



江西博雅生物制药股份有限公司

2012 年度报告全文

证券简称：博雅生物

证券代码：300294

二〇一三年一月二十二日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	30
第八节	公司治理	35
第九节	财务报告	45
第十节	备查文件目录	106

第一节 重要提示

一、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。

二、本公司不存在董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情况。

三、本公司2012年度报告经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，本次董事会以现场加通讯方式召开，董事黄煜先生、独立董事程信和先生以通讯方式参加，会议应参加表决董事7名，实参加表决董事7名。

四、本公司 2012 年度财务报告业经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计，并被出具标准无保留意见的审计报告。

五、本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万思艳女士声明：保证 2012 年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	博雅生物	股票代码	300294
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西博雅生物制药股份有限公司		
公司的中文简称	博雅生物		
公司的外文名称	Jiangxi Boya Bio-pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	徐建新		
注册地址	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号		
注册地址的邮政编码	344000		
办公地址	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	http://www.china-boya.com		
电子信箱	dongmi@china-boya.com		
公司聘请的会计师事务所名称	江苏公证天业会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址	江苏省无锡市梁溪路 28 号		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范一沁	彭冬克
联系地址	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号	江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号
电话	0794-8264398	0794-8264398
传真	0794-8237323	0794-8237323
电子信箱	dongmi@china-boya.com	pengdk@china-boya.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司历史沿革

项目	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 11 月 06 日	抚州市工商行政管理局	16255951-X	361001727755690	72775569-0
股份公司成立变更注册登记	2001 年 02 月 15 日	江西省工商行政管理局	3625001100423	361001727755690	72775569-0
首次公开发行股票变更注册登记	2012 年 04 月 06 日	抚州市工商行政管理局	361000110000915	361003727755690	72775569-0

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：元

项目	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
营业总收入	227,259,439.82	196,724,566.15	15.52%	141,823,513.92
营业利润	82,556,925.44	71,642,469.13	15.23%	53,577,301.47
利润总额	88,661,166.34	76,834,292.27	15.39%	59,280,450.53
归属于上市公司股东的净利润	75,146,190.16	65,234,071.73	15.19%	49,976,470.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,360,524.49	60,843,372.06	14.00%	45,178,390.46
经营活动产生的现金流量净额	92,361,580.22	81,527,035.82	13.29%	24,765,998.21
项目	2012 年年末	2011 年年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年年末
资产总额	777,406,014.08	331,154,326.67	134.76%	295,226,053.74
负债总额	25,802,341.45	68,483,117.20	-62.32%	97,788,916.00
归属于上市公司股东的所有者权益	751,603,672.63	262,671,209.47	186.14%	197,437,137.74
股本 (股)	75,800,000.00	56,779,689.00	33.50%	56,779,689.00

二、主要财务指标

项目	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元/股)	1.06	1.15	-7.83%	0.88
稀释每股收益 (元/股)	1.06	1.15	-7.83%	0.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.98	1.07	-8.41%	0.80
全面摊薄净资产收益率 (%)	10.00%	24.83%	减少 14.83 个百分点	25.31%

加权平均净资产收益率 (%)	12.24%	28.36%	减少 16.12 个百分点	26.38%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	9.23%	23.16%	减少 13.93 个百分点	22.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	11.30%	26.45%	减少 15.15 个百分点	23.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.22	1.44	-15.28%	0.44
项目	2012 年年末	2011 年年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.92	4.63	114.25%	3.48
资产负债率 (%)	3.32%	20.68%	减少 17.36 个百分点	33.12%

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2012 年	2011 年	2010 年
非流动资产处置损益	-418.50	-5,276.86	-641,444.02
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）	6,235,408.00	5,406,100.00	7,592,036.00
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	-	-	35,301.13
其他营业外收支净额	-127,825.40	-209,000.00	-1,203,712.92
减：所得税影响额	321,498.43	801,123.47	984,100.62
合计	5,785,665.67	4,390,699.67	4,798,079.57

四、重大风险提示

1、产品安全性导致的潜在风险

公司生产的血液制品是从人血浆中提取分离出来的，虽然对原料血浆进行了相关病原体的筛查，并在生产工艺中加入了去除和灭活病毒的措施，但理论上仍存在传播某些已知和未知病原体的潜在风险。如果公司生产的产品在临床应用过程中出现血源性疾病传播等重大医疗事故，将可能存在导致本公司停业整顿甚至倒闭的风险。

2、国家政策风险

血液制品行业是国家重点扶持的产业之一，但由于其可能导致血源性疾病传播等特殊性和高风险性，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平。

3、原材料供应不足风险

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

品企业对原料血浆的掌控情况决定了其竞争实力。目前，公司与行业内主要竞争对手相比，还存在一定的差距。

4、产品价格风险

公司主导产品人血白蛋白、静注人免疫球蛋白和人纤维蛋白原等产品目前均已被列入国家基本医疗保险药品目录，由于国家对药品价格的管制，导致原材料价格变动与产品价格变动可能出现不同步的情况，因此一旦出现原材料价格大幅上涨，而产品销售价格不能及时进行调整的情况，也将对公司利润造成一定的影响。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）行业概况

公司从事血液制品的研发、生产和销售，血液制品属于生物制品的细分行业。自 2001 年起，国家不再审批新的血液制品企业，大大提高了血液制品行业的行政进入壁垒。目前，我国共有血液制品生产企业 30 余家，正常生产的仅 20 余家，行业集中度不断提高。以中国生物（CBPO，纳斯达克上市公司）、华兰生物（股票代码：002007）、上海莱士（股票代码：002252）等为代表的企业浆站数量多，投浆量大，产品线较为丰富，是龙头企业的代表；博雅生物虽然规模偏小，但是拥有丰富的产品线和新设浆站资质，未来新设浆站的预期较高，且公司通过研发投入，静注人免疫球蛋白和人纤维蛋白原收得率位居行业之首，有公司的独特优势。

在未来较长一段时间内，血液制品企业的竞争力将由血浆资源拥有量及血浆综合利用能力决定。血液制品行业虽景气度高，但行业标准、监管的提升（新版 GMP 实施），血浆成本及其他成本的持续增长，血液制品价格受管制等因素一直存在，部分中小型血液制品企业生存环境较以前艰难，血液制品行业的整合已经展开，这一现象符合国家引导国内血液制品企业之间的收购兼并、提高产业集中度的思路。

（二）公司业务回顾

2012 年，是公司上市的第一年，是公司发展历程中里程碑式的一年。公司借力股票上市的大好契机，根据董事会确认的公司战略目标，管理团队齐心协力，规范管理，进一步提升公司核心竞争力、盈利能力。通过全体员工不断地努力自我挖潜，积极工作，公司取得了显著的成果。

1、主要产品简介

目前公司可生产人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、冻干静注人免疫球蛋白、人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白和人纤维蛋白原共 3 大类 7 个品种 21 个规格产品，现有产品均已获得国家生产批准文号。公司血液制品的品种及相应功能如下：

类别	品种	应用领域和功能
白蛋白	人血白蛋白	血浆中含量最多的蛋白质，约占血浆蛋白的 60%；具有调节血浆渗透压、运输、解毒和营养供给功能；适用于癌症化疗或放疗患者、低蛋白血症、烧伤、失血创伤引起的休克，肝病、糖尿病患者，可用于心肺分流术、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。
免疫球蛋白	静注人免疫球蛋白	使用时有较好的大剂量静脉注射耐受性，临床适应症较多。适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫性疾病等。
	冻干静注人免疫球蛋白	适用于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病及自身免疫性疾病等。
	人免疫球蛋白	预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效。
	乙型肝炎人免疫球蛋白	主要用于乙肝的被动免疫、治疗和肝移植等。
	狂犬病人免疫球蛋白	主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫和治疗。
凝血因子	人纤维蛋白原	主要用于先天性或获得性纤维蛋白原缺乏症、弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。

2、主营业务稳步增长

2012 年，公司在董事会的领导下，始终坚持“责任、专业、进取、高效”的企业文化，努力克服了物资、原料、人工成本等不断上涨的困难，公司实现主营业务收入 22,725.94 万元，较上年同期增长 15.52%；实现营业利润 8,255.69 万元，较上年同期增长 15.23%；归属于上市公司股东的净利润为 7,514.62 万元，较上年同期增长 15.19%。

2012 年，公司产品人血白蛋白和静注人免疫球蛋白的销售收入保持稳定，而公司具有更高附加值且拥有发明专利的产品——人纤维蛋白原已形成规模生产，销售额大幅上升，达到 2,688.68 万元，较去年增长 285.11%。公司通过对该产品不断加大研发投入，形成了稳定的产品收得率，且收得率属于行业内领先，同时产品价格保持增长，该产品的核心价值不断凸显，市场占有率已经达到国内第一。乙型肝炎人免疫球蛋白在本年度实现了生产和销售，公司产品研发能力和产品综合利用的优势得到显现，其销售量将逐步增加。人纤维蛋白原、乙型肝炎人免疫球蛋白已经成为公司新的利润增长点。

3、募投项目积极推进

报告期内，公司积极推进募投项目的建设。公司募投项目之一岳池博雅单采血浆有限公司于 2012 年 5 月取得了四川省卫生厅颁发的《单采血浆许可证》，被准予执业。公司积极地在当地进行宣传和发展，加大投入和发展力度，该浆站的顺利运营为公司未来发展奠定了基础。单采血浆站改造项目进展顺利，各项工程正在积极进行中，软件和硬件改造即将完成。乙型肝炎人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化项目进展顺利，本年度已进行小批量成功生产，并完成批签发 70,164 支。血液制品研发中心及中试车间改建项目正在积极进行中，未来能配合公司特异性免疫球蛋白项目的研发和中试，保障项目顺利进展。

4、研发效果显现优势

在研发方面，公司加大研发投入，2012 年度研发支出较上年度增加 24.62%，达到 1,105.56 万元。报告期内，公司获得三项国家知识产权局颁发的发明专利证书：一种人凝血酶原复合物的制备工艺、一种静注人免疫球蛋白的制备工艺、一种人凝血因子Ⅷ的制备工艺。以上发明专利的取得有利于保护公司知识产权，形成持续创新机制，提升公司的核心竞争力。各项发明专利对推动公司新产品的顺利研发有积极作用。

报告期内，公司专注特异性免疫球蛋白的研发，积极与国内的科研院所开展合作。公司承担了国家 863 计划“血浆综合利用及特免球蛋白等新产品研发”的子课题，课题编号为：2012AA021903-5，并因此获得该课题国拨专项经费，用于支付研发经费。该课题的主要任务是：特异性免疫球蛋白研制关键技术及新产品开发的组织和实施。参与此项目的研究有利于推动公司新产品技术的研发及创新能力的提高，提升企业的核心竞争力，进一步巩固公司的优势地位。借助这一研发合作，公司将尽快完成破伤风人免疫球蛋白、手足口病人免疫球蛋白等特异性免疫球蛋白的研发，并尽快投入生产。

5、在研项目进展顺利，即将启动注册申报

公司在研项目包括以下三大类：1、特异性免疫球蛋白项目：手足口病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白等产品；2、凝血因子类项目：人凝血因子Ⅷ、人凝血酶原复合物等产品；3、产品工艺优化。

目前，手足口病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、人凝血酶原复合物和人凝血因子Ⅷ项目均已完成前期研究工作。预计于 2013 年进行产品注册申报。

公司其他在研项目和产品工艺优化项目一直在持续投入，进展顺利，未来将逐步达成，进一步丰富公司产品线和提高产品稳定性及收得率。

6、新版 GMP 改造顺利完成

报告期内，经过公司的严谨计划、认真落实，公司顺利完成了新版 GMP 的实施工作，并顺利通过国家食品药品监督管理局的现场审核，于 2012 年 8 月获颁《药品 GMP 证书》，成为国内为数不多的已经通过新版 GMP 验收的血液制品企业，为公司赢得时间，争取先发优势。

7、产品批签发稳步上升

报告期内，公司主营产品批签发数量总体同比稳步上升，公司生产情况稳定，批签发情况如下：

品 名	规 格	数量合计（支）		同比增减（%）
		2012 年度	2011 年度	
人血白蛋白	20% 10ml/2g/瓶	11,590	-	
	20% 25ml/5g/瓶	207,896	51,724	301.93%
	20% 50ml/10g/瓶	167,356	235,380	-28.90%
	小计	386,842	287,104	34.74%
静注人免疫球蛋白（pH4）	5% 1.25g/25ml/瓶	45,884	21,354	114.87%
	5% 2.5g /50ml/瓶	181,927	143,333	26.93%
	5% 5g/100ml/瓶	27,921	32,858	-15.03%
	小计	255,732	197,545	29.46%
人纤维蛋白原	0.5g/瓶	167,620	40,764	311.20%
乙型肝炎人免疫球蛋白	200IU/2ml/瓶	70,164	-	

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 收入

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减情况
人血白蛋白	87,140,566.01	94,281,651.07	-7.57%
静注人免疫球蛋白	110,401,892.69	95,461,330.18	15.65%
人纤维蛋白原	26,886,792.44	6,981,584.90	285.11%
乙型肝炎人免疫球蛋白	2,830,188.68	-	-
合计	227,259,439.82	196,724,566.15	15.52%

2012 年，公司销售收入比 2011 年增加 3,053.49 万元，增长 15.52%，主要系静注人免疫球蛋白和人纤维蛋白原的销售收入增加。静注人免疫球蛋白销售收入较 2011 年增加 1,494.06 万元，同比增长 15.65%；人纤维蛋白原销售收入较 2011 年增加 1,990.53 万元，同比增长 285.11%。

报告期内，乙型肝炎人免疫球蛋白已有小批量成功生产，共完成批签发 70,164 支。2012 年度，该产品实现销售收入 283.02 万元，产品毛利率达 71.82%。

(2) 成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药制造	直接材料	64,503,936.41	69.22%	50,836,341.35	71.91%	26.89%
	直接人工	8,116,574.49	8.71%	5,507,093.58	7.79%	47.38%
	制造费用	20,566,337.43	22.07%	14,350,962.72	20.30%	43.31%
	合计	93,186,848.33	100.00%	70,694,397.65	100.00%	31.82%

(3) 费用

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	6,869,966.66	6,552,990.89	4.84%	无重大变化。
管理费用	54,327,147.64	43,343,199.22	25.34%	主要系人工工资、研发投入及中介费用增加所致。
财务费用	-11,494,847.94	3,134,142.84	-466.76%	主要系收到募集资金利息收入。
所得税	13,514,976.18	11,600,220.54	16.51%	主要系本期公司利润增加所致。

(4) 研发投入

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例：

单位：元

项目	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入	11,055,557.30	8,871,394.00	9,082,707.50
研发投入占营业收入比例 (%)	4.86%	4.51%	6.40%

公司自成立以来一直着眼于研发创新的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。研发投入金额逐年增加，2012 年较去年增加 218.42 万元。公司研发投入占营业收入比例保持稳定。报告期内，根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部计入当期管理费用，未予以资本化。

报告期内，公司获得国家知识产权局颁发的 3 项发明专利证书如下：

专利名称	专利类型	专利号	申请日	授权公告日	保护年限至	取得方式
一种人凝血酶原复合物的制备工艺	发明专利	ZL201010534827.2	2010 年 11 月 8 日	2012 年 6 月 20 日	2030 年 11 月 7 日	自主研发
一种静注人免疫球蛋白的制备工艺	发明专利	ZL201010534828.7	2010 年 11 月 8 日	2012 年 6 月 27 日	2030 年 11 月 7 日	自主研发
一种人凝血因子 VIII 的制备工艺	发明专利	ZL201010534849.9	2010 年 11 月 8 日	2012 年 11 月 28 日	2030 年 11 月 7 日	自主研发

以上发明专利的取得有利于保护公司知识产权，形成持续创新机制，提升公司的核心竞争力，并对推动公司新产品顺利研发有积极作用。

(5) 现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	265,888,899.71	217,142,097.09	22.45%
经营活动现金流出小计	173,527,319.49	135,615,061.27	27.96%
经营活动产生的现金流量净额	92,361,580.22	81,527,035.82	13.29%
投资活动现金流入小计	3,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	24,446,929.97	18,267,204.32	33.83%
投资活动产生的现金流量净额	-24,443,929.97	-18,267,204.32	33.81%
筹资活动现金流入小计	441,854,847.37	-	-
筹资活动现金流出小计	67,234,657.71	32,062,761.66	109.70%
筹资活动产生的现金流量净额	374,620,189.66	-32,062,761.66	1,268.40%
现金及现金等价物净增加额	442,537,839.91	31,197,069.84	1,318.52%

变动说明：

1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 92,361,580.22 元, 比去年同期增加 13.29%, 主要系公司销售回款情况良好。

2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-24,443,929.97 元, 比去年同期增加 33.81%, 主要系公司实施募投项目所投入的金额增加所致。

3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为 374,620,189.66 元, 比去年同期增加 1,268.40%, 主要系公司发行股票募集资金增加所致。

(6) 公司主要供应商、客户情况

1) 公司主要销售客户情况:

前五名客户合计销售金额(元)	88,943,306.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	39.14%

公司无向单一客户销售比例超过 30% 的客户。

2) 公司主要供应商情况:

前五名供应商合计采购金额(元)	11,600,682.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	18.90%

公司无向单一供应商采购比例超过 30% 的客户。

(7) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

公司已制定的整体战略规划为: 提高血浆综合利用能力, 提升供应链能力, 增强产品转化能力, 并全面提升公司研发水平和内部管理水平, 使公司在国内血液制品行业中居于领先地位。

根据董事会确定的战略目标, 2012 年度, 公司详细落实经营计划, 科学运用激励政策, 调动全体员工的积极性, 保持了行业内的快速增长, 各项业务目标完成情况良好, 具体如下:

1) 产品收得率保持持续稳定, 静注人免疫球蛋白收得率继续保持行业领先。产品批签发数量稳定增长, 销售收入亦出现 15.52% 的增长。

2) 单采血浆站新建和改造项目进展顺利, 岳池博雅单采血浆有限公司顺利建成并投入使用, 新浆员的发展和原料血浆工作进展顺利, 预计 2013 年度能够形成稳定的原料血浆供应。单采血浆站改造项目预计在 2013 年度完工, 届时改造完工的各单采血浆公司将呈现新的景象, 通过硬件和软件的投入和改造, 各单采血浆公司将通过加强服务、强化宣传等手段, 确保原料血浆供应持续稳定增长。

3) 新设单采血浆站工作也在顺利进行中。作为为数不多的具有新设浆站资质的血液制品企业, 公司将利用作为江西省唯一一家血液制品企业的优势, 积极推进在江西省内新设单采血浆公司。

4) 研发产生利润, 利润推动研发。公司通过不断加大研发投入, 确保了人纤维蛋白原的稳定收得率。2012 年度, 人纤维蛋白原实现销售收入 2,688.68 万元, 实现毛利 1,875.37 万元, 成为公司毛利率最高的品种之一, 市场占有率达到全国第一。2013 年度, 公司将继续加大研发投入力度, 培养研发人才, 加强研发合作, 争取尽快完成凝血因子类产品和特异性免疫球蛋白类产品的研发, 使得公司的人凝血酶原复合物、

人凝血因子VIII、破伤风人免疫球蛋白、手足口病人免疫球蛋白等产品尽快完成研发，获得药品生产文号，早日达成量产

5) 发挥资源整合优势。国家引导国内血液制品企业之间的收购兼并，提高产业集中度。受益于国家政策的影响，公司将积极寻找适合的收购兼并目标，通过股权收购、项目合作、研发合作等方式，扩大企业规模，增强企业抗风险能力，吸引高素质人才，提升企业核心竞争力。

2、主营业务分部报告

单位：元

项目	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						
医药制造	227,259,439.82	93,186,848.33	59.00%	15.52%	31.82%	减少 5.06 个百分点
分产品						
人血白蛋白	87,140,566.01	41,101,185.45	52.83%	-7.57%	4.70%	减少 5.53 个百分点
静注人免疫球蛋白	110,401,892.69	43,155,031.26	60.91%	15.65%	46.95%	减少 8.32 个百分点
人纤维蛋白原	26,886,792.44	8,133,052.22	69.75%	285.11%	292.56%	减少 0.82 个百分点
乙型肝炎人免疫球蛋白	2,830,188.68	797,579.40	71.82%	-	-	-
分地区						
东北地区	933,962.26	420,254.71	55.00%	125.00%	187.24%	减少 9.75 个百分点
华北地区	30,088,962.30	12,511,494.74	58.42%	85.32%	102.77%	减少 3.58 个百分点
华东地区	61,081,358.49	22,066,308.66	63.87%	77.95%	80.09%	减少 0.43 个百分点
华南地区	38,061,320.66	15,696,810.30	58.76%	-17.59%	-7.30%	减少 4.58 个百分点
华中地区	67,181,194.62	29,703,390.01	55.79%	-13.56%	8.71%	减少 9.05 个百分点
西北地区	2,730,188.68	1,158,905.10	57.55%	203.35%	206.66%	减少 0.46 个百分点
西南地区	27,182,452.81	11,629,684.81	57.22%	29.78%	55.27%	减少 7.02 个百分点

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年末		2011 年末		同比增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	520,732,620.65	66.98%	78,194,780.74	23.61%	565.94%	主要系本期公司发行股票募

						集资金所致
应收票据	-	-	5,280,000.00	1.59%	-100.00%	主要系银行汇票到期已兑付所致
应收账款	7,073,643.00	0.91%	5,193,460.00	1.57%	36.20%	主要系应收货款增加所致
预付款项	2,097,795.97	0.27%	4,499,867.39	1.36%	-53.38%	主要系前期预付上市发行费用本期结转所致
其他应收款	222,111.85	0.03%	415,423.59	0.13%	-46.53%	主要系收回子公司岳池博雅单采血浆有限公司建设项目保证金所致
在建工程	48,250.00	0.01%	12,864,625.70	3.88%	-99.62%	主要系子公司岳池博雅单采血浆有限公司建设工程完工,转入固定资产

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
预收款项	3,600,350.40	0.46%	172,650.40	0.05%	1,985.34%	主要系客户预付的货款增加所致
应付职工薪酬	8,150,641.77	1.05%	6,071,065.90	1.83%	34.25%	主要系应付工资薪酬增加所致
应交税费	1,104,840.29	0.14%	8,186,451.90	2.47%	-86.50%	主要系预缴企业所得税所致
长期借款	-	-	40,000,000.00	12.08%	-100.00%	主要系归还银行借款所致
其他应付款	599,239.66	0.08%	422,617.42	0.13%	41.79%	主要系尚未支付的咨询服务费

4、公司竞争能力重大变化分析

(1) 增加血浆供应，扩大生产规模

为迅速扩大企业规模，增加企业原料供应，公司将积极新设浆站、扩大采浆区域及通过收购兼并的方式实现外延式的发展。公司将充分利用拥有新设浆站这一宝贵资质，积极在江西省内及其他省市设立新的单采血浆站，通过新浆站的设立迅速扩大原料血浆供应，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。

(2) 研发投入加大，产品线进一步丰富

报告期内，公司具有高附加值且拥有发明专利的产品——人纤维蛋白原已形成规模生产，销售额大幅上升，较去年同期增长 285.11%。同时，乙型肝炎人免疫球蛋白已有小批量成功生产，共完成批签发 70,164 支。2012 年度，该产品实现销售收入 283.02 万元，产品毛利率达 71.82%。

公司将充分利用目前在特异性免疫球蛋白方面的先发优势，通过承接国家 863 计划“血浆综合利用及特免球蛋白等新产品研发”，加强与清华大学等科研院所的合作，积极加大研发投入，尽快完成破伤风人免疫球蛋白、手足口病人免疫球蛋白等高附加值的特异性免疫球蛋白产品的开发，增加公司产品品种，提

升盈利能力。同时，公司也将积极推动人凝血酶原复合物、人凝血因子Ⅷ的研发，争取在 2013 年度启动进行注册申报。

5、投资状况分析

(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	9,860.51
已累计投入募集资金总额	9,860.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
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475,507,775.00元。扣除各项发行费用42,771,502.00元，实际募集资金净额为人民币432,736,273.00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。

二、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》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) 本年度募投项目支出：

1、单采血浆站新建及改造项目支出2,511.67万元，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1,630.43万元，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318.41万元，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) 本年度超募资金支出：

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，本年度已实施完毕。

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，本年度已实施完毕。

四、截止 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户余额共计为 344,227,064.87 元。

(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										
单采血浆站新建及改造项目	否	3,610.27	3,610.27	2,511.67	2,511.67	69.57%	2013年03月31日	-	否	否
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	1,630.43	1,630.43	18.63%	2013年03月31日	-	否	否
血液制品研发中心及中试车间改建项目	否	3,753.63	3,753.63	318.41	318.41	8.48%	2013年09月30日	-	否	否
承诺投资项目小计	-	16,114.69	16,114.69	4,460.51	4,460.51	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-		4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-		1,400.00	1,400.00	1,400.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		5,400.00	5,400.00	5,400.00	-	-	-	-	-
合计	-	16,114.69	21,514.69	9,860.51	9,860.51	-	-	-	-	-
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	<p>公司首次公开发行股票的募集资金总额为 475,507,775.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为 432,736,273.00 元，超募资金为 271,589,373.00 元。报告期内超募资金的使用情况如下：</p> <p>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，本年度已实施完毕。</p> <p>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，本年度已实施完毕。</p>
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	<p>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，业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，本年度已实施完毕。</p>
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	<p>截止 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户余额共计为 344,227,064.87 元，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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

6、主要控股参股公司分析

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。公司拥有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，其基本情况及主要财务数据如下：

单位：万元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南城金山单采血浆有限公司	有限责任公司 (法人独资)	江西省南城县金山口工业园区	林文胜	单采血浆	700	520.16	467.87	485.92	42.16
崇仁县博雅单采血浆有限公司	有限责任公司 (法人独资)	江西省崇仁县工业园区C区	戈艺娜	单采血浆	50	587.32	583.08	820.70	248.10
金溪县博雅单采血浆有限公司	有限责任公司 (法人独资)	江西省金溪县秀谷西大道640号	王国强	单采血浆	445	518.87	481.06	283.62	59.06
南康博雅单采血浆有限公司	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	383	413.57	174.49	221.40	-65.09
岳池博雅单采血浆有限公司	有限责任公司 (法人独资)	四川省岳池县九龙镇工业园区玉竹路9号	夏军	单采血浆	500	2,098.55	-102.52	292.32	-477.23

三、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》（证监会公告[2012]31号），公司行业属性为医药制造业。公司主营业务为血液制品的研发、生产和销售，主要产品涵盖白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子三大类，具体包括人血白蛋白、人免疫球蛋白、静注人免疫球蛋白、冻干静注人免疫球蛋白、人纤维蛋白原、乙型肝炎人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白7个品种。血液制品作为生物制药行业的重要组成部分，是国家重点扶持的产业，行业发展前景广阔。

现代生物制药以能再生的生物资源为原材料生产生物药品，包括血液制品等产品，生物制药产业属于国家优先发展和重点支持的行业，近年来国家发布了一系列扶持政策支持生物产业的发展：

2011年3月，十一届全国人大四次会议表决通过《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规

规划纲要》，生物产业重点发展生物医药、生物制造等，要综合运用风险补偿等财政优惠政策，鼓励金融机构加大信贷支持力度，把战略性新兴产业培育发展成为先导性、支柱性产业。

为解决我国医药产业多、小、散、乱现象，从2008年开始，医药行业政策就引导医药行业兼并重组。特别在2011年发布的《医药工业“十二五”规划》中，明确将推动企业兼并重组作为重要任务，目标就是要提高产业集中度。2011年11月，国家科技部发布《“十二五”生物技术发展规划》，提出“十二五”期间，我国生物技术发展的目标是：生物技术自主创新能力显著提升，生物技术整体水平进入世界先进行列，部分领域达到世界领先水平。

2011年12月，卫生部部长陈竺在第三届中国经济前瞻论坛之“生物制药与国民健康”论坛上表示，“十二五”期间我国血液制品供应量力争比“十一五”末增加一倍，国家将通过政策指导，优化单采血浆站布局，推进各地区单采血浆工作的均衡发展，在血制品需求消耗量大的发达省份、地区等开展浆站建设，提高血浆供应量，维护国民用药供给安全。

2012年7月，国务院出台《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，生物产业位列七大战略性新兴产业之一。“十一五”期间，我国生物产业产值从0.6万亿元跃升至1.6万亿元。据估计，“十二五”末，生物产业产值将达到4万亿元水平，其中生物医药部分产值将达3.6万亿元。

2012年12月，国务院下发的《生物产业发展规划》提出：2013至2015年，生物产业产值年均增速保持在20%以上，推动一批拥有自主知识产权的新药投放市场，形成一批年产值超百亿元的企业，提高生物医药产业集中度和在国际市场中的份额；到2015年，生物产业增加值占国内生产总值的比重比2010年翻一番；到2020年，把生物产业发展成为国民经济支柱产业，培育一批具有国际竞争力的龙头企业和富有创新活力的中小企业，形成一批具有自身特色与国际影响力的产业集群和优势产业链。大力开展生物技术药物创制和产业化，促进血液制品综合利用水平的升级，支持重组血液制品的研制和产业化。

由此，公司作为一家生物医药制造企业，必将受益于生物医药行业良好的发展机遇和政策环境，在原料发展、研发进展、科研合作等方面得到国家政策的大力支持。

（二）国内血液制品企业现状与分析

目前，国内血液制品企业仍然受制于血浆供应量和血浆综合利用能力不高两个现状。血液制品行业原料血浆供应不足、血液制品需求旺盛、市场供不应求的局面未来一段时间内仍将存在。国内企业中，中国生物（CBPO，纳斯达克上市公司）、华兰生物（股票代码：002007）、上海莱士（股票代码：002252）均位于行业前列。

中国生物（CBPO）控股山东泰邦生物、贵阳黔峰生物，参股西安回天等三个血液制品企业，拥有15个单采血浆站，血液制品生产位列国内第一，为国内最大的人血白蛋白、静注人免疫球蛋白生产企业。该公司拥有人血白蛋白、免疫球蛋白两大类共计6个品种的产品，同时注重研发投入，凝血因子类产品的研

发和报批也进展顺利。

华兰生物是国内血液制品企业中产品线最全、综合利用率较高的企业。目前拥有的产品品种是国内血液制品企业中最多的，达到 11 个品种，血浆综合利用率较高，公司较大的血浆规模保证了产品较高的毛利率，具有较强的市场竞争力。其目前拥有 13 个单采血浆站，是目前国内血液制品行业的龙头企业。

上海莱士拥有 7 个注册产品，涵盖了人血白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子三大类产品。该公司产品的知名度和美誉度较高，保证了产品的较强竞争力。该公司产品除在国内销售，还有部分出口。目前拥有 12 个单采血浆站，血浆供应稳定增长。

博雅生物目前全资控股 5 个单采血浆站，拥有人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、人纤维蛋白原共 3 大类 7 个品种 21 个规格产品，其中，人纤维蛋白原市场占有率处于领先地位。公司在研项目和产品工艺优化项目持续投入，未来将进一步丰富产品线，提高产品稳定性及收得率。公司也将积极推进新单采血浆站的设立，并对同行业资源进行整合。

国内其他血液制品企业同样面对血浆供应不足、产品线开发不足的现象，国内血液制品企业要提高其核心竞争力，解决途径包括：开拓浆源，提高血浆供应；提高产品综合利用率，开发新产品；开发新的产品适用症，延长产品生命周期。

（三）公司发展战略

公司将依托多年血液制品行业经验的积累，以提高血浆综合利用能力、提升供应链能力、增强产品转化能力、提升研发水平和管理水平为发展重点，同时加快行业内并购和整合的步伐，迅速扩大企业规模，增强核心竞争力和抗风险能力，使公司尽快跻身国内血液制品行业的第一梯队。通过和国内外优势生物制药企业、科研院所、研发机构合作，不断加强公司的研发能力，建设国际化的研发团队，以研发的发展带动企业的发展，带来企业效益的发展。

（四）公司2013年度经营计划

2013年度，公司将继续提升原料血浆供应能力，积极申请开设新的单采血浆站，对现有单采血浆站进行挖潜，加大研发投入、培养和引进优秀人才，建设ERP系统，细化管理，提升执行力，实现企业良好的经济效益。

1、公司将积极筹建新的单采血浆站，扩大现有单采血浆站的原料供应能力，争取在2013年度实现原料血浆快速增长。

2、公司将持续加大科技研发投入的力度，培养和引进研发人才，加强研发合作，争取尽快完成凝血因子类产品和特异性免疫球蛋白类产品的研发，使得公司的人凝血酶原复合物、人凝血因子VIII、破伤风人免疫球蛋白、手足口病人免疫球蛋白等产品尽快完成研发，进入注册申报程序。

3、公司将积极推动募投项目的进展，其中乙肝人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化项目将在

2013年度显现成效，预计2013年乙型肝炎人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白将持续投入市场，形成稳定的产量，提升公司血浆综合利用率。

4、公司继续坚持“责任、专业、进取、高效”的企业文化建设，以人为本，把提高员工素质和引进、培养高层次人才作为企业发展的重中之重。建立并完善科技人才和高级管理人才的引进和激励机制，以良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才，建立起能够适应企业现代化管理和公司未来发展需要的高水平员工队伍。

5、目前，公司产品在市场上具有一定的知名度和品牌影响力，公司将利用市场占有率第一的人纤维蛋白原的优势，建立公司产品的品牌影响力，提高公司主要产品的市场占有率，提升产品的美誉度。

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

六、公司利润分配及分红派息情况

（一）2012年年度利润分配预案

经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计，母公司2012年度共实现净利润76,620,392.56元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按2012年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积7,662,039.26元后，加上年初余额133,154,949.48元，扣除2012年度已分配的2011年度股利18,950,000.00元，本年度可供投资者分配的利润为183,163,302.78元。

公司拟以2012年末总股本75,800,000股为基数，每10股派发现金股利5.00元（含税），合计派发现金股利37,900,000.00元。

本预案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

（二）2011年年度利润分配情况

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：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2.50元（含税），合计派发现金股利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。

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

报告期内，为加强公司的内幕信息管理，根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和江西证监局赣证监发[2011]234号文件精神，公司制定了《公司内幕信息知情人管理制度》，并经公司第四届董事会第十一次会议审议通过。内幕信息知情人管理制度的建立和执行，维护了信息披露公平原则，进一步规范公司信息披露行为，有效防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，保障公司规范运作，进一步完善公司内部控制制度，维护了公司及股东利益。

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人管理制度》的规定，做好公司定期报告及重大事项等在商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、决议、披露等环节的信息管理，依法维护公司及股东利益。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，亦不存在监管部门查处和要求整改的情况。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年05月17日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、安信基金、金鹰基金、南京证券、天风证券、华林证券	募投项目的进展情况及公司发展战略
2012年10月29日	公司会议室	实地调研	个人	个人	公司主营产品的用途及公司发展战略
2012年12月12日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、华商基金、银河基金、新华基金、方正富邦基金等	募投项目的进展情况及公司发展战略

第五节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况

三、报告期内，公司不存在破产重整相关事项

四、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

五、报告期内，公司未实施股权激励

六、报告期内，公司无重大关联交易

七、报告期内，公司无重大合同及其履行情况

八、承诺事项

1、股份自愿锁定的承诺

(1) 公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司承诺：

“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。”

(2) 股东江西新兴生物科技发展有限公司、深圳市融华投资有限公司、南昌市大正初元投资有限公司、徐建新承诺：

“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。”

(3) 股东厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）、厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）、张建辉承诺：

“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。”

(4) 担任公司董事、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。”

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，本公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司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。”

3、潜在社保、住房公积金补缴责任事项的承诺

公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司于 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。”

报告期内，上述各方均严格履行了所作承诺。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司第四届董事会第十一次会议和公司 2011 年度股东大会审议通过，聘请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，审计费用 45 万元。江苏公证天业会计师事务所有限公司为公司 IPO 审计机构。

十、其他事项

报告期内，为提升公司在血液制品行业的竞争优势，进一步扩大经营规模和提升市场占有率，公司拟投资控股浙江海康生物制品有限责任公司，进而有效提高双方在原料血浆采集、产品研发及生产经营等方面的协同效应。公司与浙江海康生物制品有限责任公司的控股股东温州海螺集团有限公司，及其实际控制人邵奇星先生就购买浙江海康生物制品有限责任公司股权事宜签署《关于购买股权之框架协议》，公司拟以不超过 1.156 亿元现金购买温州海螺集团有限公司所持有的浙江海康生物制品有限责任公司 68% 的股权。

详情请见公司 2012 年 11 月 27 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《拟签订购买浙江海康生物制品有限责任公司股权框架协议的公告》（公告编号：2012-040）。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	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%

（1）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1,523.00万股。公司股票于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

（2）股份变动的过户情况：不适用

（3）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 1.06 元/股，同比下降 7.83%，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 9.92 元/股，同比增长 114.25%，主要系报告期内公司发行新股，

净资产大幅增加所致。

(4) 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	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07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07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07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07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07日
徐建新	2,225,912			2,225,912	首发限售	2015年03月07日
张建辉	2,217,956			2,217,956	首发限售	2013年03月07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07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07日
江海证券有限公司	758,063	758,063			首发限售	2012年06月07日
广州证券有限责任公司	758,062	758,062			首发限售	2012年06月07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07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07日
全国社保基金四零九组合	758,062	758,062			首发限售	2012年06月07日
合计	60,570,000	3,790,311		56,779,689		

报告期内，根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的股票自公司首次向社会公众投

资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日即 2012 年 3 月 8 日起，锁定三个月后方可上市流通。网下配售发行的 379.0311 万股股票于 2012 年 6 月 7 日起开始上市流通。

二、证券发行与上市情况

报告期内，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(A 股)1,902.0311 万股，其中网下发行 379.0311 万股，网上发行 1,523.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 25.00 元。根据江苏公证天业会计师事务所有限公司出具的《验资报告》(苏 W[2012]B013 号) 验审：本次募集资金总额 47,550.7775 万元，扣除发行费用（包括保荐及承销费用、审计及验资费用、律师费用、登记托管以及上市初费、印花税等）4,277.1502 万元，募集资金净额 43,273.6273 万元，其中：新增注册资本 1,902.0311 万元，资本公积 41,371.5962 万元。公司股票于 2012 年 3 月 8 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	7,267 户	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	9,477 户			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳市高特佳投资集团有限公司	境内非国有法人	35.11%	26,615,473	26,615,473		
江西新兴生物科技发展有限公司	境内非国有法人	8.78%	6,653,869	6,653,869		
深圳市融华投资有限公司	境内非国有法人	8.77%	6,645,912	6,645,912		
厦门盛阳投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.02%	5,323,100	5,323,100	质押	5,323,100
厦门顺加投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.68%	3,548,734	3,548,734		
徐建新	境内自然人	2.94%	2,225,912	2,225,912		
张建辉	境内自然人	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)	境内非国有法人	2.34%	1,774,367	1,774,367		
南昌市大正初元投	境内非国有法人	2.34%	1,774,366	1,774,366		

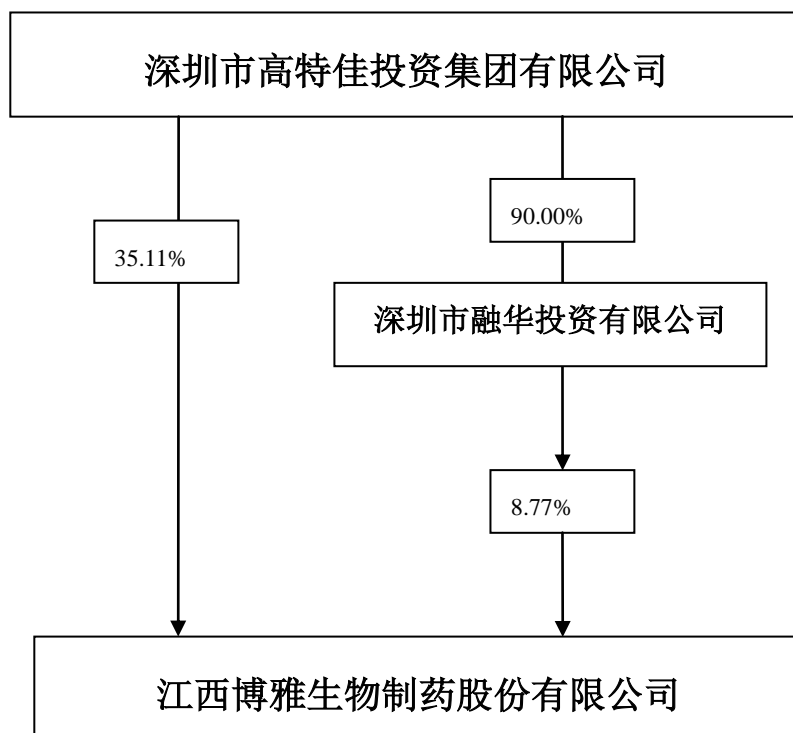
资有限公司					
高阿凤	境内自然人	0.62%	467,885	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
高阿凤	467,885	人民币普通股	467,885		
中国国际金融有限公司客户信用交易担保证券账户	280,400	人民币普通股	280,400		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	224,964	人民币普通股	224,964		
何永雄	174,016	人民币普通股	174,016		
朱家俊	167,083	人民币普通股	167,083		
浙江如山高新创业投资有限公司	152,300	人民币普通股	152,300		
陈美宏	151,200	人民币普通股	151,200		
东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	132,157	人民币普通股	132,157		
梁启铭	127,500	人民币普通股	127,500		
锦州希尔达汽车零部件有限公司	119,200	人民币普通股	119,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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；徐建新先生及其妻子袁媛各持有江西新兴生物科技发展有限公司 50% 股权。				

报告期内，公司股东厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司有限售条件流通股 5,323,100 股（占其所持本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 7.02%）质押给华泰证券股份有限公司，该股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕质押登记手续，质押期限自 2012 年 12 月 13 日至双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

2、公司控股股东情况

截至报告期期末，深圳市高特佳投资集团有限公司（以下简称“高特佳集团”）持有公司 26,615,473 股，占公司总股本 35.11%；同时，高特佳集团控制的深圳市融华投资有限公司持有公司 6,645,912 股，占公司总股本 8.77%。高特佳集团直接和间接持有公司 43.88% 股份，为公司控股股东。

控股股东高特佳集团与公司之间的控制关系图如下：



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：蔡达建，注册地址：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：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。

截至报告期期末，控股股东高特佳集团的股权结构比较分散，无单一股东通过直接或间接方式能单独实际控制高特佳集团，高特佳集团无控股股东、无实际控制人。因此，公司无实际控制人。

3、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
深圳市高特佳投资集团有限公司	26,615,473	2017 年 03 月 07 日	-	首发限售
江西新兴生物科技发展有限公司	6,653,869	2015 年 03 月 07 日	-	首发限售
深圳市融华投资有限公司	6,645,912	2015 年 03 月 07 日	-	首发限售
厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）	5,323,100	2013 年 03 月 07 日	-	首发限售
厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）	3,548,734	2013 年 03 月 07 日	-	首发限售
徐建新	2,225,912	2015 年 03 月 07 日	-	首发限售
张建辉	2,217,956	2013 年 03 月 07 日	-	首发限售
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 07 日	-	首发限售
南昌市大正初元投资有限公司	1,774,366	2015 年 03 月 07 日	-	首发限售

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

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			31.87	否
黄煜	董事	男	41	2010年11月28日	2013年11月27日								0.00	是
洪大诚	董事	男	76	2010年11月28日	2013年11月27日								22.10	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								17.23	否
程信和	独立董事	男	65	2010年11月28日	2013年11月27日								6.00	否
高基民	独立董事	男	48	2010年11月28日	2013年11月27日								6.00	否
沈建林	独立董事	男	44	2010年11月28日	2013年11月27日								6.00	否

段永宽	监事	男	67	2010年11月28日	2013年11月27日								0.00	否
杨锡佳	监事	男	40	2010年11月28日	2013年11月27日								0.00	否
姜国亮	监事	男	48	2010年11月26日	2013年11月25日								12.90	否
廖听晰	总经理	男	44	2010年11月28日	2013年11月27日								32.18	否
梁小明	副总经理	男	45	2010年11月28日	2013年11月27日								21.58	否
段红专	副总经理	男	54	2010年11月28日	2013年11月27日								17.13	否
陈海燕	财务总监	女	47	2010年11月28日	2013年11月27日								16.99	否
合计	--	--	--	--	--	2,225,912			2,225,912	2,225,912		--	189.98	--

二、任职情况

(一)公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、公司董事主要工作经历

(1) 徐建新先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生于江西省，本科学历，副主任药师，享受政府特殊津贴，现任本公司董事长。曾任职于抚州地区卫生局药政科、抚州地区药品检验所。1998年4月其任职于本公司，历任副总经理、总经理、董事、董事长。

(2) 黄煜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生于广西省，本科学历，现任本公司董事。曾任职于国泰君安证券和宝盈基金管理公司，2007年至今担任深圳市高特佳投资集团有限公司总裁。2007年12月起担任本公司董事。

(3) 洪大诚先生，中国国籍，无永久境外居留权，1936年出生于江苏省，本科学历，高级经济师，现任本公司董事。曾担任南昌齿轮厂厂长、南昌市人民政府副市长、市长、江西省人大常委会常委，1997年辞去政府公职。2004年至2007年期间担任本公司董事长，2008年至今担任本公司董事。

(4) 范一沁女士，中国国籍，无永久境外居留权，1977年出生于江西省，本科学历，现任本公司董事。曾任职于深圳高威联合会计师事务所、安永会计师事务所、深圳市高特佳投资集团有限公司。2007年12月-2010年11月担任公司财务总监，2009年1月开始担任公司董事，2010年12月起担任本公司董事会秘书。

(5) 高基民先生，中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生于广东省，研究生学历，博士学位，教授，现任本公司独立董事。1995年-2005年先后在加拿大、美国从事免疫学、分子生物学等领域的医学研究。现任温州医学院科技处处长、钱江特聘教授、博士生导师。

(6) 程信和先生，中国国籍，无永久境外居留权，1947年出生于广东省，研究生学历，硕士学位，教授，现任本公司独立董事。曾担任北京大学法律系讲师，现为中山大学法学院教授、博士生导师，中山大学法学研究所所长，校务委员会委员。同时兼任中国法学会经济法学研究会副会长，广东金启律师事务所律师等。

(7) 沈建林先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968年出生于浙江省，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册资产评估师，现任本公司独立董事。目前为立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人、浙江省注册会计师协会副会长、奥普控股集团有限公司独立董事。

2、公司监事主要工作经历

(1) 段永宽先生，中国国籍，无永久境外居留权，1949年出生于安徽省，研究生学历，博士学位，享受国务院特殊津贴，现任本公司监事会主席。曾担任中国银行安徽省分行行长、浙江分行行长、深圳分行行

长、香港南洋商业银行董事。现任杭州高特佳股权投资管理有限公司董事长、深圳市证通电子股份有限公司董事、中国中钢股份有限公司董事、平安银行股份有限公司独立董事。

(2) 姜国亮先生，中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生于江西省，本科学历，主管药师、执业药师资质，现任本公司监事。1993年11月起任职于本公司，历任质检科科长、QA办主任、品质部经理、生产部经理、总经理助理、党委副书记、工会主席。

(3) 杨锡佳先生，中国国籍，无永久境外居留权，1972年出生于福建省，本科学历，现任本公司监事。1995年至今任职于厦门国际信托有限公司。

3、公司高级管理人员主要工作经历

(1) 廖昕晰先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968年出生于江西省，大专学历，EMBA，现任本公司总经理。曾任职江中药业股份有限公司。2004年起任职于本公司，历任总经理助理、副总经理、总经理。

(2) 梁小明先生，中国国籍，无永久境外居留权，1967年出生于江西省，本科学历，注册执业药师，高级工程师职称，中国医药生物技术协会生物技术产品质量控制专业委员会第一届委员，2010年江西省新世纪百千万人才工程人选，现任本公司副总经理，兼任江西省执业（从业）药师继续教育特聘专家。曾任职于抚州第一制药厂、抚州中心血站。1993年11月起任职于本公司，历任质检部部长、副总经理。

(3) 段红专先生，中国国籍，无永久境外居留权，1958年出生于江西省，1989年毕业于宜春卫校，主管检验师，现任本公司副总经理。曾任职于江西省南城县人民医院。2002年3月起任职于公司，历任总经理助理、副总经理并兼任南城金山单采血浆有限公司总经理。

(4) 陈海燕女士，中国国籍，无永久境外居留权，1965年出生于江西，本科学历，现任本公司财务总监。曾任职于抚州第一制药厂。1993年11月起任职于本公司，历任财务部经理、总会计师。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不存在证券监管机构处罚的情形。

(二) 公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐建新	江西新兴生物科技发展有限公司	董事长	2007年3月	-	否
黄煜	深圳市高特佳投资集团有限公司	董事、总裁	2007年1月	-	是
在股东单位任职情况的说明	徐建新先生及其妻子袁媛各持有江西新兴生物科技发展有限公司 50%股权，江西新兴生物科技发展有限公司为公司股东。 黄煜先生 2007 年至今担任深圳市高特佳投资集团有限公司总裁，2007 年 12 月起担任公司董事。				

(三) 公司董事、监事及高级管理人员在其他单位任职情况

姓名	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司关系
徐建新	江西新兴生物科技发展有限公司	董事长	公司股东
黄煜	深圳市高特佳投资集团有限公司	董事、总裁	公司控股股东
	杭州高特佳股权投资管理有限公司	董事	控股股东控制的公司
	瑞捷软件科技(香港)有限公司	董事	控股股东控制的公司
	深圳市龙日园艺景观有限公司	董事	无
	湖南金大地材料股份有限公司	董事	无
	北京合润德堂传媒广告有限公司	董事	无
	深圳市创赛一号创业投资股份有限公司	董事	无
	广东麦斯卡体育用品有限公司	董事	无
	高基民	温州医学院	科技处处长
程信和	中山大学	法学研究所所长	无
	广东金启律师事务所	律师	无
	中国法学会经济研究会	副会长	无
沈建林	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	高级合伙人	无
	浙江省注册会计师协会	副会长	无
	奥普控股集团有限公司	独立董事	无
段永宽	杭州高特佳股权投资管理有限公司	董事长	控股股东控制的公司
	深圳市证通电子股份有限公司	董事	无
	中国中钢股份有限公司	董事	无
	平安银行股份有限公司	独立董事	无
杨锡佳	厦门国际信托有限公司	高级经理	无

除上述情况以外,公司其他董事、监事、高级管理人员和其他核心人员未有在其他企业担任职务的情况。

三、员工情况

公司始终坚持“以人为本”的人才理念,加强人才团队建设。截至报告期末,与公司签订正式劳动用工合同的员工人数为 465 人,其专业构成、教育程度情况如下:

类别		2012 年（单位：人）
学 历	大专以下	211
	大 专	179
	本 科	66
	硕 士	9
	博 士	0
	合 计	465
类 别	行政人员	71
	财务人员	19
	研发、技术人员	149
	市场销售人员	40
	生产制造人员	106
	其他	80
	合 计	465

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用，离退休职工由社保基金统筹解决。

第八节 公司治理

一、公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步提高公司治理水平，维护公司及全体股东利益。公司已建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司运作规范，独立性强，信息披露规范。

报告期内，公司建立或重新修订的规范性制度文件有：

序号	制度名称	披露时间
1	公司章程	2012 年 4 月
2	外部信息使用人管理制度	2012 年 4 月
3	年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度	2012 年 4 月
4	内幕信息知情人管理制度	2012 年 4 月
5	媒体来访和投资者调研接待制度	2012 年 4 月

6	内部审计制度	2012 年 7 月
7	投资者关系管理制度	2012 年 7 月
8	信息披露管理制度	2012 年 7 月
9	董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理制度	2012 年 7 月
10	募集资金管理制度	2012 年 7 月

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）以及江西证监局《关于江西辖区开展上市公司治理专项活动的通知》（赣证监发[2011]38号）等有关文件要求，本着全面、客观、实事求是的原则，在江西证监局的指导、保荐机构的持续督导和社会公众的监督下，顺利完成了治理专项活动的自查阶段、公众评议阶段和整改提高阶段等阶段的各项工作：

1、经公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第九次会议审议，通过了《公司关于开展加强公司治理专项活动的方案》，并于2012年10月24日在巨潮资讯网进行了披露。

2、经公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十次会议审议，通过了《公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，并于2012年12月4日在巨潮资讯网进行了披露。

3、经公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十一次会议审议，通过了《公司关于开展加强公司治理专项活动的整改报告》，并于2012年12月29日在巨潮资讯网进行了披露。

截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求，与相关要求不存在重大差异。公司未受到监管部门的行政监管处罚。

二、召开股东大会情况

（一）股东大会情况

1、年度股东大会

公司于 2012 年 5 月 16 日上午 10:00，在江西省抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号公司会议室，召开了 2011 年年度股东大会。会议审议通过了《关于审议〈公司 2011 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度财务决算报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议聘请公司 2012 年度审计机构的议案》及听取了独立董事述职报告等。

公司《2011 年度股东大会决议的公告》于 2012 年 5 月 17 日在巨潮资讯网进行了披露。

2、临时股东大会

公司于 2012 年 1 月 10 日上午 9:00，在江西省抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号公司会议室，召开了 2012 年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于延长〈关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方

案的议案》有效期的议案》、《关于延长〈关于授权董事会全权处理首次公开发行股票并在创业板上市的相关事宜的议案〉有效期的议案》。

三、召开董事会情况

报告期内，公司共召开董事会会议 9 次，具体情况如下：

1、公司第四届董事会第九次会议于 2012 年 1 月 10 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《关于审议〈2011 年度经审计的财务报表〉的议案》、《关于审议〈2011 年公司内部控制自我评价报告〉的议案》等议案。

2、公司第四届董事会第十次会议于 2012 年 4 月 1 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

3、公司第四届董事会第十一次会议于 2012 年 4 月 23 日在公司会议室召开，会议审议通过了《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》、《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》、《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度财务决算报告〉的议案》、《关于审议〈公司 2011 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议聘请公司 2012 年度审计机构的议案》、《关于制定公司〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于制定公司〈媒体来访和投资者调研接待制度〉的议案》、《关于制定公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于制定公司〈外部信息使用人管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2011 年度股东大会的议案》。

4、公司第四届董事会第十二次会议于 2012 年 4 月 23 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于审议〈公司 2012 年第一季度报告〉》。

5、公司第四届董事会第十三次会议于 2012 年 7 月 30 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《关于审议〈公司 2012 年半年度报告〉的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》、《关于制定〈公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司内部审计制度〉的议案》。

6、公司第四届董事会第十四次会议于 2012 年 10 月 14 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》。

7、公司第四届董事会第十五次会议于 2012 年 10 月 23 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《公司

2012 年第三季度报告》、《公司关于开展加强公司治理专项活动的方案》。

8、公司第四届董事会第十六次会议于 2012 年 12 月 1 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《公司与浙江海康生物制品有限责任公司及其控股股东和实际控制人关于购买股权之框架协议》、《公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。

9、公司第四届董事会第十七次会议于 2012 年 12 月 28 日以通讯表决形式召开，会议审议通过了《关于开展加强公司治理专项活动的整改报告》。

四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。经公司第四届董事会第十一次会议审议，通过了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》，该制度的建立，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

截至报告期末，公司不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

（一）报告期内监事会会议情况

报告期内，公司共召开监事会会议7次，具体情况如下：

1、公司第四届监事会第五次会议于2012年1月10日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于审议〈2011年度经审计的财务报表〉的议案》、《关于审议〈2011年公司内部控制自我评价报告〉的议案》。

2、公司第四届监事会第六次会议于2012年4月23日在公司会议室召开，会议审议通过了《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》、《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》、《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于审议〈公司2011年度监事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈公司2011年度财务决算报告〉的议案》、《关于审议〈公司2011年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议聘请公司2012年度审计机构的议案》。

3、公司第四届监事会第七次会议于2012年4月23日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于审议〈公司2012年第一季度报告〉》。

4、公司第四届监事会第八次会议于2012年7月30日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于审议〈公

司2012年半年度报告)的议案》。

5、公司第四届监事会第九次会议于2012年10月23日以通讯方式召开，会议审议通过了《公司2012年第三季度报告》、《公司关于开展加强公司治理专项活动的方案》。

6、公司第四届监事会第十次会议于2012年12月1日以通讯方式召开，会议审议通过了《公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。

7、公司第四届监事会第十一次会议于2012年12月28日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于开展加强公司治理专项活动的整改报告》。

(二) 监事会监督事项

1、检查公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，认真履行了对公司依法运作情况进行监督的职责，并积极参与了股东大会，列席了董事会。监事会认为，报告期内公司依法运作，董事、监事及高级管理人员均能履行诚信、勤勉义务，没有发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、或损害公司利益的行为；公司董事会严格按照信息披露制度的要求，及时、准确、完整地进行了对外信息披露，没有发现公司有应披露而未披露的事项，也没有进行选择信息披露而损害中小股东利益的情况发生。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务状况进行了监督和检查，认真审核董事会提交的季度、半年度和年度财务报告。监事会认为，公司财务管理规范、制度完善，公司各期财务报告均客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

3、检查公司募集资金实际投入情况

报告期内，监事会对公司募集资金存放和使用情况进行了监督和检查。公司募集资金使用和管理符合深圳证券交易所有关规则及公司《募集资金管理制度》的规定，没有违规或违反操作程序的事项发生，董事会出具的《2012年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合实际。

4、检查公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售的情况。

5、检查公司关联交易情况

报告期内，公司不存在关联交易的情形。

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、主要信息披露索引

事项	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)	公告编号: 2012-001
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)	公告编号: 2012-002
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)	公告编号: 2012-003
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)	公告编号: 2012-004
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)	公告编号: 2012-005
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)	公告编号: 2012-006
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)	公告编号: 2012-007
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)	
2012 年第一季度报告正文	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-008
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)	公告编号: 2012-009
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)	公告编号: 2012-010
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)	公告编号: 2012-011
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)	公告编号: 2012-012
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)	公告编号: 2012-013
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年度股东大会通知公告	2012年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-014
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)	公告编号: 2012-015
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)	公告编号: 2012-016
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)	公告编号: 2012-017
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)	公告编号: 2012-018
关于取得发明专利证书的公告	2012 年 07 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-019
2012 年半年度业绩预告	2012 年 07 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-020
第四届董事会第十三次会议决议公告	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-021
2012 年半年度报告全文	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012 年半年度报告摘要	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-022
独立董事对公司有关事项的独立意见	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理制度 (2012 年 7 月)	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
投资者关系管理制度 (2012 年 7 月)	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
募集资金管理制度 (2012 年 7 月)	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
内部审计制度 (2012 年 7 月)	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
信息披露管理制度 (2012 年 7 月)	2012 年 07 月 31 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持续督导期间跟踪报告	2012 年 08 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于公司获得《药品 GMP 证书》的公告	2012 年 08 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-023
关于参加国家 863 计划并获专项经费的公告	2012 年 09 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-024
筹划重大资产重组事项的停牌公告	2012 年 10 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-025
2012 年前三季度业绩预告	2012 年 10 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-026
第四届董事会第十四次会议决议公告	2012 年 10 月 16 日	巨潮资讯网	公告编号:

		(www.cninfo.com.cn)	2012-027
重大资产重组进展公告	2012年10月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-028
关于开展上市公司治理专项活动的公告	2012年10月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-029
重大资产重组进展公告	2012年10月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-030
第四届董事会第十五次会议决议公告	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-031
第四届监事会第九次会议决议公告	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-032
关于开展加强公司治理专项活动的方案	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
独立董事对《公司关于开展加强公司治理专项活动的方案》的独立意见	2012年10月24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《关于开展加强公司治理专项活动的方案》的核查意见	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012年第三季度报告全文	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
2012年第三季度报告正文	2012年10月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-033
重大资产重组进展公告	2012年10月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-034
关于股东、关联方及公司承诺履行情况的公告	2012年10月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-035
重大资产重组进展公告	2012年11月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-036
关于重大资产重组延期复牌的公告	2012年11月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-037
重大资产重组进展公告	2012年11月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-038
重大资产重组进展公告	2012年11月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-039
拟签订购买浙江海康生物制品有限责任公司股权框架协议的公告	2012年11月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-040
关于股票复牌的公告	2012年11月27日	巨潮资讯网	公告编号:

		(www.cninfo.com.cn)	2012-041
第四届董事会第十六次会议决议公告	2012年12月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-042
第四届监事会第十次会议决议公告	2012年12月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-043
关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划	2012年12月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
独立董事对《公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》的独立意见	2012年12月04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《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》的核查意见	2012年12月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
关于取得发明专利证书的公告	2012年12月07日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-044
关于股东股权质押的公告	2012年12月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-045
第四届董事会第十七次会议决议公告	2012年12月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-046
第四届监事会第十一次会议决议公告	2012年12月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	公告编号: 2012-047
关于开展加强公司治理专项活动的整改报告	2012年12月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
独立董事对《关于开展加强公司治理专项活动的整改报告》的独立意见	2012年12月29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《关于开展加强公司治理专项活动的整改报告》的核查意见	2012年12月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	

第九节 财务报告

(一) 审计报告

审计报告

苏公W[2013]A007号

江西博雅生物制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西博雅生物制药股份有限公司(以下简称博雅生物)财务报表,包括2012年12月31日合并及母公司资产负债表,2012年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,博雅生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博雅生物2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 朱佑敏

中国注册会计师 刘 猛

中国·无锡

二〇一三年一月二十日

(二) 财务报表

1、资产负债表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	合并报表		母公司报表	
		2012-12-31	2011-12-31	2012-12-31	2011-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	520,732,620.65	78,194,780.74	519,935,554.65	76,476,015.12
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五.2		5,280,000.00		5,280,000.00
应收账款	五.3	7,073,643.00	5,193,460.00	7,073,643.00	5,193,460.00
预付款项	五.4	2,097,795.97	4,499,867.39	8,276,583.40	6,072,424.92
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	五.5	222,111.85	415,423.59	16,782,911.13	9,426,157.37
买入返售金融资产					
存货	五.6	89,339,269.87	85,459,500.02	88,849,799.48	86,844,557.28
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		619,465,441.34	179,043,031.74	640,918,491.66	189,292,614.69
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				29,203,058.00	29,203,058.00
投资性房地产					
固定资产	五.7	144,802,785.91	126,027,436.42	116,797,362.84	116,972,241.04
在建工程	五.8	48,250.00	12,864,625.70	48,250.00	
工程物资					
固定资产清理					
生物性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.9	12,999,871.20	13,136,604.94	6,793,567.41	6,779,262.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.10	89,665.63	82,627.87	89,618.13	82,085.61

其他非流动资产					
非流动资产合计		157,940,572.74	152,111,294.93	152,931,856.38	153,036,647.32
资产总计		777,406,014.08	331,154,326.67	793,850,348.04	342,329,262.01
负债及所有者权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2012-12-31	2011-12-31	2012-12-31	2011-12-31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五. 12	8,097,269.33	8,780,331.58	11,446,015.79	7,925,351.05
预收款项	五. 13	3,600,350.40	172,650.40	3,600,350.40	172,650.40
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五. 14	8,150,641.77	6,071,065.90	6,515,071.65	5,095,682.44
应交税费	五. 15	1,104,840.29	8,186,451.90	1,160,609.22	8,037,507.11
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五. 16	599,239.66	422,617.42	479,412.77	255,848.36
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		21,552,341.45	23,633,117.20	23,201,459.83	21,487,039.36
非流动负债：					
长期借款	五. 17		40,000,000.00		40,000,000.00
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	五. 18	4,250,000.00	4,850,000.00	4,250,000.00	4,850,000.00
非流动负债合计		4,250,000.00	44,850,000.00	4,250,000.00	44,850,000.00
负债合计		25,802,341.45	68,483,117.20	27,451,459.83	66,337,039.36
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	五. 19	75,800,000.00	56,779,689.00	75,800,000.00	56,779,689.00
资本公积	五. 20	475,137,609.12	61,421,647.12	478,295,395.09	64,579,433.09
减：库存股					
盈余公积	五. 21	29,140,190.34	21,478,151.08	29,140,190.34	21,478,151.08
一般风险准备金					
未分配利润	五. 22	171,525,873.17	122,991,722.27	183,163,302.78	133,154,949.48
外币报表折算差额					

归属于母公司所有者权益		751,603,672.63	262,671,209.47	766,398,888.21	275,992,222.65
少数股东权益					
所有者权益合计		751,603,672.63	262,671,209.47	766,398,888.21	275,992,222.65
负债和所有者权益合计		777,406,014.08	331,154,326.67	793,850,348.04	342,329,262.01

公司负责人：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、利润表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

2012 年年度

单位：人民币元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		227,259,439.82	196,724,566.15	227,259,439.82	196,724,566.15
其中：营业收入	五.23	227,259,439.82	196,724,566.15	227,259,439.82	196,724,566.15
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		144,702,514.38	125,082,097.02	139,655,664.72	122,084,182.61
其中：营业成本	五.24	93,186,848.33	70,694,397.65	94,482,507.34	72,385,183.95
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	五.25	1,765,162.06	1,497,634.44	1,636,267.95	1,416,416.85
销售费用	五.26	6,869,966.66	6,552,990.89	6,869,966.66	6,552,990.89
管理费用	五.27	54,327,147.64	43,343,199.22	48,116,031.89	38,733,899.92
财务费用	五.28	-11,494,847.94	3,134,142.84	-11,499,325.80	3,130,680.61
资产减值损失	五.29	48,237.63	-140,268.02	50,216.68	-134,989.61
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)					
投资收益(损失以“-”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“-”填列)					
三、营业利润(亏损以“-”填列)		82,556,925.44	71,642,469.13	87,603,775.10	74,640,383.54
加：营业外收入	五.30	6,237,238.84	5,406,100.00	2,123,433.00	5,403,200.00
减：营业外支出	五.31	132,997.94	214,276.86	120,074.74	209,552.50
其中：非流动资产处置损失		943.50	5,276.86	943.50	552.50
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		88,661,166.34	76,834,292.27	89,607,133.36	79,834,031.04
减：所得税费用	五.32	13,514,976.18	11,600,220.54	12,986,740.80	11,598,900.93
五、净利润(净亏损以“-”填列)		75,146,190.16	65,234,071.73	76,620,392.56	68,235,130.11
归属于母公司所有者的净利润		75,146,190.16	65,234,071.73		
少数股东损益					
六、每股收益：					

(一)、基本每股收益	五.33	1.06	1.15		
(二)、稀释每股收益	五.33	1.06	1.15		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		75,146,190.16	65,234,071.73	76,620,392.56	68,235,130.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,146,190.16	65,234,071.73	76,620,392.56	68,235,130.11
归属于少数股东的综合收益总额					

公司负责人：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、现金流量表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

2012 年年度

单位：元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
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		247,623,566.00	211,653,882.56	247,623,566.00	211,653,882.56
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五.34	18,265,333.71	5,488,214.53	14,125,180.39	5,355,813.47
经营活动现金流入小计		265,888,899.71	217,142,097.09	261,748,746.39	217,009,696.03
购买商品、接受劳务支付的现金		65,867,789.00	51,522,739.73	80,396,376.10	61,608,576.85
支付给职工以及为职工支付的现金		30,749,486.24	27,019,012.79	19,759,941.26	19,951,838.17
支付的各项税费		38,418,304.54	25,229,786.03	35,992,287.18	23,957,847.74
支付其他与经营活动有关的现金	五.35	38,491,739.71	31,843,522.72	42,303,546.07	37,676,252.16
经营活动现金流出小计		173,527,319.49	135,615,061.27	178,452,150.61	143,194,514.92
经营活动产生的现金流量净额	五.39	92,361,580.22	81,527,035.82	83,296,595.78	73,815,181.11
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		3,000.00	
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		3,000.00		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,446,929.97	18,267,204.32	14,460,245.91	7,550,596.66
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		24,446,929.97	18,267,204.32	14,460,245.91	7,550,596.66
投资活动产生的现金流量		-24,443,929.97	-18,267,204.32	-14,457,245.91	-7,550,596.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	五.36	441,854,847.37		441,854,847.37	
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		441,854,847.37	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	26,500,000.00	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	3,662,761.66	20,016,083.34	3,662,761.66
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	五.37	7,218,574.37	1,900,000.00	7,218,574.37	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		67,234,657.71	32,062,761.66	67,234,657.71	32,062,761.66
筹资活动产生的现金流量		374,620,189.66	-32,062,761.66	374,620,189.66	-32,062,761.66
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		442,537,839.91	31,197,069.84	443,459,539.53	34,201,822.79
加：期初现金及现金等价物余额		78,194,780.74	46,997,710.90	76,476,015.12	42,274,192.33
六、期末现金及现金等价物余额		520,732,620.65	78,194,780.74	519,935,554.65	76,476,015.12

公司负责人：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、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

2012 年 12 月 31 日

单位：元

本期金额										
项目	附注	实收资本 (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	少数 股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		56,779,689.00	61,421,647.12			21,478,151.08		122,991,722.27		262,671,209.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		19,020,311.00	413,715,962.00			7,662,039.26		48,534,150.90		488,932,463.16
（一）本年净利润								75,146,190.16		75,146,190.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计								75,146,190.16		75,146,190.16
（三）所有者投入和减少资本		19,020,311.00	413,715,962.00							432,736,273.00
1、所有者本期投入资本		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）本年利润分配						7,662,039.26		-26,612,039.26		-18,950,000.00
1、提取盈余公积						7,662,039.26		-7,662,039.26		
2、提取一般风险准备金										
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										
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										
四、本年年末余额		75,800,000.00	475,137,609.12			29,140,190.34		171,525,873.17		751,603,672.63

上期金额										
项目	附注	实收资本 (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	少数 股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		56,779,689.00	61,421,647.12			14,654,638.07		64,581,163.55		197,437,137.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额		56,779,689.00	61,421,647.12			14,654,638.07		64,581,163.55		197,437,137.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,823,513.01		58,410,558.72		65,234,071.73
（一）本年净利润								65,234,071.73		65,234,071.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计								65,234,071.73		65,234,071.73
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者本期投入资本										
2、股份支付计入所有者权益金额										
3、其他										
（四）本年利润分配						6,823,513.01		-6,823,513.01		
1、提取盈余公积						6,823,513.01		-6,823,513.01		
2、提取一般风险准备金										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额		56,779,689.00	61,421,647.12			21,478,151.08		122,991,722.27		262,671,209.47

公司负责人：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、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

2012 年 12 月 31 日

单位：元

本期金额									
项目	附注	实收资本 (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			21,478,151.08		133,154,949.48	275,992,222.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额		56,779,689.00	64,579,433.09			21,478,151.08		133,154,949.48	275,992,222.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		19,020,311.00	413,715,962.00			7,662,039.26		50,008,353.30	490,406,665.56
（一）本年净利润								76,620,392.56	76,620,392.56
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								76,620,392.56	76,620,392.56
（三）所有者投入和减少资本		19,020,311.00	413,715,962.00						432,736,273.00
1、所有者本期投入资本		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）本年利润分配						7,662,039.26		-26,612,039.26	-18,950,000.00
1、提取盈余公积						7,662,039.26		-7,662,039.26	
2、提取一般风险准备金									
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									
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									
四、本年年末余额		75,800,000.00	478,295,395.09			29,140,190.34		183,163,302.78	766,398,888.21

上期金额									
项目	附注	实收资本 (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			14,654,638.07		71,743,332.38	207,757,092.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额		56,779,689.00	64,579,433.09			14,654,638.07		71,743,332.38	207,757,092.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,823,513.01		61,411,617.10	68,235,130.11
（一）本年净利润								68,235,130.11	68,235,130.11
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								68,235,130.11	68,235,130.11
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）本年利润分配						6,823,513.01		-6,823,513.01	
1、提取盈余公积						6,823,513.01		-6,823,513.01	
2、提取一般风险准备金									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额		56,779,689.00	64,579,433.09			21,478,151.08		133,154,949.48	275,992,222.65

公司负责人：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) 会计报表附注

财务报表附注

一、基本情况

1. 历史沿革

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¹,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发展有限公司²,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发展有限公司,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。

¹ 中信海南医药实业公司2007年更名为中信医药实业有限公司;

² 深圳清华科技发展有限公司2002年更名为深圳市清华创业投资有限公司、2004年更名为深圳清华力合创业投资有限公司。

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（占股本总额的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，每股发行价为人民币25.00元。2012年3月5日，公司扣除发行费用后共计募集资金净额为人民币432,736,273.00元，其中人民币19,020,311.00元计入注册资本，溢价人民币413,715,962.00元计入资本公积。以上募集资金业经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并于2012年3月5日出具苏公W[2012]B013号《验资报告》。公开发行后公司注册资本变更为人民币7,580万元，股份总数为7,580万股（每股面值1元），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，完成了工商变更登记手续并取得抚州市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2. 企业法人工商登记情况

企业法人营业执照注册号：361000110000915，住所：江西抚州市金巢经济开发区惠泉路 333 号，法定代表人：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）。

3. 公司组织结构

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。

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2013 年 1 月 20 日报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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。

2. 会计报表编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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) 同一控制下的企业合并：合并方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。合并方

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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；购买方对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，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差额，计入当期损益。

6. 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。

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

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。

9. 金融工具

1) 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) 初始确认和后续计量：

(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) 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。

4) 金融资产减值准备

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。

公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

5) 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；

6) 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。

10. 应收款项

1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：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。

单项金额重大的应收款项坏账准备计提方法：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) 按组合风险计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

② 按关联方组合计提坏账准备的应收款项

应收关联方款项无明确表示无法收回的不计提坏账准备。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的依据：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) 原材料采用实际成本计价，按移动平均法结转发出材料成本；产品成本采用实际成本法核算，采用移动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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

4) 存货跌价准备：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有限）调整存货跌价准备及当期收益。

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初始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初始投资成本。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。

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，其初始投资成本按照《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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2) 后续计量和损益确认方法

(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计提

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. 投资性房地产的核算方法

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. 固定资产的核算

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) 固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，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：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4-9	5%	23.75%-10.56%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

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. 在建工程的核算方法

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。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。

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. 借款费用的核算方法

1) 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) 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) 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) 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

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。目前公司的无形资产主要系土地使用权。

1) 初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。

2) 无形资产摊销

(1) 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。

(2) 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。

(3) 公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

3) 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。

18. 长期待摊费用

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) 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。

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. 内部研究开发费

- 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:

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

22. 递延所得税资产及负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23. 收入

- 1) 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) 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。

3) 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。

24. 政府补助

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，并同时满足下列条件的，能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

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。

25. 主要会计政策、会计估计变更

- 1) 会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更

- 2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更

26. 前期会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正

三、税项

1. 主要税种及税率

1) 增值税税率

单位	2012 年度	2011 年度
江西博雅生物制药股份有限公司	6%	6%
南城金山单采血浆有限公司	6%	6%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	6%	6%
金溪县博雅单采血浆有限公司	6%	6%
南康博雅单采血浆有限公司	6%	6%
岳池博雅单采血浆有限公司	6%	—

2009年1月19日，财政部、国家税务总局发布《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），该文件第二条第三款规定，一般纳税人销售“用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，但不得抵扣进项税额，一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后，36个月内不得变更。公司依据该文件，自2010年1月1日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税额。

2009年8月24日，国家税务总局发布《关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》（国税函[2009]456号），该文件第二条规定，属于增值税一般纳税人单采血浆站销售非临床用人体血液，可以按照简易办法依照6%征收率计算应纳税额，但不得对外开具增值税专用发票；也可以按照销项税额抵扣进项税额的办法依照增值税适用税率计算应纳税额。纳税人选择计算缴纳增值税的办法后，36个月内不得变更。公司所属子公司全部按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税额。

2) 企业所得税税率

单位	2012 年度	2011 年度
江西博雅生物制药股份有限公司	15%	15%
南城金山单采血浆有限公司	25%	25%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	25%	25%
金溪县博雅单采血浆有限公司	25%	25%
南康博雅单采血浆有限公司	25%	25%
岳池博雅单采血浆有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

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。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当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司自2010年度开始执行15%的所得税优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

币种：人民币

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 出 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	江西省南城县金山工业园区	生产性企业	700 万元	采集原料血浆、乙肝特免血浆、狂犬特免血浆	700 万元	—	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	50 万元	采集原料血浆、乙肝特免血浆、狂犬特免血浆	50 万元	—	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	445 万元	采集原料血浆、乙肝特免血浆、狂犬特免血浆	445 万元	—	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办火车站开发区 6 号	生产性企业	383 万元	采集原料血浆、乙肝特免血浆、狂犬特免血浆	383 万元	—	100	100	是	0	—	—
岳池博雅单采血浆有限公司	全资子公司	四川省岳池县九龙镇工业园区玉竹路 9 号	生产性企业	500 万元	单采血浆	500 万元	—	100	100	是	0	—	—

2、合并范围发生变更的说明

控股子公司名称	注册 资本	持股 比例	是否合并		备注
			2012 年度	2011 年度	
南城金山单采血浆有限公司	700 万元	100%	是	是	
崇仁县博雅单采血浆有限公司	50 万元	100%	是	是	
金溪县博雅单采血浆有限公司	445 万元	100%	是	是	
南康博雅单采血浆有限公司	383 万元	100%	是	是	
岳池博雅单采血浆有限公司	500 万元	100%	是	是	

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
现金	654,049.83	450,492.02
银行存款	520,078,570.82	77,744,288.72
其他货币资金	—	—
其中：保证金存款	—	—
合 计	520,732,620.65	78,194,780.74

2) 货币资金 2012 年期末较期初增加 44,253.78 万元，主要原因系本期公司首次发行股票，收到募集资金净额 43,273.63 万元，其余为正常经营增加。

3) 货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制及存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

1) 应收票据分类	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	—	5,280,000.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	—	5,280,000.00

2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3) 期末应收票据中无质押的应收票据。

4) 期末已经背书给他方但尚未到期的金额前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	票据金额	备注
山东大舜医药物流有限公司	2012.12.20	2013.6.20	490,000.00	背书给四川南格尔生物医学股份有限公司
海南洋浦三丰药业有限公司	2012.10.12	2013.4.12	200,000.00	背书给上海宏琴生物科技有限公司
海南洋浦三丰药业有限公司	2012.10.12	2013.4.12	200,000.00	背书给重庆三大伟业制药有限公司
海南洋浦三丰药业有限公司	2012.10.12	2013.4.12	100,000.00	背书给山东省药用玻璃股份有限公司
海南洋浦三丰药业有限公司	2012.10.12	2013.4.12	100,000.00	背书给四川南格尔生物医学股份有限公司

3、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2012-12-31				
	账面余额		坏账准备		应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,625,488.30	100.00	551,845.30	7.24	7,073,643.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	7,625,488.30	100.00	551,845.30	7.24	7,073,643.00

种 类	2011-12-31				
	账面余额		坏账准备		应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,646,348.30	100.00	452,888.30	8.02	5,193,460.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	5,646,348.30	100.00	452,888.30	8.02	5,193,460.00

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄分析	2012-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	7,445,940.00	97.65	5.00	372,297.00	7,073,643.00
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	179,548.30	2.35	100.00	179,548.30	—
合计	7,625,488.30	100.00		551,845.30	7,073,643.00

账龄分析	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	5,466,800.00	96.82	5.00	273,340.00	5,193,460.00
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	179,548.30	3.18	100.00	179,548.30	—
合计	5,646,348.30	100.00		452,888.30	5,193,460.00

- 3) 应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。
- 4) 应收账款余额 2012 年期末较期初增加 197.91 万元, 主要是由于 2012 年营业收入增加所致。
- 5) 本期无终止确认的应收账款, 无通过重组等其他方式收回的应收账款, 无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- 6) 本期无核销应收账款情况。
- 7) 本期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在后期又全额收回或转回, 或在后期收回或转回比例较大的情况。
- 8) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西仁翔药业有限公司	非关联方客户	2,372,000.00	一年以内	31.11
江苏海雷医药有限公司	非关联方客户	1,833,500.00	一年以内	24.04
华东医药宁波有限公司	非关联方客户	1,266,840.00	一年以内	16.61
广州宁邦药业有限公司	非关联方客户	914,200.00	一年以内	11.99
中国人民解放军南京军区福州总医院	非关联方客户	543,200.00	一年以内	7.13
合计		6,929,740.00		90.88

4、预付款项

1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,369,795.97	65.30	4,486,984.39	99.71
一至二年	718,969.00	34.27	7,883.00	0.18
二至三年	4,031.00	0.19	—	—
三年以上	5,000.00	0.24	5,000.00	0.11
合计	2,097,795.97	100.00	4,499,867.39	100.00

- 2) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

- 3) 期末预付款项按性质分类情况

款项性质	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
经营性预付款	71,574.97	3.41	59,777.39	1.33
非经营性预付款	2,026,221.00	96.59	4,440,090.00	98.67
合计	2,097,795.97	100.00	4,499,867.39	100.00

4) 期末预付款项中余额前五名单位预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都英德生物工程有限公司	非关联方	1,157,400.00	二年以内	预付工程款
江西省博达拍卖有限公司	非关联方	318,150.00	一年以内	预付设备款
江苏灌云经济开发区管理委员会	非关联方	200,000.00	一至二年	预付项目款
南昌佳宝特实业有限公司	非关联方	191,471.00	一年以内	预付设备款
山东鸿基换热技术有限公司	非关联方	92,200.00	一年以内	预付设备款
合计		1,959,221.00		

5) 预付款项 2012 年期末余额较期初减少 240.21 万元, 主要是 2011 年预付的上市发行费用从本期募集资金中扣除导致预付款项减少。

5、其他应收款

1) 按种类分类

种 类	2012-12-31				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准 备的其他应收款	267,910.68	100.00	45,798.83	17.09	222,111.85
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	267,910.68	100.00	45,798.83	17.09	222,111.85
种 类	2011-12-31				其他应收款 净 额
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准 备的其他应收款	511,941.79	100.00	96,518.20	18.85	415,423.59
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	511,941.79	100.00	96,518.20	18.85	415,423.59

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	233,801.95	87.27	5.00	11,690.10	222,111.85
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	34,108.73	12.73	100.00	34,108.73	—
合计	267,910.68	100.00		45,798.83	222,111.85

	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	244,068.55	47.68	5.00	12,203.43	231,865.12
一至二年	203,866.02	39.82	10.00	20,386.60	183,479.42
二至三年	131.75	0.02	40.00	52.70	79.05
三年以上	63,875.47	12.48	100.00	63,875.47	—
合计	511,941.79	100.00		96,518.20	415,423.59

3) 其他应收款期末中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

4) 其他应收款 2012 年期末较期初减少 19.33 万元，主要是本期收回岳池浆站项目建设保证金 20 万元。

5) 本期无终止确认的其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款，无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6) 本期无核销其他应收款情况。

7) 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在后期又全额收回或转回，或在后期收回或转回比例较大的情况。

8) 其他应收款期末大额列示:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
陈俊蕊	备用金	48,940.90	一年以内	18.27
廖昕晰	备用金	36,371.95	一年以内	13.57
聂运来	员工个人借款	34,068.73	三年以上	12.72
徐初洪	备用金	30,000.00	一年以内	11.20
黄璠	备用金	12,000.00	一年以内	4.48
合计		161,381.58		60.24

6、存货

1) 项目	2012-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	32,413,101.24	36.28	—	32,413,101.24
低值易耗品	—	—	—	—
产成品	16,109,098.93	18.03	—	16,109,098.93
在产品	40,817,069.70	45.69	—	40,817,069.70
合计	89,339,269.87	100.00	—	89,339,269.87

项目	2011-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	25,663,007.12	30.03	—	25,663,007.12
低值易耗品	—	—	—	—
产成品	5,163,393.40	6.04	—	5,163,393.40
在产品	54,633,099.50	63.93	—	54,633,099.50
合计	85,459,500.02	100.00	—	85,459,500.02

2) 期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的情况，无需计提存货跌价准备。

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、固定资产

1) 固定资产增加变动

原值	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
房屋建筑物	55,988,808.36	13,635,586.00	—	69,624,394.36
机器设备	136,669,389.55	16,130,516.50	10,870.00	152,789,036.05
运输工具	5,244,902.03	2,701,486.55	49,500.00	7,896,888.58
电子设备	4,223,640.32	1,788,533.50	8,000.00	6,004,173.82
其他设备	9,904,554.43	1,769,816.61	—	11,674,371.04
	212,031,294.69	36,025,939.16	68,370.00	247,988,863.85

累计折旧	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
房屋建筑物	17,522,318.93	3,079,644.58	—	20,601,963.51
机器设备	58,309,847.19	10,074,981.37	10,326.50	68,374,502.06
运输工具	3,856,966.78	861,072.87	47,025.00	4,671,014.65
电子设备	2,777,238.94	1,265,637.64	7,600.00	4,035,276.58
其他设备	3,537,486.43	1,965,834.71	—	5,503,321.14
	86,003,858.27	17,247,171.17	64,951.50	103,186,077.94

减值准备	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31

房屋建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
	—	—	—	—
固定资产净额	2011-12-31			2012-12-31
房屋建筑物	38,466,489.43			49,022,430.85
机器设备	78,359,542.36			84,414,533.99
运输工具	1,387,935.25			3,225,873.93
电子设备	1,446,401.38			1,968,897.24
其他设备	6,367,068.00			6,171,049.90
	126,027,436.42			144,802,785.91

本期折旧额 17,247,171.17 元。本期在建工程转入固定资产 18,047,414.20 元。

- 2) 2012 年期末已提足折旧仍在用的固定资产原值 4,356.41 万元，累计折旧 4,138.59 万元，净值 217.82 万元。
- 3) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备，期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无质押、抵押的固定资产。

8、在建工程

1) 工程项目余额

项目名称	2012-12-31			2011-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
岳池浆站项目建设	—	—	—	12,864,625.70	—	12,864,625.70
零星工程	48,250.00	—	48,250.00	—	—	—
合计	48,250.00	—	48,250.00	12,864,625.70	—	12,864,625.70

2) 项目情况

工程名称	预算 金额	期初 金额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程投 入占预 算比例	资金 来源
				转入固定资产	其他 减少			
岳池浆站项目建设	1,765.88 万元	12,864,625.70	2,931,535.50	15,585,361.20	210,800.00	—	完工	募集
行政楼展示工程	—	—	747,000.00	747,000.00	—	—	完工	自筹
分装线改造	—	—	1,700,000.00	1,700,000.00	—	—	完工	募集
零星工程	—	—	63,303.00	15,053.00	—	48,250.00	—	自筹
合计	—	12,864,625.70	5,441,838.50	18,047,414.20	210,800.00	48,250.00	—	

3) 2012 年期末较期初余额减少 1,281.64 万元，主要是岳池浆站项目建设工程完工结转固定资产。

4) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

9、无形资产

1) 原值	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
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
合 计	14,529,096.41	231,800.00	—	14,760,896.41
2) 累计摊销	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
土地使用权（金巢园区）	564,552.49	113,020.68	—	677,573.17
土地使用权（赣东大道）	362,674.26	41,294.64	—	403,968.90
土地使用权（南城）	53,934.24	10,786.80	—	64,721.04
土地使用权（金溪）	105,946.96	36,339.60	—	142,286.56
土地使用权（南康）	201,427.92	67,142.64	—	268,570.56
土地使用权（崇仁）	52,291.64	25,105.44	—	77,397.08
土地使用权（岳池）	11,664.00	11,664.00	—	23,328.00
母公司软件	39,999.96	63,179.94	—	103,179.90
合 计	1,392,491.47	368,533.74	—	1,761,025.21
3) 账面净值	2011-12-31			2012-12-31

土地使用权（金巢园区）	5,029,419.99	4,916,399.31
土地使用权（赣东大道）	1,589,842.64	1,548,548.00
土地使用权（南城）	447,654.46	436,867.66
土地使用权（金溪）	1,750,357.04	1,714,017.44
土地使用权（南康）	2,635,347.91	2,568,205.27
土地使用权（崇仁）	951,926.36	926,820.92
土地使用权（岳池）	572,056.50	560,392.50
母公司软件	160,000.04	328,620.10
合 计	13,136,604.94	12,999,871.20

- ① 金巢园区土地使用权已取得抚州市人民政府颁发的抚金国用 2006 字第 008 号国有土地使用权证书，土地使用权面积 67,636.00 平方米，土地使用权终止期限至 2056 年 6 月 15 日。
- ② 赣东大道土地使用权已取得抚州市人民政府颁发的抚国用 2001 字第 050292 号国有土地使用权证书，土地使用权面积 29,285.90 平方米，土地使用权终止期限至 2050 年 6 月 27 日。
- ③ 土地使用权（南城）地块位于建昌镇金山口工业园区内，已取得南城县人民政府颁发的城国用 2003 字第 4518 号国有土地使用权证书，总面积为 5,267.30 平方米，土地使用权终止期限至 2053 年 6 月。
- ④ 土地使用权（金溪）地块位于金溪县秀谷中大道，已取得金溪县人民政府颁发的金国用 2010 第 40 号国有土地使用权证书，总面积为 1,326.00 平方米，土地使用权终止期限至 2060 年 2 月 10 日。
- ⑤ 土地使用权（南康）地块位于南康火车站通站大道开发区，已取得南康县人民政府颁发的康国用 2001 第 31-02-02 号国有土地使用权证书，总面积为 1,732.00 平方米，土地使用权终止期限至 2051 年 3 月 9 日。
- ⑥ 土地使用权（崇仁）地块位于崇仁县工业园区，已取得崇仁县人民政府颁发的崇国用 2009 第 12025 号国有土地使用权证书，总面积为 6,041.10 平方米，土地使用权终止期限至 2049 年 12 月 1 日。
- ⑦ 土地使用权（岳池）地块位于四川省岳池县九龙镇工业集中区，已取得岳池县人民政府颁发的岳国用 2011 第 0213 号国有土地使用权证书，总面积 6,668.60 平方米，土地使用权终止期限至 2060 年 11 月 22 日。
- ⑧ 母公司软件为协同办公系统以及本期购入的微软办公软件，均按 5 年期平均摊销。

10、递延所得税资产

1) 已确认递延所得税资产

项 目	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备	89,665.63	82,627.87
坏账损失	—	—
合 计	89,665.63	82,627.87

2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2012-12-31	2011-12-31
坏账准备	597,644.13	549,406.50
坏账损失	—	—
合 计	597,644.13	549,406.50

11、资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
坏账准备	549,406.50	48,237.63	—	—	597,644.13
	549,406.50	48,237.63	—	—	597,644.13

12、应付账款

1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	6,054,061.39	74.77	7,111,878.96	81.00
一至二年	1,212,137.82	14.97	614,696.96	7.00
二至三年	309,023.69	3.81	199,386.95	2.27
三年以上	522,046.43	6.45	854,368.71	9.73
合 计	8,097,269.33	100.00	8,780,331.58	100.00

2) 期末应付账款按性质分类情况

款项性质	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
经营性应付款	6,710,047.81	82.87	5,824,974.55	66.34
工程性应付款	1,387,221.52	17.13	2,955,357.03	33.66
合计	8,097,269.33	100.00	8,780,331.58	100.00

3) 应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项情况。

13、预收款项

1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	3,579,850.40	99.43	43,150.40	25.00
一至二年	—	—	109,000.00	63.13
二至三年	—	—	—	—
三年以上	20,500.00	0.57	20,500.00	11.87
合 计	3,600,350.40	100.00	172,650.40	100.00

- 2) 预收款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。
- 3) 账龄超过一年的预收款项主要为结算尾款。

14、应付职工薪酬

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
工资奖金津贴及补贴	5,741,919.23	24,308,673.38	22,153,367.69	7,897,224.92
职工福利费	—	3,068,279.07	3,068,279.07	—
工会经费	259,675.63	326,936.19	384,294.06	202,317.76
职工教育经费	53,244.64	723,176.16	732,110.50	44,310.30
社会保险费	15,526.20	3,393,512.51	3,403,929.92	5,108.79
其中：养老保险	6,146.30	2,380,217.79	2,386,196.09	168.00
医疗保险	8,000.76	649,424.87	655,990.44	1,435.19
生育保险	—	73,640.37	73,454.54	185.83
工伤保险	—	98,479.05	98,364.02	115.03
失业保险	1,379.14	191,750.43	189,924.83	3,204.74
重大疾病	—	—	—	—
补充养老保险	—	—	—	—
住房公积金	700.2	1,008,484.80	1,007,505.00	1,680.00
合 计	6,071,065.90	32,829,062.11	30,749,486.24	8,150,641.77

工资奖金津贴及补贴期末结余主要是本年度未发放完毕的职工奖金。

15、应交税费

项目	2012-12-31	2011-12-31
增值税	713,071.92	2,105,638.09
所得税	-277,099.40	5,449,151.40
房产税	290,130.79	187,634.70
城建税	85,954.53	80,530.29
个人所得税	23,261.05	132,536.60
土地使用税	130,898.70	120,623.50
教育费附加	63,799.88	58,392.60
印花税	71,899.62	51,944.72
综合基金	2,923.20	—
合计	1,104,840.29	8,186,451.90

应交税费 2012 年期末余额较期初减少 708.16 万元，主要是上年度企业所得税在本年度汇算时已全部缴纳，本期应交企业所得税在汇算前已预交，导致应交企业所得税余额减幅较大。

16、其他应付款

1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	471,217.14	78.63	327,594.90	77.52
一至二年	33,000.00	5.51	14,968.50	3.54
二至三年	14,968.50	2.50	18,054.36	4.27
三年以上	80,054.02	13.36	61,999.66	14.67
合计	599,239.66	100.00	422,617.42	100.00

2) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3) 期末大额其他应付款情况

单 位	金 额	款项性质
深圳市百思特企业管理咨询有限公司	225,000.00	咨询费

17、长期借款

1) 借款类别	2012-12-31	2011-12-31
抵押借款	—	—
担保借款	—	40,000,000.00
合计	—	40,000,000.00

2) 担保借款系公司 2009 年 2 月 26 日向中国农业银行股份有限公司抚州分行借入的固定资产投资项目借款 4,000.00 万元，借款期限自 2009 年 2 月 26 日至 2015 年 2 月 25 日，由公司股东深圳市高特佳投资集团有限公司提供担保。2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《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。

18、其他非流动负债

项目	2012-12-31	2011-12-31
与资产相关的政府补助	4,250,000.00	4,850,000.00
与收益相关的政府补助	—	—
合计	4,250,000.00	4,850,000.00

与资产相关的政府补助系公司白蛋白等系列生物制剂产业化项目于 2010 年 1 月通过国家 GMP 认证，并正式投产，依据发改委（2009）3039 号文，2010 年 2 月收到抚州市财政局给予该项目的建设配套补助 600 万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入当期损益 60 万元。

19、股本

单位：股

项目	2011-12-31		本期变动增减(+, -)					2012-12-31	
	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	100.00%						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	100.00%						56,779,689	74.91%
其中：境内非国有法人持股	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	100.00%	19,020,311				19,020,311	75,800,000	100.00%

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。公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，每股发行价为人民币25.00元，共募集资金人民币475,507,775.00元，2012年3月5日，公司扣除发行费用共计募集资金净额为人民币432,736,273.00元，其中注册资本人民币19,020,311.00元，溢价人民币413,715,962.00元计入资本公积。以上募集资金业经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并于2012年3月5日出具苏公W[2012]B013号《验资报告》。

20、资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
资本(或股本)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

资本溢价增加详见附注五.19股本。

21、盈余公积

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
法定盈余公积	21,478,151.08	7,662,039.26	—	29,140,190.34
合 计	21,478,151.08	7,662,039.26	—	29,140,190.34

按公司 2012 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

22、未分配利润

1) 未分配利润增减变动情况

项目	2012-12-31	2011-12-31
上年年末余额	122,991,722.27	64,581,163.55
加：会计政策变更	—	—
本年年初余额	122,991,722.27	64,581,163.55
加：本年净利润	75,146,190.16	65,234,071.73
可供分配的利润	198,137,912.43	129,815,235.28
减：提取盈余公积	7,662,039.26	6,823,513.01
提取职工奖励及福利基金	—	—
应付普通股股利	18,950,000.00	—
转作股本的股利	—	—
年末未分配利润	171,525,873.17	122,991,722.27

2) 公司于 2012 年 5 月 16 日召开 2011 年度股东大会，审议通过 2011 年年度利润分配方案为：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 2.50 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。

3) 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。

23、营业收入

1) 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	227,259,439.82	196,724,566.15
其他业务收入	—	—
合 计	227,259,439.82	196,724,566.15

2) 主营业务收入（分产品）

项 目	2012 年度	2011 年度
人血白蛋白	87,140,566.01	94,281,651.07
静注人免疫球蛋白	110,401,892.69	95,461,330.18
纤维蛋白原	26,886,792.44	6,981,584.90
乙型肝炎人免疫球蛋白	2,830,188.68	—
合 计	227,259,439.82	196,724,566.15

3) 2012 年度公司前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华东医药宁波有限公司	37,157,113.22	16.35
沧州阳光医药有限公司	13,457,547.20	5.92
江西斯博特医药有限公司	12,900,438.68	5.68
江苏海雷医药有限公司	12,899,811.31	5.68
云南健荣生物药业有限公司	12,528,396.23	5.51
合 计	88,943,306.64	39.14

2012 年度本公司向前五名客户销售总额为 8,894.33 万元，占全部营业收入的 39.14%。2012 年度营业收入较 2011 年度增加 3,053.49 万元，增长 15.52%，主要是产品销售量增加所致。

24、营业成本

1) 营业成本

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	93,186,848.33	70,694,397.65
其他业务成本	—	—
合 计	93,186,848.33	70,694,397.65

2) 主营业务成本（分产品）

项 目	2012 年度	2011 年度
人血白蛋白	41,101,185.45	39,255,647.50
静注人免疫球蛋白	43,155,031.26	29,366,941.01
纤维蛋白原	8,133,052.22	2,071,809.14
乙型肝炎人免疫球蛋白	797,579.40	—
合 计	93,186,848.33	70,694,397.65

2012 年度营业成本较 2011 年度增加 2,249.25 万元，增长 31.82%，主要是产品单位制造成本增加以及

营业收入增加导致营业成本相应增加。

25、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	1,020,265.12	867,908.45
教育费附加	744,896.94	629,725.99
合 计	1,765,162.06	1,497,634.44

26、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
工资薪酬	1,878,214.91	1,568,256.27
办公费	347,288.60	297,534.99
差旅费	200,197.40	240,850.50
运输费	2,275,742.90	2,039,561.00
市场开发费	2,111,250.55	2,362,404.70
折旧	6,229.20	7,342.05
其他	51,043.10	37,041.38
合 计	6,869,966.66	6,552,990.89

27、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
工资薪酬	10,084,053.44	8,159,318.81
折旧费	6,366,425.44	5,898,931.61
无形资产摊销	368,533.74	345,353.76
税金	1,268,245.62	1,053,533.04
办公费	6,163,194.59	5,156,585.64
会务费	2,771,449.24	1,136,384.28
业务招待费	2,242,041.20	1,908,509.43
广告宣传费	1,004,237.00	1,420,498.00
中介机构服务费	5,672,773.00	2,858,490.90
差旅费	4,317,554.80	4,740,704.26
研发费用	11,055,557.30	8,871,394.00
其 他	3,013,082.27	1,793,495.49
合 计	54,327,147.64	43,343,199.22

管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 1,098.39 万元，增长 25.34%，主要是公司本期在深圳证券交易所

创业板上市，发生较多的上市费用，包括会务费、中介机构费用等；公司业务规模的扩大也带来职工薪酬、办公费、业务招待费等运营成本的增加；以及公司注重新产品的研发，研发投入持续加大。

28、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	1,066,083.34	3,662,761.66
减：利息收入	12,607,619.87	556,114.53
银行承兑汇票贴现利息	—	—
汇兑损益	—	—
手续费	46,688.59	27,495.71
合 计	-11,494,847.94	3,134,142.84

财务费用 2012 年度较 2011 年度减少 1,462.90 万元，主要是本期收到募集资金，银行存款增加产生的利息收入。

29、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账准备	48,237.63	-140,268.02
合 计	48,237.63	-140,268.02

资产减值损失 2012 年度较 2011 年度增加 18.85 万元，原因是应收款项期末余额较期初增加，相应增加了坏账准备的计提。

30、营业外收入

项 目	2012 年度	2011 年度	计入本期非经常性 损益的金额
处置非流动资产利得	525.00	—	525.00
政府补助	6,235,408.00	5,406,100.00	6,235,408.00
其他	1,305.84	—	1,305.84
合 计	6,237,238.84	5,406,100.00	6,237,238.84

2012 年度政府补助 6,235,408.00 元，具体明细如下：

1) 母公司：

根据抚州市财政局、抚州市科技局《关于下达 2011 年市级科技专项经费预算和项目的通知》（抚财教[2011]96 号）的文件，公司于 2012 年 1 月收到抚州市金巢经济开发区财政局拨付的支持研究与开发科技专

项经费 20,000.00 元。

根据抚州市财政局、抚州市科技局《关于下达 2011 年省级第五批科技专项经费预算和项目的通知》（抚财教[2011]38 号）的文件，公司于 2012 年 3 月收到抚州市金巢经济开发区财政局拨付的支持研究与开发科技专项经费 200,000.00 元。

根据抚州市金巢经济开发区管理委员会《关于印发抚州金巢经济开发区城镇土地使用税财政奖励办法的通知》（抚金开发[2010]4 号）的文件，公司于 2012 年 7 月收到抚州市金巢经济开发区财政局拨付的土地使用税财政奖励 202,908.00 元。

根据科学技术部《关于 863 计划生物和医药技术领域血液相关制品与代用品研发主题项目立项的通知》（国科发社[2012]192 号）的文件以及公司与清华大学签订的科技计划子课题合同书，公司于 2012 年 9 月收到 863 项目研究经费 1,100,000.00 元。

公司白蛋白等系列生物制剂产业化项目于 2010 年 1 月通过国家 GMP 认证，并正式投产，依据发改委（2009）3039 号文，2010 年 2 月收到抚州市财政局给予该项目的建设配套补助 600 万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配，计入本期损益为 600,000.00 元。

2) 子公司崇仁县博雅单采血浆有限公司：

根据崇仁县人民政府办公室《关于拨付崇仁县博雅单采血浆有限公司等 7 家园区企业财政扶持发展资金的抄告》（崇府办财抄字[2012]160 号）的文件，崇仁县博雅单采血浆有限公司于 2012 年 5 月收到企业发展扶持奖励资金 2,900.00 元。

根据崇仁县人民政府办公室《关于拨付江西天行化工有限责任公司等 7 家企业财政扶持发展资金的抄告》（崇府办财抄字[2012]262 号）的文件，崇仁县博雅单采血浆有限公司于 2012 年 7 月收到企业发展扶持奖励资金 7,400.00 元。

根据崇仁县人民政府办公室《关于拨付江西变电设备有限公司等 8 家园区企业财政扶持发展资金的抄告》（崇府办财抄字[2012]448 号）的文件，崇仁县博雅单采血浆有限公司于 2012 年 11 月收到企业发展扶持奖励资金 2,200.00 元。

3) 子公司金溪县博雅单采血浆有限公司：

根据抚州金巢经济开发区管理委员会《抚州金巢经济开发区办公室抄告单》（抚金开办抄字[2012] 230 号）的文件，金溪县博雅单采血浆有限公司于 2012 年 6 月收到抚州市金巢经济开发区财政局拨付的企业发展扶持奖励资金 2,000,000.00 元。

4) 子公司南城金山博雅单采血浆有限公司：

根据抚州金巢经济开发区管理委员会《抚州金巢经济开发区办公室抄告单》（抚金开办抄字[2012]123 号）的文件，南城金山博雅单采血浆有限公司于 2012 年 9 月收到抚州市金巢经济开发区财政局拨付的支持企业发展资金 2,100,000.00 元。

31、营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	943.50	5,276.86	943.50
综合基金	2,923.20	—	—
其他	129,131.24	209,000.00	129,131.24
其中：捐赠支出	116,000.00	209,000.00	116,000.00
其他	13,131.24	—	13,131.24
合 计	132,997.94	214,276.86	130,074.74

2012 年度捐赠支出 116,000.00 元，主要包括：公司向黎川县捐赠黎川新农村建设资金 50,000.00 元，向抚州市总工会困难职工帮扶中心捐赠金秋助学赞助款 20,000.00 元，向南城县珠良村民委员会捐赠旌阳殿维修款 20,000.00 元。

32、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
应交所得税费用	13,522,013.94	11,578,652.48
递延所得税费用	-7,037.76	21,568.06
合 计	13,514,976.18	11,600,220.54

33、每股收益

项 目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益	1.06	1.15
稀释每股收益	1.06	1.15

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。

期间	每股收益计算过程							每股 收益
	P_0	S_0	S_1	S_i	M_i	M_0		
2012 年度	75,146,190.16	÷ (56,779,689	+ - +	19,020,311	× 9	÷ 12)	=	1.06
2011 年度	65,234,071.73	÷ (56,779,689	+ - +	-	× -	÷ 12)	=	1.15

34、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
银行存款利息	12,607,619.87	682,114.53
政府补助及拨款	5,635,408.00	4,806,100.00
其他	22,305.84	—
合 计	18,265,333.71	5,488,214.53

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
销售费用付现费用	4,985,522.55	4,679,857.58
管理费用付现费用	33,200,827.79	26,509,185.07
捐赠支出	116,000.00	209,000.00
银行手续费	46,688.59	27,495.71
其他往来	142,700.78	417,984.36
合 计	38,491,739.71	31,843,522.72

36、吸收投资收到的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
首次公开发行募集资金	441,854,847.37	—
合 计	441,854,847.37	—

2012年3月5日收到承销商华泰联合证券股份有限公司汇缴的各社会公众普通股(A股)股东认购款扣除承销费及部分保荐费用后的金额合计人民币441,854,847.37元。

37、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
上市发行费用	7,218,574.37	1,900,000.00
合 计	7,218,574.37	1,900,000.00

上市发行费用是2012年度公司首次公开发行股票支付的可以从募集资金中扣除的发行费用。

38、现金及现金等价物净增加额

项 目	2012 年度	2011 年度
期末货币资金	520,732,620.65	78,194,780.74
减：受限资金	—	—
现金期末余额	520,732,620.65	78,194,780.74
期初货币资金	78,194,780.74	46,997,710.90
减：受限资金	—	—
现金期初金额	78,194,780.74	46,997,710.90
现金及现金等价物净增加额	<u>442,537,839.91</u>	<u>31,197,069.84</u>

39、合并现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	75,146,190.16	65,234,071.73
加: 资产减值准备	48,237.63	-140,268.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,247,171.17	16,180,893.91
无形资产摊销	368,533.74	345,353.76
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“—”填列)	418.50	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	5,276.86
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	—	—
财务费用(收益以“—”填列)	1,066,083.34	3,662,761.66
投资损失(收益以“—”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-7,037.76	21,568.06
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	-3,879,769.85	-6,138,204.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	3,533,093.53	2,379,696.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	-1,161,340.24	-24,113.79
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	92,361,580.22	81,527,035.82
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	520,732,620.65	78,194,780.74
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	442,537,839.91	31,197,069.84

六、

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	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1501	蔡达建	投资管理业务	25,960万元	35.11%	35.11%	无	72713894-0

本企业的母公司情况的说明

深圳市高特佳投资集团有限公司是由三亚阳光大酒店有限公司、昆明云内动力股份有限公司、贵州赤天化股份有限公司、深圳市鹏瑞投资有限公司、河北宣化工程机械股份有限公司、江苏汇鸿国际集团有限公司、深圳佳兴和润投资有限公司、宥矿集团有限公司和深圳市速速达投资有限公司共同组建，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；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设。

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	江西省南城县金山口工业园区	林文胜	单采血浆	700万元	100%	100%	79696103-3
崇仁县博雅单采血浆有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	江西省崇仁县工业园区C区	戈艺娜	单采血浆	50万元	100%	100%	66476839-7
金溪县博雅单采血浆有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	江西省金溪县秀谷西大道640号	王国强	单采血浆	445万元	100%	100%	68345961-0
南康博雅单采血浆有限公司	全资子公司	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	383万元	100%	100%	73389999-X
岳池博雅单采血浆有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	四川省岳池县九龙镇工业园区玉竹路9号	夏军	单采血浆	500万元	100%	100%	56071430-0

(三) 本企业的合营及联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方	与公司关系
江西新兴生物科技发展有限公司	公司股东
南昌市大正初元投资有限公司	公司股东
深圳市高特佳汇富投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门顺加投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市融华投资有限公司	公司股东
徐建新	公司股东/公司董事长
张建辉	公司股东

(五) 公司与关联方的交易事项

关联方为公司借款提供担保

深圳市高特佳投资集团有限公司为公司 2009 年 2 月 26 日向中国农业银行股份有限公司抚州分行借入的固定资产投资项目借款 4,000.00 万元提供最高额担保，担保债权最高余额为 4,000.00 万元，借款期限自 2009 年 2 月 26 日至 2015 年 2 月 25 日。2012 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》，公司决定将超募资金中的 4,000 万元用于提前偿还该笔银行贷款，现已实施完毕。

(六) 关联方应收应付款项余额

无。

七、或有事项

无

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

公司于 2013 年 1 月 20 日召开董事会会议，批准 2012 年度利润分配预案，拟以 2012 年末股本 7,580 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税）。本预案尚需提交 2012 年度股东大会审议。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2012-12-31				
	账面余额		坏账准备		应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,625,488.30	100.00	551,845.30	7.24	7,073,643.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	7,625,488.30	100.00	551,845.30	7.24	7,073,643.00

种 类	2011-12-31				
	账面余额		坏账准备		应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,646,348.30	100.00	452,888.30	8.02	5,193,460.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	5,646,348.30	100.00	452,888.30	8.02	5,193,460.00

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2012-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	7,445,940.00	97.65	5.00	372,297.00	7,073,643.00
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	179,548.30	2.35	100.00	179,548.30	—
合计	7,625,488.30	100.00		551,845.30	7,073,643.00

	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	5,466,800.00	96.82	5.00	273,340.00	5,193,460.00
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	179,548.30	3.18	100.00	179,548.30	—
合计	5,646,348.30	100.00		452,888.30	5,193,460.00

- 3) 应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。
- 4) 应收账款余额 2012 年期末较期初增加 197.91 万元，主要是由于 2012 年营业收入增加所致。
- 5) 本期无终止确认的应收账款，无通过重组等其他方式收回的应收账款，无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- 6) 本期无核销应收账款情况。
- 7) 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在后期又全额收回或转回，或在后期收回或转回比例较大的情况。
- 8) 期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西仁翔药业有限公司	非关联方客户	2,372,000.00	一年以内	31.11
江苏海雷医药有限公司	非关联方客户	1,833,500.00	一年以内	24.04
华东医药宁波有限公司	非关联方客户	1,266,840.00	一年以内	16.61
广州宁邦药业有限公司	非关联方客户	914,200.00	一年以内	11.99
中国人民解放军南京军区福州总医院	非关联方客户	543,200.00	一年以内	7.13
合计		6,929,740.00		90.88

2、其他应收款

1) 按种类分类

种 类	2012-12-31				
	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准 备的其他应收款	264,870.68	1.57	45,608.83	17.22	219,261.85
按关联方组合计提坏账 准备的其他应收款	16,563,649.28	98.43	—	—	16,563,649.28
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	16,828,519.96	100.00	45,608.83	0.27	16,782,911.13

种 类	2011-12-31				
	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准 备的其他应收款	470,506.52	4.94	94,349.15	20.05	376,157.37
按关联方组合计提坏账 准备的其他应收款	9,050,000.00	95.06	—	—	9,050,000.00
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	9,520,506.52	100.00	94,349.15	0.99	9,426,157.37

2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比 例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	230,801.95	87.14	5.00	11,540.10	219,261.85
一至二年	—	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	34,068.73	12.86	100.00	34,068.73	—
合计	264,870.68	100.00		45,608.83	219,261.85

账龄	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	203,068.55	43.16	5.00	10,153.43	192,915.12
一至二年	203,602.50	43.27	10.00	20,360.25	183,242.25
二至三年	—	—	—	—	—
三年以上	63,835.47	13.57	100.00	63,835.47	—
合计	470,506.52	100.00		94,349.15	376,157.37

3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4) 其他应收款中应收关联方款项情况:

关联方	2012-12-31		2011-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
岳池博雅单采血浆有限公司	16,563,649.28	—	9,050,000.00	—
合计	16,563,649.28	—	9,050,000.00	—

5) 本期无终止确认的其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款,无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6) 本期无核销其他应收款情况。

7) 本期无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在后期又全额收回或转回,或在后期收回或转回比例较大的情况。

8) 其他应收款期末大额列示:

单位名称	款项性质	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	子公司往来款	16,563,649.28	一年以内	98.43
陈俊蕊	备用金	48,940.90	一年以内	0.29
廖昕晰	备用金	36,371.95	一年以内	0.21
聂运来	员工个人借款	34,068.73	三年以上	0.20
徐初洪	备用金	30,000.00	一年以内	0.18
合计		16,713,030.86		99.31

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-12-31	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	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	—	—	—	—
崇仁县博雅单采浆有限公司	成本法	4,592,915.00	4,592,915.00	—	4,592,915.00	100	100	—	—	—	—
金溪县博雅单采浆有限公司	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	—	—	—	—
岳池博雅单采浆有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00	100	100	—	—	—	—
合计		29,203,058.00	29,203,058.00	—	29,203,058.00	—	—	—	—	—	—

公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

4、营业收入

1) 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	227,259,439.82	196,724,566.15
其他业务收入	—	—
合 计	227,259,439.82	196,724,566.15

2) 主营业务收入 (分产品)

项 目	2012 年度	2011 年度
人血白蛋白	87,140,566.01	94,281,651.07
静注人免疫球蛋白	110,401,892.69	95,461,330.18
人纤维蛋白原	26,886,792.44	6,981,584.90
乙型肝炎人免疫球蛋白	2,830,188.68	—
合 计	227,259,439.82	196,724,566.15

3) 母公司 2012 年度前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华东医药宁波有限公司	37,157,113.22	16.35
沧州阳光医药有限公司	13,457,547.20	5.92
江西斯博特医药有限公司	12,900,438.68	5.68
江苏海雷医药有限公司	12,899,811.31	5.68
云南健荣生物药业有限公司	12,528,396.23	5.51
合 计	88,943,306.64	39.14

2012 年度本公司向前五名客户销售总额为 8,894.33 万元，占全部营业收入的 39.14%。

5、营业成本

1) 营业成本

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	94,482,507.34	72,385,183.95
其他业务成本	—	—
合 计	94,482,507.34	72,385,183.95

2) 主营业务成本 (分产品)

项 目	2012 年度	2011 年度
人血白蛋白	41,733,223.34	40,222,864.16
静注人免疫球蛋白	43,818,652.38	30,090,510.65
人纤维蛋白原	8,133,052.22	2,071,809.14
乙型肝炎人免疫球蛋白	797,579.40	—
合 计	94,482,507.34	72,385,183.95

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,620,392.56	68,235,130.11
加: 资产减值准备	50,216.68	-134,989.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,140,268.11	14,910,602.83
无形资产摊销	217,495.26	194,315.28
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“-”填列)	418.50	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	552.50
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	1,066,083.34	3,662,761.66
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-7,532.52	20,248.45
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,005,242.20	-6,039,238.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,625,180.92	-5,734,701.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	839,676.97	-1,299,500.16
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	83,296,595.78	73,815,181.11
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	519,935,554.65	76,476,015.12
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	443,459,539.53	34,201,822.79

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-418.50	-5,276.86
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,235,408.00	5,406,100.00
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,825.40	-209,000.00
减: 所得税影响额	321,498.43	801,123.47
合计	5,785,665.67	4,390,699.67

(二) 净资产收益率和每股收益

1、2012 年度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(元)	
		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	12.24	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.98	0.98

2、2011 年度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(元)	
		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	28.36	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.45	1.07	1.07

3、加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2012 年度	2011 年度
净利润	P ₀	75,146,190.16	65,234,071.73
扣除非经常性损益的净利润		69,360,524.49	60,843,372.06
报告期净利润	NP	75,146,190.16	65,234,071.73
期初净资产	E ₀	262,671,209.47	197,437,137.74
报告期发行新股新增净资产	E _i	432,736,273.00	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _i	9	—
报告期分配红利	E _j	18,950,000.00	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j	7	—
报告期收购子公司少数股东股权减少净资产	E _k	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _k	—	—
报告期月份数	M ₀	12	12
加权平均净资产收益率(%)		12.24	28.36
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)		11.30	26.45

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

第十节 备查文件目录

备查文件目录

公司 2012 年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2012 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 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。