

2012 年半年度报告

目录

2012 年半年度报告	1
一、重要提示	6
二、公司基本情况简介	7
(一) 公司基本情况.....	7
1、公司信息	7
2、联系人和联系方式.....	7
3、信息披露及备置地点.....	8
4、持续督导机构.....	8
(二) 会计数据和业务数据摘要.....	8
1、主要会计数据和财务指标.....	8
2、境内外会计准则下会计数据差异.....	9
3、扣除非经常性损益项目和金额.....	9
三、董事会报告	11
(一) 管理层讨论与分析.....	11
1、公司主营业务及其经营状况.....	11
2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明	12
3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明.....	13
4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析	13
5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动	13
6、参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况	13
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）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施.....	13
8、报告期内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具体情况及公司拟采取的措施	13
9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势	13
10、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	13
(二) 公司投资情况.....	13
1、募集资金总体使用情况.....	13
2、募集资金承诺项目情况.....	14
3、募集资金变更项目情况.....	16
4、重大非募集资金投资项目情况.....	16
(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况.....	16
(四) 董事会下半年的经营计划修改计划	16

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明	16
（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	16
（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	16
（八）公司现金分红政策的制定及执行情况	16
（九）利润分配或资本公积金转增预案	17
（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	17
（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或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况	17
四、重要事项	17
（一）重大诉讼仲裁事项	17
（二）资产交易事项	17
1、收购资产情况	17
2、出售资产情况	18
3、资产置换情况	18
4、企业合并情况	18
5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响	18
（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明	18
（四）公司股权激励的实施情况及其影响	18
（五）重大关联交易	18
1、与日常经营相关的关联交易	18
2、资产收购、出售发生的关联交易	18
3、关联债权债务往来	18
4、其他重大关联交易	19
（六）重大合同及其履行情况	19
1、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	19
2、担保情况	19
3、委托理财情况	19
（七）发行公司债的说明	19
（八）证券投资情况	19
（九）承诺事项履行情况	19
1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项	19
（十）聘任、解聘会计师事务所情况	21
（十一）其他重大事项的说明	21
（十二）信息披露索引	21
五、股本变动及股东情况	22
（一）股本变动情况	22
1、股份变动情况表	22
2、限售股份变动情况	23

(二) 股东和实际控制人情况.....	25
1、报告期末股东总数.....	25
2、前十名股东持股情况.....	25
3、控股股东及实际控制人变更情况.....	27
六、董事、监事和高级管理人员.....	28
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况.....	28
(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因.....	30
七、财务会计报告.....	30
(一) 审计报告.....	30
(二) 财务报表.....	30
1、合并资产负债表.....	30
2、母公司资产负债表.....	33
3、合并利润表.....	35
4、母公司利润表.....	37
5、合并现金流量表.....	37
6、母公司现金流量表.....	39
7、合并所有者权益变动表.....	42
8、母公司所有者权益变动表.....	45
(三) 公司基本情况.....	49
(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正.....	50
1、财务报表的编制基础.....	50
2、遵循企业会计准则的声明.....	50
3、会计期间.....	50
4、记账本位币.....	50
5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	50
6、合并财务报表的编制方法.....	50
7、现金及现金等价物的确定标准.....	51
8、外币业务和外币报表折算.....	51
9、金融工具.....	52
10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法.....	54
11、存货.....	55
12、长期股权投资.....	56
13、投资性房地产.....	58
14、固定资产.....	58
15、在建工程.....	60
16、借款费用.....	60
17、生物资产.....	61
18、油气资产.....	61
19、无形资产.....	61
20、长期待摊费用摊销方法.....	62
21、附回购条件的资产转让.....	62

22、预计负债	62
23、股份支付及权益工具	63
24、回购本公司股份	64
25、收入	64
26、政府补助	65
27、递延所得税资产和递延所得税负债	65
28、经营租赁、融资租赁	66
29、持有待售资产	67
30、资产证券化业务	67
31、套期会计	67
32、主要会计政策、会计估计的变更	67
33、前期会计差错更正	67
34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法	68
(五) 税项	68
1、公司主要税种和税率	68
2、税收优惠及批文	68
3、其他说明	68
(六) 企业合并及合并财务报表	68
1、子公司情况	69
2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体	71
3、合并范围发生变更的说明	71
4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率	71
(七) 合并财务报表主要项目注释	71
1、货币资金	71
2、应收票据	71
3、应收账款	72
5、预付款项	75
6、存货	76
7、投资性房地产	76
8、固定资产	77
9、在建工程	79
10、无形资产	79
11、长期待摊费用	81
12、递延所得税资产和递延所得税负债	81
13、资产减值准备明细	82
14、应付账款	82
15、预收账款	83
16、应付职工薪酬	83
17、应交税费	84
18、其他应付款	84
19、股本	84

20、资本公积	85
21、盈余公积	85
22、未分配利润.....	85
23、营业收入及营业成本.....	86
24、营业税金及附加.....	87
26、营业外收入.....	88
27、营业外支出.....	89
28、所得税费用.....	90
29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程	90
30、现金流量表附注.....	91
31、现金流量表补充资料.....	91
(八) 关联方及关联交易.....	93
1、本企业的子公司情况.....	93
2、本企业的其他关联方情况.....	93
3、关联方交易	95
(九) 或有事项	95
1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响	95
2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响	95
(十) 承诺事项	95
1、重大承诺事项.....	95
(十一) 资产负债表日后事项.....	96
(十二) 其他重要事项说明.....	96
1、租赁	96
2、其他需要披露的重要事项.....	96
(十三) 母公司财务报表主要项目注释	96
1、应收账款	96
2、其他应收款	98
3、长期股权投资.....	100
4、营业收入及营业成本.....	100
5、现金流量表补充资料.....	102
(十四) 补充资料	103
1、净资产收益率及每股收益.....	103
2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明	103
八、备查文件目录	104

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人杜江涛、主管会计工作负责人宋锐及会计机构负责人(会计主管人员)牛树荟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司
博昂尼克	指	北京博昂尼克微流体技术有限公司
广州博晖	指	广州呼研所博晖生物技术有限公司
公司章程	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
保荐人、主承销商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
利安达所	指	利安达会计师事务所有限责任公司
A 股	指	每股面值为 1.00 元之人民币普通股
元	指	人民币元，特别注明的除外
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
股东大会	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司的股东大会
董事会	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司的董事会
监事会	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司的监事会
轮状病毒，RV	指	rotavirus,RV；是急性胃肠炎的重要病原，直径 60~80nm，核心为双股 RNA，由 11 个节段组成，外有双层衣壳，内层壳粒呈放射状排列，与薄而光滑的外层衣壳形成轮状，故名为轮状病毒
肠道腺病毒	指	是一种无外壳的双链 DNA 病毒，基因组长约 36kb，衣壳（capsid）呈规则的 20 面体结构，直径约 80-110nm
HPV	指	人乳头瘤病毒，HPV 是一组病毒的总称，主要由 DNA 核心和蛋白衣壳组成
微流控芯片技术	指	又称为“芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）”，指在微观尺寸下控制、

		操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
试剂卡	指	内置具有检测线和质控线的试纸条，可直接插入仪器实现样本检测
试剂盒	指	由试剂卡与稀释液组合形成成套销售产品

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300318	B 股代码	
A 股简称	博晖创新	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	北京博晖创新光电技术股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	博晖创新		
公司的法定英文名称	Beijing Bohui Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Bohui Innovation		
公司法定代表人	杜江涛		
注册地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼(北控科技大厦 420 室)		
注册地址的邮政编码	102200		
办公地址	北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 G 座		
办公地址的邮政编码	100195		
公司国际互联网网址	www.bohui-tech.com		
电子信箱	liumin@bohui-tech.com		

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘敏	
联系地址	北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 G 座	
电话	010-88850168	
传真	010-88856244	
电子信箱	liumin@bohui-tech.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》、《证券日报》
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	北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 G 座，公司董事会办公室

4、持续督导机构

国信证券股份有限公司

（二）会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

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）	55,687,262.34	48,717,320.76	14.31%
营业利润（元）	28,931,290.52	24,029,459.46	20.4%
利润总额（元）	28,940,290.52	24,228,511.71	19.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,233,864.59	21,179,889.16	19.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,226,214.59	21,123,476.60	19.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,112,146.73	7,880,630.16	79.07%
	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）	650,604,759.85	261,697,757.99	148.61%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	626,719,250.16	241,472,915.57	159.54%
股本（股）	102,400,000.00	76,800,000.00	33.33%

主要财务指标

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）	0.31	0.28	10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.03%	9.72%	-5.69%
加权平均净资产收益率（%）	8.01%	10.22%	-2.21%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.03%	9.7%	-5.67%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.01%	10.19%	-2.18%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.14	0.10	40%
	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)	6.12	3.14	94.9%
资产负债率 (%)	2.55%	4.65%	-2.1%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明:

报告期内, 公司收入平稳增长, 公司经营性现金流量净额较去年同期增长79.07%, 其主要原因是报告期销售收现增加、同时采购支出同比小幅下降, 导致经营性现金流量净额增幅较大。

报告期内, 公司总资产较年初增长148.61%, 归属于上市公司股东的所有者权益较年初增长159.54%, 主要原因是募集资金增加所致。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号文)核准, 公司股票于2012年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。首次向社会公众发行人民币普通股2,560万股, 募集资金净额35,854.15万元。

报告期内, 股本较期初增长33.33%, 主要原因是报告期募股2,560万股增加所致。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

无

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照	9,000.00	

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,350.00	
合计	7,650.00	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

无

三、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2012年上半年, 公司依据年初制定的经营计划着力做好微量元素检测产品的新客户开发及市场开拓工作同时加强对老用户的技术指导及服务工作; 新产品销售方面, 公司一方面通过多种形式进行新产品的市场宣传, 同时选拔重点省份的优质用户进行产品试用评价。通过用户体验评价, 公司对产品进行了细节完善, 使产品更贴近用户的使用需求, 为产品的市场销售奠定了良好的基础; 技术研发方面, 公司进行了多个项目的技术改进工作, 进一步提高了公司产品的自动化及智能化程度, 同时新产品的开发工作也在有序推进。报告期内研发投入525.48万元, 较上年同期增长9.44%; 营业收入5,568.73万元, 与上年同期4,871.73万元相比增加697万元, 增幅14.31%; 公司营业利润2,893.13 万元, 比上年同期增长20.4%; 归属于上市公司股东的净利润2,523.39 万元, 比上年同期增长19.14%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上:

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司控股子公司----北京博昂尼克微流体技术有限公司主要从事微流控检测技术的研发, 即以微流控芯片技术为平台, 研究开发多种检验芯片。报告期内, 其产品尚处于研发阶段, 暂未产生利润。

公司控股子公司----广州呼研所博晖生物技术有限公司主要从事呼吸道病原体相关检测技术及产品的研发, 报告期内尚未产生利润。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 新产品开发和产业化风险

公司的新产品是技术领先的高科技、高附加值产品, 其研发和产业化存在投入大、周期长、风险高、人员素质要求高等特点, 公司所处行业监管力度高, 产品的市场准入面临严格的审批环节, 新产品后期的产业化和市场化过程中经营管理也会面临诸多挑战。为了提高公司的研发能力, 加快新产品开发, 开拓新的市场, 增加新的增长点, 公司将逐步改进完善新品研发管理体系, 加强论证和审批环节的管控, 统筹安排长短周期新品研发规划, 积极稳妥地推进行业准入工作, 力求新产品顺利上市, 成为公司业务增长的新亮点。

(2) 产品价格、毛利率下滑的风险: 市场竞争所导致的价格和毛利率降低几乎是每一个企业面临的问题和挑战。对此, 公司将根据市场变化, 采取差异化营销策略, 发挥公司研发优势, 优化现有产品、开发新产品, 力求与同业保持技术上的竞争优势, 同时进一步优化营销网络和售后服务体系, 强化品牌建设, 以避免低水平的价格竞争局面。

(3) 规模扩张导致的管理风险: 随着公司经营规模的迅速扩大, 公司资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大, 对公司的管理提出更高的要求, 公司对管理、技术等专业人才的需求越来越大。虽然近几年公司都致力于优化管理结构、引进人才, 建立有效的考核激励体制和严格的内控体系, 但仍与高速增长, 特别是已跨入资本市场的公司规模形成一定差距。对此, 公司在人力资源方面加大管理力度, 建立必要的人才储备机制, 完善薪酬激励制度, 对于公司发展迫切需要的人才能请得来、留得住、干得好。

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						
分产品						
仪器及软件	12,371,710.55	7,901,231.75	36.13%	-8.44%	1.05%	-6%
试剂	40,735,768.83	3,338,156.67	91.81%	22.37%	20.13%	0.15%
仪器耗材	1,504,840.96	650,296.15	56.79%	27.41%	-12.05%	19.39%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的98%以上。其中：实现仪器及软件收入1,237.17万元，同比减少8.44%，占主营业务收入的23%；实现试剂收入4,073.58万元，同比增长22.37%，占主营业务收入的75%，检测试剂收入为公司利润的主要来源。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期仪器耗材毛利率同比增幅较大，主要是公司仪器配套耗材种类繁多，报告期毛利率较高的耗材销售占比较高所致。

(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	9,234,943.37	14.29%
华北	10,146,969.12	24.54%
华东	11,332,056.47	6.62%
华南	6,078,351.25	20.42%
华中	7,285,283.53	6.03%
西北	2,834,379.43	20.55%
西南	7,700,337.17	12.3%

主营业务分地区情况的说明

从客户的区域分布看，公司销售收入地区间分布较为平均，西北区域销售占比相对较低，主要是由于西部地区经济欠发达、公司仪器覆盖程度低造成。从销售增长看，报告期主营业务收入同比增长13.82%。其中华北、华南及西北地区销售同比增长均超过20%，其他区域也均有不同程度的增长。

主营业务构成情况的说明

报告期内公司业务构成从产品类型分，主要有仪器产品和试剂产品两种；从产品用途分主要有微量元素检测产品、腹泻病毒检测产品及维生素D检测产品；其中微量元素检测产品为公司主要产品，腹泻及维生素D产品均为公司新开发产品，目前尚处于市场推广期。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明 适用 不适用**4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析** 适用 不适用**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动** 适用 不适用**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况** 适用 不适用**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）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施** 适用 不适用**8、报告期内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具体情况 & 公司拟采取的措施** 适用 不适用**9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势** 适用 不适用**10、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** 适用 不适用**（二）公司投资情况****1、募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,854.15
报告期投入募集资金总额	7.36
已累计投入募集资金总额	7.36
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	
<p>一、 募集资金金额及到位情况：公司实际募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，经北京利安达会计师事务所有限责任公司“利安达验字[2012]第 1026 号”《验资报告》验证。公司对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用执行严格的审批流程，保证专款专用。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已分别在中信银行北京中关村支行、兴业银行北京世纪坛支行开具了募集资金的存储专户。</p> <p>二、 募集资金使用情况：募集资金总额：35,854.15 万元。报告期投入募集资金总额：7.36 万元，已经累计投入募集资金总额：7.36 万元。报告期内募集资金投入较少，主要是募集资金到账时间距离报告截止期较短，在募集资金三方监管协议签署前，公司对募投项目的建设采取了自有资金投入的方式。为满足公司发展对经营场地的需求，保证公司综合研发基地的顺利建设，公司在募集资金到账前已经利用自有资金对基地建设进行了投入，截止报告期公司累计投入用于募投项目建设的资金总额为 9,156.88 元。</p> <p>三、 募集资金投向变更情况：截止报告期末，公司未有募集资金投向变更情况发生。</p> <p>四、 募集资金使用及披露中存在的问题：公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情况。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
综合研发基地建设工程项目	否	29,280		1,688.12	9,156.88	31.27%	2013 年 12 月 31 日	0	是	否
其中：1.土地使用费	否	6,885		0	6,727.28	97.72%				否
2.建筑工程费	否	11,560		1,483.80	1,483.80	12.84%				否
3.仪器设备购置费	否	1,484		33.92	144.52	9.74%				否
4.安装工程费	否	3,418		0	0	0%				否
5.工程建设其他费用	否	2,141		170.40	801.28	37.43%				否
6.预备费	否	1,147		0	0	0%				否
7.流动资金	否	2,645		0	0	0%				否
承诺投资项目小计	-	29,280		1,688.12	9,156.88	-	-	0	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-

补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（含超募资金）均存放在公司募集资金专户，公司将依据募投项目建设进展按计划使用募集资金或将募集资金投资于其他与公司主业相关的运营资金项目。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司对预先投入募集资金项目的自有资金与募集资金进行了置换，置换金额 91,495,175.22 元，同时经该次董事会审议通过，公司利用部分超募资金进行了永久性流动资金补充，金额 1,300 万元。									

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

2012年2月3日公司召开2012年第一次临时股东大会, 审议通过了《北京博晖创新光电技术股份有限公司股东未来分红回报规划(2012-2016)》, 公司股东分红回报规划充分考虑和听取股东(特别是公众投资者)、独立董事和外部监事的意见, 坚持现金分红为主这一基本原则, 每年现金分红不低于当期实现可供分配利润的10%, 并相应修订了《公司章程(草案)》, 草案规定公司股票发行后的股利分配政策如下:

- 1、利润分配原则: 公司实行持续、稳定的利润分配政策, 公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。
- 2、利润分配形式: 公司采取积极的现金或者股票方式分配股利, 在公司当年经审计的净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件的情况下, 公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。
- 3、现金分红比例: 公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润总额的10%。
- 4、在有条件的情况下, 公司可以进行中期现金分红。

- 5、若公司营收增长迅速，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的同时，制定股票股利分配预案。
- 6、如公司董事会做出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分红的，应就其说明作出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式的理由，在定期报告中予以披露，公司独立董事应对此发表独立意见。
- 7、公司的利润分配政策不得随意变更。如现行政策与公司生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确实发生冲突的，可以调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

2012 年 5 月 23 日公司股票在深交所挂牌上市，该章程草案生效。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（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

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	134,654,575.19 元
相关未分配资金留存公司的用途	用于保证公司综合研发基地顺利建设
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	综合研发基地建设项目仍处于建设中，尚未投入使用
其他情况说明	2011 年 7 月 26 日，公司 2011 年第一次临时股东大会通过决议，同意公司股票发行前滚存利润由公司首次公开发行股票后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

（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或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易

(六) 重大合同及其履行情况

1、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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	杜江涛、郝虹、杜江虹、杨奇、卢信群、章雷、万长庚、宋锐、刘敏、霍鸣庆、苏钢、李志军	<p>(一) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：公司股东杜江涛、郝虹、杜江虹、杨奇承诺：“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其本次发行前所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。”公司其他股东承诺：“自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。”作为公司董事、监事、高级管理人员的股东杜江涛、杨奇、杜江虹、卢信群、章雷、万长庚、宋锐、刘敏、霍鸣庆、苏钢、李志军还承诺：“除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其所持有的发行人股份。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持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。”公司股东郝虹同时承诺：“作为杜江涛之配偶，除上述锁定期外，在杜江涛任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%，杜江涛离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份；杜江涛在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的发行人股份。”报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。(二) 避免同业竞争的承诺：公司实际控制人杜江涛夫妇及持有发行人 5% 以上股份的股东杨奇、杜江虹向发行人出具《承诺书》，主要承诺如下：“本人（含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业）目前未从事与博晖创新主营业务存在竞争的业务活动。本人（含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业）在今后的任何时间不会以任何方式（包括</p>	2012 年 05 月 23 日	第（一）项为各股东相应承诺期限；第（二）项为长期。	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		但不限于自营、合资或联营)参与或进行与博晖创新主营业务存在竞争的业务活动。凡本人(含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业)有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博晖创新生产经营构成竞争的业务,本人(含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业)会将上述商业机会让予博晖创新。本人(含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业)将充分尊重博晖创新的独立法人地位,保障博晖创新独立经营、自主决策。本人(含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业)将严格和善意地履行其与博晖创新签订的各种关联交易协议。本人(含本人控制、共同控制或本人有重大影响的公司或企业)承诺将不会向博晖创新谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。”报告期内,公司上述股东均遵守承诺,没有发生与公司同业竞争的行为。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内,公司上述股东均遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。				

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

是否改聘会计师事务所

是 否

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
----	-------	------	---------------	----

	名称及版面			
博晖创新：风险提示公告	不适用	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年年度报告	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：第四届董事会第十次会议决议公告	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：独立董事关于第四届董事会独立董事津贴的独立意见	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度董事会工作报告	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度监事会工作报告	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度财务决算报告	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度利润分配预案	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：关于召开 2011 年度股东大会的通知	不适用	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度股东大会决议公告	不适用	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
博晖创新：2011 年度股东大会的法律意见书	不适用	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 http://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

√ 适用 □ 不适用

	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	76,800,000	100%	5,100,000	0	0	0	5,100,000	81,900,000	79.98%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	1,700,000	0	0	0	1,700,000	1,700,000	1.66%
3、其他内资持股	76,800,000	100%	3,400,000	0	0	0	3,400,000	80,200,000	78.32%
其中：境内法人持股	0	0%	3,400,000	0	0	0	3,400,000	3,400,000	3.32%
境内自然人持股	76,800,000	100%	0	0	0	0	0	76,800,000	75%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%

5.高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	0	0%	20,500,000	0	0	0	20,500,000	20,500,000	20.02%
1、人民币普通股	0	0%	20,500,000	0	0	0	20,500,000	20,500,000	20.02%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	76,800,000.00	100%	25,600,000	0	0	0	25,600,000	102,400,000.00	100%

股份变动的批准情况：

公司首次公开发行股票的申请于2012年4月10日获得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）核准，公开发行股票2,560万股。公司本次公开发行股份后，总股本由7,680万股增加到10,240万股。

股份变动的过户情况：

本次股份变动已全部办理过户。

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：

公司本次公开发行股份后，总股本由7,680万股增加到10,240万股。截止2011年12月31日，本次发行前每股收益为0.58元，每股净资产为3.14元，本次发行后每股收益为0.31元，每股净资产为6.12元；

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

√ 适用 □ 不适用

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
杜江涛	25,627,200	0	0	25,627,200	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2015年5月25日
杨奇	16,504,000	0	0	16,504,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2015年5月25日
郝虹	16,128,000	0	0	16,128,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2015年5月25日
杜江虹	3,840,000	0	0	3,840,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2015年5月25日
梅迎军	3,258,000	0	0	3,258,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
何晓雨	1,108,800	0	0	1,108,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
卢信群	800,000	0	0	800,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张颖庄	784,000	0	0	784,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
宋锐	656,000	0	0	656,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
万长庚	573,000	0	0	573,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘合普	572,800	0	0	572,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张颖毅	512,000	0	0	512,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
田耀伟	505,000	0	0	505,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日

刘敏	461,000	0	0	461,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
章雷	424,000	0	0	424,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
靳帆	352,000	0	0	352,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘万勇	320,000	0	0	320,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
魏安宁	320,000	0	0	320,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘淑珍	258,800	0	0	258,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘晓霞	239,200	0	0	239,200	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
牛树荟	221,000	0	0	221,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
霍鸣庆	192,000	0	0	192,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
苏钢	192,000	0	0	192,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李邦起	160,000	0	0	160,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张希平	160,000	0	0	160,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张义军	160,000	0	0	160,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
罗培楠	160,000	0	0	160,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
范永刚	160,000	0	0	160,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
林焕	159,400	0	0	159,400	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
郭欣萍	152,000	0	0	152,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李红	152,000	0	0	152,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
殷京生	127,000	0	0	127,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
卫国	114,400	0	0	114,400	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
王志刚	107,200	0	0	107,200	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘令强	105,600	0	0	105,600	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
卢向东	99,200	0	0	99,200	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李志军	86,080	0	0	86,080	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
杨健民	80,800	0	0	80,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张淑玲	80,000	0	0	80,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
王文	80,000	0	0	80,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李静玲	80,000	0	0	80,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李丁	70,000	0	0	70,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
王国强	69,600	0	0	69,600	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
熊天兵	64,800	0	0	64,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
程秋红	64,800	0	0	64,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李众	64,000	0	0	64,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
陈强	60,000	0	0	60,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日

韩广森	48,320	0	0	48,320	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
陈铁顺	44,400	0	0	44,400	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘军明	43,600	0	0	43,600	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
李元居	42,000	0	0	42,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘大好	32,000	0	0	32,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
高沛	32,000	0	0	32,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
刘吉军	32,000	0	0	32,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
张志静	30,000	0	0	30,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
杨啸涛	30,000	0	0	30,000	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013年5月23日
东航集团财务 有限责任公司	0	0	1,700,000	1,700,000	首次公开发行股票网下配售	2012年8月23日
兴业国际信托 有限公司	0	0	1,700,000	1,700,000	首次公开发行股票网下配售	2012年8月23日
中国建设银行 ——工银瑞信 信用添利债券 型证券投资基金	0	0	1,700,000	1,700,000	首次公开发行股票网下配售	2012年8月23日
合计	76,800,000	0	5,100,000	81,900,000	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 7,079 户。

2、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
杜江涛	境内自然人	25.03%	25,627,200	25,627,200	无	0
杨奇	境内自然人	16.12%	16,504,000	16,504,000	无	0
郝虹	境内自然人	15.75%	16,128,000	16,128,000	无	0
杜江虹	境内自然人	3.75%	3,840,000	3,840,000	无	0
梅迎军	境内自然人	3.18%	3,258,000	3,258,000	无	0
东航集团财务有限责任公司	国有法人	1.66%	1,700,000	1,700,000	无	0
兴业国际信托有限公司	境内非国有法人	1.66%	1,700,000	1,700,000	无	0

中国建设银行——工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.66%	1,700,000	1,700,000	无	0
何晓雨	境内自然人	1.08%	1,108,800	1,108,800	无	0
深圳市红岭创投股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	0.86%	877,300	877,300	无	0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

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
深圳市红岭创投股权投资基金管理有限公司	877,300	A 股	877,300
中国工商银行—招商大盘蓝筹股票型证券投资基金	545,200	A 股	545,200
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	500,000	A 股	500,000
王冬	401,654	A 股	401,654
中国建设银行—泰达宏利逆向策略股票型证券投资基金	300,946	A 股	300,946
中国农业银行—银河稳健证券投资基金	300,000	A 股	300,000
国泰君安证券股份有限公司	189,999	A 股	189,999
吕剑锋	182,900	A 股	182,900
黄春花	178,700	A 股	178,700
杜瀚	175,500	A 股	175,500

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

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	杜江涛	25,627,200	2015 年 05 月 25 日	0	首发承诺
2	杨奇	16,504,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发承诺
3	郝虹	16,128,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发承诺
4	杜江虹	3,840,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发承诺
5	梅迎军	3,258,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发承诺
6	东航集团财务有限责任公司	1,700,000	2012 年 08 月 23 日	0	自上市交易之日起锁定 3 个月
7	兴业国际信托有限公司	1,700,000	2012 年 08 月 23 日	0	自上市交易之日起锁定 3 个月
8	中国建设银行——工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	1,700,000	2012 年 08 月 23 日	0	自上市交易之日起锁定 3 个月
9	何晓雨	1,108,800	2013 年 05 月 23 日	0	首发承诺

10	卢信群	800,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发承诺
----	-----	---------	------------------	---	------

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司前十名股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，杜江涛与杜江虹为姐弟关系，其他股东未知是否有关联关系。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
东航集团财务有限责任公司	2012 年 05 月 23 日	2012 年 08 月 23 日
兴业国际信托有限公司	2012 年 05 月 23 日	2012 年 08 月 23 日
中国建设银行——工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	2012 年 05 月 23 日	2012 年 08 月 23 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	自上市交易之日起锁定 3 个月	

3、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

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
杜江涛	董事长	男	42	2011年05月20日	2014年05月19日	25,627,200	0	0	25,627,200	25,627,200	0	不适用	0	是
杜江虹	总经理;董事	女	44	2011年05月20日	2014年05月19日	3,840,000	0	0	3,840,000	3,840,000	0	不适用	10.35	否
杨奇	董事	男	52	2011年05月20日	2014年05月19日	16,504,000	0	0	16,504,000	16,504,000	0	不适用	13.66	否
苏钢	董事	男	45	2011年05月20日	2014年05月19日	192,000	0	0	192,000	192,000	0	不适用	0	是
章雷	董事	男	50	2011年05月20日	2014年05月19日	424,000	0	0	424,000	424,000	0	不适用	13.45	否
宋锐	财务总监; 董事	男	33	2011年05月20日	2014年05月19日	656,000	0	0	656,000	656,000	0	不适用	8.79	否
丁家华	独立董事	男	68	2011年05月20日	2014年05月19日	0	0	0	0	0	0	不适用	0	否
王玉	独立董事	男	50	2011年05月20日	2014年05月19日	0	0	0	0	0	0	不适用	0	否
刘俊勇	独立董事	男	41	2011年11月07日	2014年05月19日	0	0	0	0	0	0	不适用	0	否
霍鸣庆	监事	男	43	2011年05月20日	2014年05月19日	192,000	0	0	192,000	192,000	0	不适用	0	否
卢信群	监事	男	45	2011年05月20日	2014年05月19日	800,000	0	0	800,000	800,000	0	不适用	0	是
李志军	监事	男	44	2011年05月20日	2014年05月19日	86,080	0	0	86,080	86,080	0	不适用	4.41	否
刘敏	副总经理;	女	44	2011年05月20日	2014年05月19日	461,000	0	0	461,000	461,000	0	不适用	7	否

	董事会秘书													
万长庚	副总经理	男	41	2011年05月20日	2014年05月19日	573,000	0	0	573,000	573,000	0	不适用	8.75	否
合计	--	--	--	--	--	49,355,280			49,355,280	49,355,280	0	--	66.41	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用 不适用

七、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		471,814,042.20	113,610,815.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		462,989.10	847,799.15
应收账款		35,261,488.53	22,126,991.14
预付款项		6,166,946.22	3,830,932.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,052,479.99	4,056,855.17

买入返售金融资产			
存货		11,376,949.86	10,591,683.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		529,134,895.90	155,065,076.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		17,634,895.70	17,903,311.16
固定资产		10,410,841.65	10,654,140.09
在建工程		22,280,582.99	5,855,820.00
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		69,040,020.43	70,008,090.25
开发支出		170,000.00	170,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,584,408.82	1,692,205.61
递延所得税资产		349,114.36	349,114.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,469,863.95	106,632,681.47
资产总计		650,604,759.85	261,697,757.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,584,817.44	8,976,550.04

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		330,403.00	167,760.82
应交税费		4,302,273.21	2,677,048.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,358,268.54	358,520.47
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,575,762.19	12,179,879.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		16,575,762.19	12,179,879.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		102,400,000.00	76,800,000.00
资本公积		339,162,147.72	4,749,677.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,268,662.66	25,268,662.66
一般风险准备			
未分配利润		159,888,439.78	134,654,575.19
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		626,719,250.16	241,472,915.57
少数股东权益		7,309,747.50	8,044,962.66
所有者权益（或股东权益）合计		634,028,997.66	249,517,878.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		650,604,759.85	261,697,757.99

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：宋锐

会计机构负责人：牛树荟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		460,864,831.41	101,386,061.30
交易性金融资产			
应收票据		462,989.10	847,799.15
应收账款		35,014,138.53	21,879,641.14
预付款项		6,116,946.22	3,785,847.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,969,331.80	4,008,943.56
存货		11,376,949.86	10,591,683.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		517,805,186.92	142,499,976.51
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		17,750,000.00	17,750,000.00
投资性房地产		17,634,895.70	17,903,311.16
固定资产		7,688,650.45	7,673,130.09
在建工程		22,280,582.99	5,855,820.00
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		65,264,947.43	65,978,515.25
开发支出		170,000.00	170,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,538,077.40	1,630,430.37
递延所得税资产		349,114.36	349,114.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,676,268.33	117,310,321.23
资产总计		650,481,455.25	259,810,297.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,525,719.62	8,975,394.48
预收款项			
应付职工薪酬		277,090.06	105,364.44
应交税费		4,300,807.00	2,660,277.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,357,276.40	357,528.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,460,893.08	12,098,565.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		16,460,893.08	12,098,565.11
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		102,400,000.00	76,800,000.00
资本公积		339,108,076.50	4,695,606.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,268,662.66	25,268,662.66
一般风险准备			
未分配利润		167,243,823.01	140,947,463.47
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		634,020,562.17	247,711,732.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		650,481,455.25	259,810,297.74

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,687,262.34	48,717,320.76
其中：营业收入		55,687,262.34	48,717,320.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,755,971.82	24,687,861.30
其中：营业成本		12,158,360.71	11,609,399.82
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		342,391.89	376,873.54
销售费用		6,457,572.25	5,427,083.01
管理费用		8,675,705.10	7,305,664.37
财务费用		-1,303,801.20	-659,346.61

资产减值损失		425,743.07	628,187.17
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,931,290.52	24,029,459.46
加：营业外收入		9,000.00	202,052.25
减：营业外支出			3,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,940,290.52	24,228,511.71
减：所得税费用		4,441,641.09	3,746,391.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,498,649.43	20,482,119.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		25,233,864.59	21,179,889.16
少数股东损益		-735,215.16	-697,769.18
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.31	0.28
(二) 稀释每股收益		0.31	0.28
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,498,649.43	20,482,119.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,233,864.59	21,179,889.16
归属于少数股东的综合收益总额		-735,215.16	-697,769.18

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：宋锐

会计机构负责人：牛树荟

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		55,687,262.34	48,717,320.76
减：营业成本		12,158,360.71	11,609,399.82
营业税金及附加		342,391.89	376,873.54
销售费用		6,457,572.25	5,427,083.01
管理费用		6,732,638.00	5,528,051.81
财务费用		-1,157,351.33	-600,999.54
资产减值损失		424,650.19	634,278.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,729,000.63	25,742,633.15
加：营业外收入		9,000.00	202,052.25
减：营业外支出			3,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,738,000.63	25,941,685.40
减：所得税费用		4,441,641.09	3,746,391.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,296,359.54	22,195,293.67
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		26,296,359.54	22,195,293.67

5、合并现金流量表

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	46,237,892.67	38,303,589.12
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	311,607.57	132,155.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,465,021.89	1,160,822.77
经营活动现金流入小计	48,014,522.13	39,596,567.01
购买商品、接受劳务支付的现金	12,128,824.62	11,245,646.76
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	7,771,415.73	6,476,469.69
支付的各项税费	7,518,048.58	6,641,379.34
支付其他与经营活动有关的现金	6,484,086.47	7,352,441.06
经营活动现金流出小计	33,902,375.40	31,715,936.85
经营活动产生的现金流量净额	14,112,146.73	7,880,630.16
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		240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	18,572,631.43	3,863,687.01

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		0.00
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		
投资活动现金流出小计	18,572,631.43	3,863,687.01
投资活动产生的现金流量净额	-18,572,631.43	-3,623,687.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	384,000,000.00	
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	384,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	21,336,288.30	331,511.65
筹资活动现金流出小计	21,336,288.30	331,511.65
筹资活动产生的现金流量净额	362,663,711.70	-331,511.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,382.41
五、现金及现金等价物净增加额	358,203,227.00	3,898,049.09
加：期初现金及现金等价物余额	113,610,815.20	78,062,115.09
六、期末现金及现金等价物余额	471,814,042.20	81,960,164.18

6、母公司现金流量表

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	46,237,892.67	38,303,589.12

收到的税费返还	311,607.57	132,155.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,204,286.62	853,652.89
经营活动现金流入小计	47,753,786.86	39,289,397.13
购买商品、接受劳务支付的现金	11,992,004.71	10,823,234.27
支付给职工以及为职工支付的现金	6,947,358.08	5,897,331.68
支付的各项税费	7,502,182.97	6,638,285.81
支付其他与经营活动有关的现金	6,126,749.26	7,051,459.76
经营活动现金流出小计	32,568,295.02	30,410,311.52
经营活动产生的现金流量净额	15,185,491.84	8,879,085.61
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		240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,370,433.43	3,394,956.01
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	18,370,433.43	3,394,956.01
投资活动产生的现金流量净额	-18,370,433.43	-3,154,956.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	384,000,000.00	
取得借款收到的现金	0.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	384,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	21,336,288.30	331,511.65
筹资活动现金流出小计	21,336,288.30	331,511.65
筹资活动产生的现金流量净额	362,663,711.70	-331,511.65
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	359,478,770.11	5,392,617.95
加：期初现金及现金等价物余额	101,386,061.30	63,527,005.89
六、期末现金及现金等价物余额	460,864,831.41	68,919,623.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66		134,654,575.19		8,044,962.66	249,517,878.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66		134,654,575.19		8,044,962.66	249,517,878.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,600,000.00	334,412,470.00					25,233,864.59		-735,215.16	384,511,119.43
（一）净利润							25,233,864.59		-735,215.16	24,498,649.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							25,233,864.59		-735,215.16	24,498,649.43
（三）所有者投入和减少资本	25,600,000.00	334,412,470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,012,470.00
1. 所有者投入资本	25,600,000.00	334,412,470.00								360,012,470.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	102,400,000.00	339,162,147.72			25,268,662.66		159,888,439.78		7,309,747.50	634,028,997.66

上年金额

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	76,800,000.00	4,749,677.72			20,608,162.88		94,538,993.86		9,306,843.54	206,003,678.00
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、本年年初余额	76,800,000.00	4,749,677.72			20,608,162.88		94,538,993.86		9,306,843.54	206,003,678.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,660,499.78		40,115,581.33		-1,261,880.88	43,514,200.23
（一）净利润							44,776,081.11		-1,261,880.88	43,514,200.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							44,776,081.11		-1,261,880.88	43,514,200.23
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	4,660,499.78	0.00	-4,660,499.78	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					4,660,499.78		-4,660,499.78			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66		134,654,575.19	8,044,962.66	249,517,878.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	76,800,000.00	4,695,606.50			25,268,662.66		140,947,463.47	247,711,732.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	76,800,000.00	4,695,606.50			25,268,662.66		140,947,463.47	247,711,732.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,600,000.00	334,412,470.00					26,296,359.54	386,308,829.54
(一) 净利润							26,296,359.54	26,296,359.54
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,296,359.54	26,296,359.54

(三) 所有者投入和减少资本	25,600,000.00	334,412,470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,012,470.00
1. 所有者投入资本	25,600,000.00	334,412,470.00						360,012,470.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	102,400,000.00	339,108,076.50			25,268,662.66		167,243,823.01	634,020,562.17

上年金额

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	76,800,000.00	4,695,606.50			20,608,162.88		99,002,965.50	201,106,734.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	76,800,000.00	4,695,606.50			20,608,162.88		99,002,965.50	201,106,734.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,660,499.78		41,944,497.97	46,604,997.75
（一）净利润							46,604,997.75	46,604,997.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,604,997.75	46,604,997.75
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	4,660,499.78	0.00	-4,660,499.78	0.00
1. 提取盈余公积					4,660,499.78		-4,660,499.78	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	76,800,000.00	4,695,606.50			25,268,662.66		140,947,463.47	247,711,732.63

（三）公司基本情况

1、历史沿革

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称本公司）系于2001年6月26日经北京市人民政府经济体制改革办公室以京政体改股函[2001]42号批准设立的股份有限公司，由博弘国际投资控股有限公司（后更名为“君正国际投资（北京）有限公司”）、北京君正投资管理顾问有限公司、河南平原光学电子仪器厂（后更名为“河南平原光电有限公司”）、北方光电工贸有限公司以及自然人杨奇、宋景山等共同出资，以发起设立方式组建。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：1100001296557。本公司原总股份为2,000万股，注册资本人民币2,000万元，注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼（北控科技大厦420室）。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2000万股为基数，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3200万股为基数，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年年末可供分配的利润，按2007年年末总股本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，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。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议和修改后公司章程（草案）的规定，公司申请向社会公开发行人民币普通股（A股25,600,000.00股，增加注册资本人民币25,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币102,400,000.00元。本次发行已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）核准，公司本次向社会公众发行人民币普通股25,600,000.00股，每股面值1元，每股发行价人民币15.00元。公司已发行人民币普通股25,600,000.00股，应募集资金总额人民币384,000,000.00元，扣除发行费用人民币25,458,530.00元，实际募集资金净额为人民币358,541,470.00元，其中新增注册资本人民币25,600,000.00元，资本公积人民币332,941,470.00元。社会公众股股东均以货币资金出资。经利安达会计师事务所有限责任公司出具了验资报告，报告号：利安达验字[2012]第1026号。

2.所处行业

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

3.经营范围

本公司经批准的经营范围：医疗器械、医疗分析仪器的技术开发、制造、销售；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

4.主营业务及主要产品

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。

（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

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，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于2012年6月30日的财务状况以及2012年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息，公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

不适用

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资

单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。在合并财务报表中，子公司发生超额亏损的，子公司少数股东应当按照持股比例分担超额亏损。即在合并报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

(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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
2. 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
3. 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
4. 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

5. 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

1. 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。
2. 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。
3. 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

①本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②本公司的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(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

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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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。

(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
	账龄分析法	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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：

本公司将期末应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来的现金流量现值存在显著差异的，划分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

坏账准备的计提方法：

逐项进行减值测试，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。

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出采用加权平均法核算。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定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货采用永续盘存制。

(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

低值易耗品采用一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。企业合并成本大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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 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初始投资成本：

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初始投资成本。初始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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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初始投资成本。

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初始投资成本，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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，

按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 存在以下一种或几种情况时，确定对被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。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。
2. 存在以下一种或几种情况时，确定对被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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

<u>投资性房地产类别</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧(摊销)率(%)</u>
房屋、建筑物	5.00	36.67年	2.59

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	按剩余土地使用权出让年限	5	--
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当构建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	
专利技术	10 年	
土地使用权	土地证登记使用年限	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该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；

- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(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

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。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：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，可证明其有用性；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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
 1. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
 2. 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

1.预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

2.最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预

期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
2. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
3. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
4. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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

(1) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- ③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- a、收入的金额能够可靠地计量;
- b、相关的经济利益很可能流入企业;
- c、交易的完工进度能够可靠地确定;
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助的类型分为: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

① 与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

27、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

① 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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- a、该项交易不是企业合并;
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,转回减记的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、6%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司的子公司适用25%所得税税率。

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，该增值税优惠采用备案制。

2、根据《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》（财税[1994]4号）和《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法增收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）的规定，本公司试剂产品以销售收入为计税依据，按6%税率实行简易征收，本公司于2009年获得北京市昌平区国税局的备案确认。

3、本公司领有《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。

3、其他说明

本公司及子公司独立进行企业所得税汇算清缴。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

合并财务报表以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

1、子公司情况

1、截至2012年6月30日本公司控股子公司情况

公司名称	法定代表人	注册资本	本公司实际投 资额	持股比例	经营范围
北京博昂尼克微流 体技术有限公司	杜江涛	2,500万元	1,500万元	60%	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械 加工产品的开发；技术转让、技术咨询、 技术服务；销售开发后的产品
广州呼研所博晖 生物技术有限公司	宋锐	500万元	275万元	55%	研究、开发：生物工程技术、诊断技术及 产品；技术服务；批发和零售贸易（国家 专营专控商品除外）

(1) 2007年8月，本公司与美国凯昂尼克公司合资设立北京博昂尼克微流体技术有限公司（以下简称博昂尼克），根据经批准的博昂尼克章程规定，博昂尼克注册资本分期到位。第一期现金出资1,000万元，其中本公司货币出资750万元，美国凯昂尼克公司货币出资250万元。第二期现金出资1,000万元，其中本公司货币出资750万元，美国凯昂尼克公司货币出资250万元；知识产权出资500万元，出资方为美国凯昂尼克公司。第二期注册资本已于2009年12月30日到位，已经北京润鹏冀能会计师事务所审验，出具京润验字[2009]第216490号验资报告。

2009年11月10日，凯昂尼克与美国瑞昂尼克公司（以下简称“瑞昂尼克”）、自然人周朋及林肯C.杨签订《北京博昂尼克微流体技术有限公司股权转让协议》，约定凯昂尼克将所持博昂尼克40%的股权转让给上述三名新股东。其中瑞昂尼克以850万元人民币受让博昂尼克34%股权，周朋以100万元人民币受让博昂尼克4%股权，林肯C.杨以50万元人民币受让博昂尼克2%股权，新股东均以美元现汇出资，按缴款当日中国人民银行公布的基准汇率折为人民币。

2009年11月10日，博昂尼克2009年第三次董事会审议通过了上述股权转让议案。2010年8月16日，北京市昌平区商务委员会以《关于北京博昂尼克微流体技术有限公司股权转让的批复》（昌商发[2010]71号）批准上述股权转让事宜。2010年8月17日，博昂尼克取得变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年9月27日，博昂尼克取得变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 2010年10月，本公司与广州呼研所医药科技有限公司合资设立广州呼研所博晖生物技术有限公司（以下简称“广州博晖”），广州博晖注册资本500万元，截止2010年11月10日注册资本全部到位，已经广东诚丰信会计师事务所有限公司审验，出具粤诚丰信（验）字[2010]第A1195号验资报告。

(1) 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	币种	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
北京博昂尼克微流体技术有限公司	有限责任公司(中外合资)	北京市昌平区科技园白浮泉路10号2号楼	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	2,500,000.00	人民币元	生物技术、微流体医疗检验技术、机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	15,000,000.00		60%	60%	是			
广州呼研所博晖生物技术有限公司	其他有限责任公司	广州	研究、开发：生物工程技术、诊断技术及产品；技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。	5,000,000.00	人民币元	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器F区F612	2,750,000.00		55%	55%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

报告期内，公司合并报表范围未发生变更。

□ 适用 √ 不适用

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内本公司无境外经营实体

(七) 合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	167,550.57	--	--	82,451.46
人民币	--	--	167,550.57	--	--	82,451.46
银行存款：	--	--	471,646,491.63	--	--	113,528,363.74
人民币	--	--	471,225,214.14	--	--	113,108,790.84
USD	66,606.19	6.3249	421,277.49	66,589.36	6.3009	419,572.90
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	471,814,042.20	--	--	113,610,815.20

2、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	462,989.10	847,799.15
合计	462,989.10	847,799.15

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	37,885,396.67	100%	2,623,908.14	6.93%	24,400,901.83	100%	2,273,910.69	9.32%
组合小计	37,885,396.67	100%	2,623,908.14	6.93%	24,400,901.83	100%	2,273,910.69	9.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	37,885,396.67	--	2,623,908.14	--	24,400,901.83	--	2,273,910.69	--

应收账款种类的说明：

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

②公司对期末余额100万以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

应收账款期末较期初增加55.26%，主要原因是根据销售合同、公司赊销客户款项回笼主要集中在下半年支付，造成上半年应收账款余额较大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				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								

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	32,929,671.09	86.92%	987,890.13	20,243,146.69	82.96%	607,294.39
1 年以内小计	32,929,671.09	86.92%	987,890.13	20,243,146.69	82.96%	607,294.39
1 至 2 年	2,672,535.67	7.05%	267,253.57	1,764,704.60	7.23%	176,470.46
2 至 3 年	512,642.46	1.35%	102,528.49	508,970.89	2.09%	101,794.18
3 年以上	1,770,547.45	4.68%	1,266,235.95	1,884,079.65	2.9%	1,388,351.66
3 至 4 年	351,483.00	0.93%	105,444.90	345,500.67	1.42%	103,650.20
4 至 5 年	368,962.00	0.97%	110,688.60	362,682.17	1.48%	108,804.65
5 年以上	1,050,102.45	2.78%	1,050,102.45	1,175,896.81	4.82%	1,175,896.81
合计	37,885,396.67	--	2,623,908.14	24,400,901.83	--	2,273,910.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 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(%)
广州艾肯曼生物科技有限公司	第三方	1,540,455.00	一年以内	4.07%
成都市莱夫医疗设备有限公司	第三方	994,110.00	一年以内	2.62%
北京威艾康商贸有限公司	第三方	905,120.00	一年以内	2.39%
北京捷康博众商贸有限公司	第三方	827,557.50	一年以内	2.18%
上海医平医疗器械有限公司	第三方	807,115.00	一年以内	2.13%
合计	--	5,074,357.50	--	13.39%

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	0.00		0.00		2,598,115.71	63.07%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,190,875.77	100%	138,395.78	3.3%	1,521,389.62	36.93%	62,650.16	4.12%
组合小计	4,190,875.77	100%	138,395.78	3.3%	1,521,389.62	36.93%	62,650.16	4.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	4,190,875.77	--	138,395.78	--	4,119,505.33	--	62,650.16	--

其他应收款种类的说明：

本公司于资产负债表日，将其它应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			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						
其中：						
1年以内	4,190,875.77	100%	138,395.78	1,323,785.54	87.02%	39,713.56
1年以内小计	4,190,875.77	100%	138,395.78	1,323,785.54	87.02%	39,713.56
1至2年				190,530.53	12.52%	19,053.05
2至3年				2,500.00	0.16%	500.00
3年以上				4,573.55	0.30%	3,383.55
3至4年						
4至5年				1,700.00	0.11%	510.00
5年以上				2,873.55	0.19%	2,873.55
合计	4,190,875.77	--	138,395.78	1,521,389.62	--	62,650.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(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(%)
北京玉泉山慧谷园物业管理中心	业务关系	270,000.00	1 年以内	6.44%
东北办	办事处	254,738.00	1 年以内	6.08%
山东办	办事处	228,690.00	1 年以内	5.46%
北京办	办事处	200,000.00	1 年之内	4.77%
客服部	部门	196,400.00	1 年之内	4.69%
合计	--	1,149,828.00	--	27.44%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,046,353.58	98.04%	3,616,298.47	94.4%
1 至 2 年	80,345.80	1.30%	211,203.64	5.51%
2 至 3 年	40,246.84	0.66%	3,430.00	0.09%
3 年以上				
合计	6,166,946.22	--	3,830,932.11	--

预付款项账龄的说明：

(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
北京中联海进出口有限公司	第三方	1,933,480.40	2012 年 06 月 19 日	预付设备采购款
上海润言投资咨询有限公司	第三方	800,000.00	2012 年 05 月 30 日	预付上市路演费
首都儿科研究所	第三方	320,000.00	2012 年 03 月 31 日	预付检测费
深圳市炜安达研磨设备有限公司	第三方	151,200.00	2011 年 12 月 23 日	预付设备采购款
北京康思尔泰医学科技发展中心	第三方	110,000.00	2011 年 11 月 16 日	预付设备采购款
合计	--	3,314,680.40	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付账款期末余额616.69万元，比年初增加233.60万元，增幅为60.98%，主要原因是预付的材料款及设备款增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	2,181,065.89		2,181,065.89	3,442,672.01		3,442,672.01
在产品	2,651,742.32		2,651,742.32	493,221.96		493,221.96
库存商品	5,804,155.60		5,804,155.60	5,988,246.65		5,988,246.65
周转材料	739,986.05		739,986.05	667,543.13		667,543.13
消耗性生物资产						
合计	11,376,949.86	0.00	11,376,949.86	10,591,683.75	0.00	10,591,683.75

(2) 存货跌价准备情况

本公司于资产负债表日进行检查，存货不存在减值迹象。

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

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	20,721,673.49	0.00	0.00	20,721,673.49
1.房屋、建筑物	20,721,673.49			20,721,673.49
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,818,362.33	268,415.46	0.00	3,086,777.79
1.房屋、建筑物	2,818,362.33	268,415.46		3,086,777.79
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	17,903,311.16	0.00	268,415.46	17,634,895.70
1.房屋、建筑物	17,903,311.16		268,415.46	17,634,895.70
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	17,903,311.16	0.00	268,415.46	17,634,895.70
1.房屋、建筑物	17,903,311.16		268,415.46	17,634,895.70
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	268,415.46
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

8、固定资产**(1) 固定资产情况**

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：	16,894,172.73	1,318,344.30	0.00	18,212,517.03

其中：房屋及建筑物					
机器设备	8,142,772.82		1,203,310.96		9,346,083.78
运输工具	5,947,612.99				5,947,612.99
办公设备及其他	2,803,786.92		115,033.34		2,918,820.26
--	期初账面余额	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：	6,240,032.64	1,711,923.36	0.00	150,280.62	7,801,675.38
其中：房屋及建筑物					
机器设备	2,822,130.98	785,354.59			3,607,485.57
运输工具	2,292,231.27	803,662.54			3,095,893.81
办公设备及其他	1,125,670.39	122,906.23		150,280.62	1,098,296.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	10,654,140.09	--			10,410,841.65
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	5,320,641.84	--			5,738,598.21
运输工具	3,655,381.72	--			2,851,719.18
办公设备及其他	1,678,116.53	--			1,820,524.26
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	10,654,140.09	--			10,410,841.65
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	5,320,641.84	--			5,738,598.21
运输工具	3,655,381.72	--			2,851,719.18
办公设备及其他	1,678,116.53	--			1,820,524.26

本期折旧额 1,711,923.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

9、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合研发基地开发建设费等	22,280,582.99		22,280,582.99	5,855,820.00		5,855,820.00
合计	22,280,582.99	0.00	22,280,582.99	5,855,820.00	0.00	5,855,820.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
综合研发基地开发建设费等	292,800,000.00	5,855,820.00	16,424,762.99			7.61%					募集	22,280,582.99
合计	292,800,000.00	5,855,820.00	16,424,762.99	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	22,280,582.99

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末较期初增长 280.49%，主要原因为增加综合研发生产基地项目支出所致。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
综合研发基地建设工程	30%	

(4) 在建工程的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

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	72,725,085.41	0.00	0.00	72,725,085.41

层状微流体结构与制造方法专利技术	5,090,000.00			5,090,000.00
专利权-荧光仪项目	131,939.00			131,939.00
生命科学园土地使用权	67,272,890.00			67,272,890.00
办公软件	110,256.41			110,256.41
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	120,000.00			120,000.00
二、累计摊销合计	2,716,995.16	968,069.82	0.00	3,685,064.98
层状微流体结构与制造方法专利技术	1,060,425.00	254,502.00		1,314,927.00
专利权-荧光仪项目	27,487.29	6,596.94		34,084.23
生命科学园土地使用权	1,601,732.47	686,458.08		2,288,190.55
办公软件	7,350.40	5,512.80		12,863.20
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	20,000.00	15,000.00		35,000.00
三、无形资产账面净值合计	70,008,090.25	0.00	968,069.82	69,040,020.43
层状微流体结构与制造方法专利技术	4,029,575.00		254,502.00	3,775,073.00
专利权-荧光仪项目	104,451.71		6,596.94	97,854.77
生命科学园土地使用权	65,671,157.53		686,458.08	64,984,699.45
办公软件	102,906.01		5,512.80	97,393.21
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	100,000.00		15,000.00	85,000.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
层状微流体结构与制造方法专利技术				
专利权-荧光仪项目				
生命科学园土地使用权				
办公软件				
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒				
无形资产账面价值合计	70,008,090.25	0.00	968,069.82	69,040,020.43
层状微流体结构与制造方法专利技术	4,029,575.00		254,502.00	3,775,073.00
专利权-荧光仪项目	104,451.71		6,596.94	97,854.77

生命科学园土地使用权	65,671,157.53		686,458.08	64,984,699.45
办公软件	102,906.01		5,512.80	97,393.21
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	100,000.00		15,000.00	85,000.00

本期摊销额 968,069.82 元。

(2) 公司开发项目支出

报告期内公司无开发项目支出

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营性租入固定资产改良支出	1,589,495.74	0.00	182,104.26		1,407,391.48	
房屋装修费	102,709.87	22,120.00	12,874.14		111,955.73	
净化车间		68,333.32	3,271.71		65,061.61	
合计	1,692,205.61	90,453.32	198,250.11	0.00	1,584,408.82	--

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	349,114.36	349,114.36
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	349,114.36	349,114.36
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

13、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	2,336,560.85	425,743.07			2,762,303.92
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,336,560.85	425,743.07	0.00	0.00	2,762,303.92

14、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,134,994.09	8,263,942.56
1 年以上	2,449,823.35	712,607.48
合计	9,584,817.44	8,976,550.04

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截止2012年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款情况。

15、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

16、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	159,614.85	7,214,142.47	7,054,106.20	319,651.12
二、职工福利费				
三、社会保险费	5,639.03	653,881.24	653,891.33	5,628.94
其中：①医疗保险费	2,268.90	259,247.97	259,247.97	2,268.90
②基本养老保险费	3,024.00	346,650.08	346,650.08	3,024.00
③失业保险费	151.20	17,966.83	17,983.63	134.40
④工伤保险费	134.42	11,351.73	11,345.02	141.13
⑤生育保险费	60.51	18,664.63	18,664.63	60.51
四、住房公积金		266,562.00	263,946.00	2,616.00
五、辞退福利				
六、其他	2,506.94	0.00	0.00	2,506.94
工会经费	2,506.94			2,506.94
合计	167,760.82	8,134,585.71	7,971,943.53	330,403.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,506.94 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬预计发放时间为2012年8月31日前。

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	929,214.40	550,729.18
消费税		
营业税	165.00	817.50
企业所得税	3,278,489.66	2,080,446.16
个人所得税	1,466.21	931.86
城市维护建设税	46,468.97	27,577.33
地方教育费附加	18,587.59	
教育费附加	27,881.38	16,546.40
合计	4,302,273.21	2,677,048.43

18、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,129,574.53	15,281.68
1年以上	228,694.01	343,238.79
合计	2,358,268.54	358,520.47

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

1年以上其他应付款主要为保证金及房租押金。

19、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	76,800,000.00	25,600,000.00	0	0	0	25,600,000.00	102,400,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】500号”文批复、经深圳证券交易所“深证上【2012】127号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,560万股，每股面值1元，并于2012年5月23日在创业板上市。股票简称“博晖创新”，股票代码“300318”，发行后总股本10,240万股。募集资金到位情况已经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字【2012】第1026号验资报告进行审验。

20、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）	57,277.72	332,941,470.00		332,998,747.72
其他资本公积	4,692,400.00	1,471,000.00		6,163,400.00
合计	4,749,677.72	334,412,470.00	0.00	339,162,147.72

资本公积说明：

报告期内，公司收到北京市高新技术成果转化服务中心拨付的高新技术成果转化资金147.1万元，根据《北京市财政支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法的通知》（京财预[2001]2395号），将此款项计入资本公积-其他资本公积。

报告期内，公司发行人民币普通股2,560万股，募集资金总额人民币38,400万元，扣除发行费用人民币2,545.85万元，实际募集资金净额为人民币35,854.15万元，其中新增注册资本人民币2,560万元，资本公积人民币33,294.15万元，计入资本溢价。

21、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	25,268,662.66			25,268,662.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,268,662.66	0.00	0.00	25,268,662.66

22、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	134,654,575.19	--
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	134,654,575.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,233,864.59	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	159,888,439.78	--

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，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

2011年7月26日,公司2011年第一次临时股东大会通过决议，同意公司股票发行前滚存利润由公司首次公开发行股票后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

23、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	54,612,320.34	47,982,328.76
其他业务收入	1,074,942.00	734,992.00
营业成本	12,158,360.71	11,609,399.82

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

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
仪器及软件	12,371,710.55	7,901,231.75	13,512,393.73	7,819,136.63
试剂	40,735,768.83	3,338,156.67	33,288,828.63	2,778,707.75
仪器耗材	1,504,840.96	650,296.15	1,181,106.40	739,388.52
合计	54,612,320.34	11,889,684.57	47,982,328.76	11,337,232.90

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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	9,234,943.37	2,010,203.33	8,080,224.16	1,909,190.02
华北	10,146,969.12	2,315,613.31	8,147,399.42	1,925,062.15
华东	11,332,056.47	2,467,492.42	10,628,085.82	2,511,197.09
华南	6,078,351.25	1,563,627.67	5,047,740.99	1,192,676.90
华中	7,285,283.53	1,152,935.56	6,871,069.48	1,623,491.75
西北	2,834,379.43	703,010.91	2,351,134.11	555,524.41
西南	7,700,337.17	1,676,801.37	6,856,674.78	1,620,090.58
合计	54,612,320.34	11,889,684.57	47,982,328.76	11,337,232.90

(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(%)
成都市莱夫医疗设备有限公司	3,150,344.70	5.66%
北京威艾康商贸有限公司	2,828,414.22	5.08%
广州艾肯曼生物科技有限公司	2,039,135.99	3.66%
北京捷康博众商贸有限公司	1,762,775.46	3.17%
重庆晨杰医疗设备有限公司	1,667,363.81	2.99%
合计	11,448,034.18	20.56%

24、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

消费税			
营业税	53,747.10	36,749.60	应税所得的 5%
城市维护建设税	103,061.56	238,086.75	应缴纳流转税额的 5%
教育费附加	111,349.93	102,037.19	应缴纳流转税额的 3%
资源税			
地方教育费附加	74,233.30		应缴纳流转税额的 2%
合计	342,391.89	376,873.54	--

25、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	425,743.07	628,187.17
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	425,743.07	628,187.17

26、营业外收入

(1)

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		
其中：固定资产处置利得	0.00	52,897.13

无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,000.00	149,155.12
合计	9,000.00	202,052.25

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中关村信用促进会补贴资金	9,000.00	17,000.00	
增值税软件退税	0.00	132,155.12	
合计	9,000.00	149,155.12	--

营业外收入说明

- 1、报告期内，根据《中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理办法（新）》收到中介服务补贴款 9,000 元。
- 2、报告期内没有收到增值税软件退税。上年同期收到软件产品即征即退增值税税款 132,155.12 元。根据《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。

27、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		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		3,000.00
合计		3,000.00

营业外支出说明：本期无发生额。

28、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	4,441,641.09	3,841,533.58
递延所得税调整		-95,141.85
合计	4,441,641.09	3,746,391.73

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2012年上半年净资产收益率和每股收益

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	8.01%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	0.31	0.31

计算公式：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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。

(2) 2011年上半年净资产收益率和每股收益

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	10.22%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19%	0.28	0.28

30、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
中关村促进会补贴款	9,000.00
利息收入、保证金及其他	1,456,021.89
合计	1,465,021.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	305,864.18
差旅费	1,274,435.98
业务招待费	576,250.45
通讯费	72,812.64
车耗费	379,055.23
运杂费	352,347.34
会务费	97,868.00
安装费	196,786.14
其他费用往来款及保证金	3,228,666.51
合计	6,484,086.47

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
创业板上市费用	21,336,288.30
合计	21,336,288.30

31、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	24,498,649.43	20,482,119.98
加: 资产减值准备	425,743.07	628,187.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,830,058.21	1,376,105.44
无形资产摊销	968,069.82	947,047.88
长期待摊费用摊销	198,250.11	182,819.08
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)	198,250.11	-52,897.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,942.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	57,942.26	
财务费用(收益以“-”号填列)		27,382.41
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)		-95,141.85
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)	-785,266.11	-1,816,263.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,488,902.74	-17,140,901.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,407,602.68	3,342,171.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,112,146.73	7,880,630.16
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	471,814,042.20	81,960,164.18
减: 现金的期初余额	81,960,164.18	78,062,115.09
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	358,203,227.00	3,898,049.09

(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	471,814,042.20	81,960,164.18
其中：库存现金	167,550.57	82,451.46
可随时用于支付的银行存款	471,646,491.63	113,528,363.74
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	471,814,042.20	113,610,815.20

（八）关联方及关联交易

1、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
北京博昂尼克微流体技术有限公司	控股子公司	有限责任公司（中外合资）	北京市昌平区科技园白浮泉路10号2号楼725室	杜江涛	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	25,000,000.00	60%	60%	66560062-5
广州呼研所博晖生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器F区F612	宋锐	研究、开发：生物工程、诊断技术及产品；技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。	5,000,000.00	55%	55%	56596393-9

2、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
杜江涛	本公司董事长、控股股东、实际控制人	
郝虹	第三大股东、实际控制人	
杜江虹	董事、总经理，持有本公司股份 3,840,000 股	

杨奇	董事、副总经理，持有本公司股份 16,504,000 股	
苏钢	副董事长，持有本公司股份 192,000 股	
章雷	董事、副总经理，持有本公司股份 424,000 股	
宋锐	副总经理、财务负责人，持有本公司股份 656,000 股	
丁家华	独立董事	
王玉	独立董事	
刘俊勇	独立董事	
霍鸣庆	监事会主席，持有本公司股份 192,000 股	
卢信群	监事，持有本公司股份 800,000 股	
李志军	监事，持有本公司股份 86,080 股	
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 461,000 股	
万长庚	副总经理，持有本公司股份 573,000 股	
张萌	过去 12 个月担任公司独立董事	
乌海市君正科技产业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	74389684-8
内蒙古君正能源化工股份有限公司	同一实际控制人控制的企业	74389683-X
君正国际投资（北京）有限公司	同一实际控制人控制的企业	72261694-X
乌海市君正房地产有限公司	同一实际控制人控制的企业	78302793-8
廊坊市君正房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业	76981972-8
乌海市君正矿业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	79018648-6
乌海市神华君正实业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	66406469-9
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	66099539-X
内蒙古君正化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	70126113-1
乌海市君正供水有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	77949883-3
乌海市君正商贸有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	77949882-5
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	同一实际控制人控制的企业	55281270-1
内蒙古呼铁君正储运有限公司	同一实际控制人控制的企业	69947114-7
乌海市君正储运有限公司	同一实际控制人控制的企业	69949541-3
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	58179753-9
北京君正投资管理顾问有限公司	实际控制人郝虹之姐妹控制的公司	63378929-1
天弘基金管理有限公司	实际控制人控制企业的参股公司	76762040-8
廊坊市红黄蓝化工有限责任公司	公司总经理杜江虹配偶控制的公司	74153050-0
兵器财务有限责任公司	公司总经理杜江虹配偶担任其董事	10002673-4

3、关联方交易

(1) 其他关联交易

支付薪酬（含董事津贴）

本公司根据与公司员工签订的《劳动合同》和本公司《独立董事工作制度》支付相关关联自然人薪酬（含董事津贴）。

单位：万元

关联方名称	2012年半年度	2011年半年度
杨奇	13.66	9.64
杜江虹	10.35	6.46
王玉	-	3.00
张萌	-	3.00
丁家华	-	3.00
刘俊勇	-	-
李志军	4.41	3.54
刘敏	7.00	8.44
宋锐	8.79	5.09
万长庚	8.75	5.15
章雷	13.45	6.84
合计	66.41	54.16

根据公司2012年6月22日召开的2011年度股东大会审议通过，公司独立董事津贴标准由每位独立董事人民币3万元/年，调整为每位独立董事6万元/年（税后）。报告期内公司未进行独董津贴发放。

(九) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年06月30日，本公司不存在未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年06月30日，本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(十) 承诺事项

1、重大承诺事项

截止2012年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项

（十二）其他重要事项说明

1、租赁

1、出租人经营性租赁

根据本公司与华信技术检验有限公司签署的《租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市海淀区中关村南大街2号北京科技会展中心数码大厦A座23层2301-2310共计1,191.51平方米的房产，租赁期限1年，自2012年1月15日至2013年1月14日。

2、承租人经营性租赁

（1）根据本公司与北京玉泉山慧谷园物业管理中心签署的《房屋租赁合同》及《补充协议》，公司承租该厂位于北京市海淀区北坞村路甲25号（静芯园）G座，作为办公、生产使用，租赁期限为10年，自2006年6月1日起至2016年5月31日止。

（2）根据本公司与北京玉泉山慧谷园物业管理中心签署的《房屋租赁合同》，公司承租该公司位于北京市海淀区北坞村路25号（玉泉静芯园）L座西楼一层作为库房使用，租赁期限为3年，自2010年10月1日起至2013年9月30日止。

（3）根据本公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦4层420室作为办公使用，租赁期限1年，自2012年3月1日至2013年2月28日。

（4）根据北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，北京博昂尼克微流体技术有限公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦7层725室作为办公使用，租赁期限1年，自2011年08月1日起至2012年07月31日止。

（5）根据广州呼研所博晖生物技术有限公司与广州国际企业孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，广州呼研所博晖生物技术有限公司承租该公司位于广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器F区F612号房间作为办公使用，租赁期限2年，自2010年11月08日起至2012年11月07日止。

2、其他需要披露的重要事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

（十三）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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	37,630,396.67	100%	2,616,258.14	6.95%	24,145,901.83	100%	2,266,260.69	9.39%
组合小计	37,630,396.67	100%	2,616,258.14	6.95%	24,145,901.83	100%	2,266,260.69	9.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	37,630,396.67	--	2,616,258.14	--	24,145,901.83	--	2,266,260.69	--

应收账款种类的说明:

①应收账款种类的说明: 本公司于资产负债表日, 将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

②公司对期末余额100万以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试, 未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款, 与经单独测试未减值的应收账款一起, 按账龄进行组合, 并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	32,674,671.09	86.83%	980,240.13	19,988,146.69	82.78%	599,644.39
1年以内小计	32,674,671.09	86.83%	980,240.13	19,988,146.69	82.78%	599,644.39
1至2年	2,672,535.67	7.1%	267,253.57	1,764,704.60	7.31%	176,470.46
2至3年	512,642.46	1.36%	102,528.49	508,970.89	2.11%	101,794.18
3年以上	1,770,547.45	4.71%	1,266,235.95	1,884,079.65	7.8%	1,388,351.66
3至4年	351,483.00	0.94%	105,444.90	345,500.67	1.43%	103,650.20
4至5年	368,962.00	0.98%	110,688.60	362,682.17	1.5%	108,804.65
5年以上	1,050,102.45	2.79%	1,050,102.45	1,175,896.81	4.87%	1,175,896.81
合计	37,630,396.67	--	2,616,258.14	24,145,901.83	--	2,266,260.69

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 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(%)
广州艾肯曼生物科技有限公司	第三方	1,540,455.00	一年以内	4.09%
成都市莱夫医疗设备有限公司	第三方	994,110.00	一年以内	2.64%
北京威艾康商贸有限公司	第三方	905,120.00	一年以内	2.41%
北京捷康博众商贸有限公司	第三方	827,557.50	一年以内	2.2%
上海医平医疗器械有限公司	第三方	807,115.00	一年以内	2.14%
合计	--	5,074,357.50	--	13.48%

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	0.00		0.00		2,598,115.71	63.83%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,105,152.90	100%	135,821.10	3.31%	1,471,996.21	36.17%	61,168.36	4.16%
组合小计	4,105,152.90	100%	135,821.10	3.31%	1,471,996.21	36.17%	61,168.36	4.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	4,105,152.90	--	135,821.10	--	4,070,111.92	--	61,168.36	--

其他应收款种类的说明：

年初单项金额重大其他应收款坏账准备的计提系上市费用，属于期间上市费用，用于冲减溢价不计提坏帐。报告期内，已冲减股本溢价。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	4,105,152.90	100%	135,821.10	1,274,392.13	86.57%	38,231.76
1 年以内小计	4,105,152.90	100%	135,821.10	1,274,392.13	86.57%	38,231.76
1 至 2 年				190,530.53	12.94%	19,053.05
2 至 3 年				2,500.00	0.17%	500.00
3 年以上				4,573.55	0.32%	3,383.55
3 至 4 年						
4 至 5 年				1,700.00	0.12%	510.00
5 年以上				2,873.55	0.2%	2,873.55
合计	4,105,152.90	--	135,821.10	1,471,996.21	--	61,168.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(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(%)
北京玉泉山慧谷园物业	供应商	270,000.00	1 年以内	6.58%

管理中心				
东北办	办事处	254,738.00	1 年以内	6.21%
山东办	办事处	228,690.00	1 年以内	5.57%
北京办	办事处	200,000.00	1 年之内	4.87%
客服部	部门	196,400.00	1 年之内	4.78%
合计	--	1,149,828.00	--	28.01%

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
北京博昂尼克微流体技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	60%	60%				
广州呼研所博晖生物技术有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	55%	55%				
合计	--	17,750,000.00	17,750,000.00	0.00	17,750,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

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	54,612,320.34	47,982,328.76
其他业务收入	1,074,942.00	734,992.00
营业成本	12,158,360.71	11,609,399.82

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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
仪器及软件	12,371,710.55	7,901,231.75	13,512,393.73	7,819,136.63
试剂	40,735,768.83	3,338,156.67	33,288,828.63	2,778,707.75
仪器耗材	1,504,840.96	650,296.15	1,181,106.40	739,388.52
合计	54,612,320.34	11,889,684.57	47,982,328.76	11,337,232.90

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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	9,234,943.37	2,010,203.33	8,080,224.16	1,909,190.02
华北	10,146,969.12	2,315,613.31	8,147,399.42	1,925,062.15
华东	11,332,056.47	2,467,492.42	10,628,085.82	2,511,197.09
华南	6,078,351.25	1,563,627.67	5,047,740.99	1,192,676.90
华中	7,285,283.53	1,152,935.56	6,871,069.48	1,623,491.75
西北	2,834,379.43	703,010.91	2,351,134.11	555,524.41
西南	7,700,337.17	1,676,801.37	6,856,674.78	1,620,090.58
合计	54,612,320.34	11,889,684.57	47,982,328.76	11,337,232.90

(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(%)
成都市莱夫医疗设备有限公司	3,150,344.70	5.66%
北京威艾康商贸有限公司	2,828,414.22	5.08%
广州艾肯曼生物科技有限公司	2,039,135.99	3.66%
北京捷康博众商贸有限公司	1,762,775.46	3.17%
重庆晨杰医疗设备有限公司	1,667,363.81	2.99%
合计	11,448,034.18	20.56%

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	26,296,359.54	22,195,293.67
加：资产减值准备	424,650.19	634,278.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,353,141.41	951,227.43
无形资产摊销	713,567.82	692,545.88
长期待摊费用摊销	182,806.29	167,375.26
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）	0.00	-52,897.13
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）	0.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-95,141.85
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）	-785,266.11	-1,816,263.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,506,757.78	-17,151,193.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,506,990.48	3,353,859.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,185,491.84	8,879,085.61
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	460,864,831.41	68,919,623.84
减：现金的期初余额	101,386,061.30	63,527,005.89
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	359,478,770.11	5,392,617.95

（十四）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	8.01%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	0.31	0.31

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产类报表项目情况说明：

2012年6月30日资产总额为65,060.48万元，比年初增加38,890.70万元，增幅148.61%，其中流动资产为52,913.49万元，占总资产的81.33%，流动资产比年初增加37,406.98万元，同比增长241.23%。变化较大的报表项目有：1、货币资金期末较年初增长315.29%，主要是2012年4月10日公司经中国证券监督管理委员会核准，于2012年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。首次向社会公众发行人民币普通股25,600,000股，募集资金384,000,000.00元，募集资金净额为人民币358,541,470.00元。2、应收账款期末较年初增长55.27%，主要原因是根据销售合同、赊销客户的款项回笼主要集中在下半年支付，造成上半年应收账款余额较大。3、预付款项期末较年初增长60.98%，主要原因是报告期预付研发设备款及材料采购款增加所致。4、在建工程期末较年初增长280.49%，主要原因是综合研发基地项目投入增加所致。

二、负债类报表项目情况说明：

2012年6月30日负债总额为1,657.58万元，比年初增加439.59万元，增幅36.09%。变化较大的报表项目有：1、应付职工薪酬期末比年初增长96.95%，主要原因是应付职工薪酬已计提未发放部分，计划在8月份全部发放。2、应交税费期末比年初增长60.71%，主要原因是应交企业所得税增加所致。3、其他应付款期末比年初增长557.78%，增加项目主要是应付律师、会计师事务所上市咨询、审计款及房租押金款。

三、期间费用报表情况说明：

1、2012年半年度销售费用总额为645.76万元，比上年同期增加103.05万元，增幅18.99%。主要原因是：（1）根据公司人力资源工作总体安排，公司进行薪酬体系调整，大幅提升公司营销人员的薪酬水平，导致人工费用增加67万元；（2）报告期公司加大市场拓展力度，市场宣传等营销费用增加36万元。

2、2012年半年度管理费用总额为867.57万元，比去年同期增加137.00万元，增幅18.75%。增加的主要原因是：（1）公司调整薪酬策略，人工费用增加66万元；（2）公司加大研发投入，研发费、设备摊销等同比增加71万元。

3、2012年半年度财务费用总额为-130.38万元，比去年同期减少64.45万元，减幅130.38%，主要原因是银行存款利息（含募投资金利息收入）增加所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
三、经公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本原件。
四、其他相关资料。
五、 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：杜江涛

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 17 日