

证券代码：300318

证券简称：博晖创新

公告编号：定 2013-01

2012 年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	18
第八节 公司治理.....	19
第九节 财务报告.....	20
第十节 备查文件目录.....	68

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司
博昂尼克	指	北京博昂尼克微流体技术有限公司
广州博晖	指	广州呼研所博晖生物技术有限公司
内蒙君正	指	内蒙古君正能源化工股份有限公司
天弘基金	指	天弘基金管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
保荐人、持续督导机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
利安达所	指	利安达会计师事务所有限责任公司
国富浩华	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，特别注明的除外
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
微流控芯片技术	指	又称为"芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）"，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
荧光免疫法	指	一种免疫检测技术。荧光免疫法首先将荧光物质标记在抗体上，通过免疫反应检测抗体
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
试剂盒	指	由试剂卡与稀释液组合形成成套销售产品
肠道四病毒	指	轮状病毒、肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒；为引起病毒性腹泻的四种常见病毒

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	博晖创新	股票代码	300318
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京博晖创新光电技术股份有限公司		
公司的中文简称	博晖创新		
公司的外文名称	Beijing Bohui Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Bohui Innovation		
公司的法定代表人	杜江涛		
注册地址	北京市昌平科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼(北控科技大厦 420 室)		
注册地址的邮政编码	102200		
办公地址	北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 G 座		
办公地址的邮政编码	100195		
公司国际互联网网址	www.bohui-tech.com		
电子信箱	liumin@bohui-tech.com		
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘敏	
联系地址	北京市海淀区北坞村路甲 25 号静芯园 G 座	
电话	010-88850168	
传真	010-88856244	
电子信箱	liumin@bohui-tech.com	

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	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	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	2001年07月12日	北京市昌平科技园区超前路9号706	1100001296557	京税证字 110114726362190号	72636219-0
注册资本变更	2004年09月15日	北京市昌平科技园区超前路9号706	1100001296557	京税证字 110114726362190号	72636219-0
注册资本变更	2006年06月21日	北京市昌平科技园区超前路9号706	1100001296557	京税证字 110114726362190号	72636219-0
注册资本变更	2008年06月05日	北京市昌平科技园区白浮泉路10号2号楼(北控科技大厦420室)	110000002965579	京税证字 110114726362190号	72636219-0
注册资本变更	2012年07月03日	北京市昌平科技园区白浮泉路10号2号楼(北控科技大厦420室)	110000002965579	京税证字 110114726362190号	72636219-0

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入（元）	113,760,681.78	98,121,947.85	15.94%	78,406,660.24
营业利润（元）	55,728,285.34	49,499,383.05	12.58%	37,064,970.35
利润总额（元）	58,010,576.96	51,193,626.90	13.32%	38,558,083.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,954,466.26	44,776,081.11	13.80%	33,743,606.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,328,138.23	44,683,923.50	17.11%	33,781,297.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,282,912.15	46,893,663.78	30.68%	32,232,683.54
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
资产总额（元）	701,231,357.90	261,697,757.99	167.95%	214,683,639.93
负债总额（元）	42,254,975.68	12,179,879.76	246.92%	8,679,961.93
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	652,439,851.83	241,472,915.57	170.19%	196,696,834.46
期末总股本（股）	102,400,000.00	76,800,000.00	33.33%	76,800,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益（元/股）	0.56	0.58	-3.45%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.58	-3.45%	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.57	0.58	-1.72%	0.44
全面摊薄净资产收益率（%）	7.81%	18.54%	-10.73%	17.16%
加权平均净资产收益率（%）	10.67%	20.44%	-9.77%	18.92%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	8.02%	18.5%	-10.48%	17.17%
扣除非经常性损益后的加权平均	10.96%	20.4%	-9.44%	18.94%

净资产收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.6	0.61	-1.99%	0.42
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.37	3.14	102.64%	2.56
资产负债率 (%)	6.03%	4.65%	1.38%	4.04%

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

是 否

是否存在公司债和可转债等其他证券

是 否

二、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,785.34	52,897.13	-13,898.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	69,820.00	59,053.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至				

合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,000.00	-25,447.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,701,690.01			
所得税影响额	-242,412.70	16,792.52	-1,655.36	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-1,373,671.97	92,157.61	-37,691.09	--

三、重大风险提示

一、产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要3~5年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成以原子吸收法临床快速检测应用技术和免疫荧光层析法临床快速检测应用技术为基础的两大技术平台，且已形成多种产品系列。为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

二、新产品市场拓展风险

报告期内，公司主要产品为人体元素检测系统（含检测仪器、试剂、软件等）。公司正积极开展腹泻双病毒联合检测系统及维生素D检测试剂两项新产品的市场推广工作。尽管该产品具备广阔的市场空间，但是新产品市场推广及实现大批量销售仍需要一段时间，若其市场推广进度低于预期，将对公司业绩增长产生一定影响。

三、募集资金投资项目新增固定资产折旧、无形资产摊销造成公司经营业绩下滑的风险

公司自创立以来，采用了两头大（研发、销售和技术服务）、中间小（生产）的科技型企业业务模式，因而固定资产规模较小。基于业务规模快速发展、技术创新和产品研发的需要，公司募集资金投资于综合研发基地建设项目。根据募集资金项目投资计划，公司将新增固定资产投资19,750万元、平均每年新增固定资产折旧、土地使用权摊销共计1,062万元。在医疗器械行业景气度不断提升、公司主营业务保持稳定增长、公司销售策略逐步实施的情况下，募投项目新增固定资产折旧及无形资产摊销不会对公司未来经营成果产生重大不利影响。但在项目效益未完全实现时，公司将面临短期内经营业绩下降的风险。

四、对核心技术人员依赖的风险

公司拥有的核心技术均为公司核心技术人员自主研发所得，这些技术由公司副总经理杨奇先生和副总经理章雷先生等少数核心技术人员掌握，杨奇先生、章雷先生均为公司股东，其中杨奇先生为公司发起人股东之一、为第二大股东。未来，若公司的核心技术人员不能继续为公司效力，将对公司的新品研发、经营业绩造成一定的影响。

五、公司管理水平、内控有效性不能适应业务规模扩张的风险

近年来公司加大了新产品的研发力度，募集资金投资项目建成后，公司的产品品种和结构将得到优化，业务规模也将进一步扩大，公司管理工作的复杂程度也将增大，对公司管理团队的管理水平和公司内部控制有效性也将提出更高要求。若公司管理团队的管理水平不能适应业务规模快速发展的要求或公司内部控制有效性不足，则可能对公司经营发展带来一定影响。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期公司根据年初制定的工作目标，加大产品市场拓展力度，增加研发投入，努力提高公司治理水平。销售方面，一方面积极布局元素系列产品的新客户开拓、确保微量元素销售稳中有升，另一方面积极开展新产品市场推广，选拔重点省份的优质客户进行新品试用，加大市场宣传，为形成新产品有效市场销售奠定基础；技术研发方面，公司不断加大研发投入力度，持续进行技术创新，各项新品研发工作有序推进；公司管理方面，对现有组织架构进行调整完善，优化组织资源配置，加强员工队伍建设，通过各种培训提升公司科学管理水平。

2012年公司实现营业收入11,376.07万元，比上年度增长15.94%；利润总额5,801.06万元，比上年度增长13.32%；总资产70,123.14万元，比上年度增长167.95%；其中归属于上市公司所有者权益合计65,243.99万元，比上年度增长170.19%；归属于上市公司股东的净利润5,095.45万元，比上年度增长13.8%。

（一）业务回顾

1、主营业务销售情况

2012年公司主营业务收入比上年增加1,563.87万元，增长15.94%。其中仪器收入同比增长28.43%，试剂收入同比增长11.33%。仪器收入较2011年增长明显，有助于公司未来试剂业务的持续销售。

2、主要客户销售情况

报告期公司向前五大客户累计销售产品3,070.16万元，占年度销售总额的25.19%。同比增加1,014.28万元，增长59.84%，主要是公司中标黑龙江省卫生厅检测仪器采购项目所致。公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有本公司5%以上股份的股东在公司前五大客户中未占有任何权益。

（二）研发进展及取证情况

报告期公司不断加大对研发的投入力度，累计投入1,123.65万元，占营业收入9.88%。与上年同期相比增加290.65万元，

增长34.89%。

2012年公司研发投入主要围绕免疫检测产品和分子检测产品两方面展开。为丰富和拓展免疫检测产品线，使之逐步形成以仪器为核心基础、配套多试剂产品的产品群，在免疫检测产品方面进行了肠道四病毒荧光免疫联检仪及四病毒联检试剂盒的研究开发以及维生素D检测试剂盒的深化应用研究等项目。目前荧光免疫肠道病毒四项联检仪已研制成功，并获得了北京市药监局的产品注册认证[京药监械（准）字2012第2401017号]；肠道病毒四项联检试剂盒已进入国家药监局注册认证审核阶段，2013年有望获得注册批准。

在分子检测产品研发方面主要进行了微流控（医用）分子检测仪、流感A、B检测试剂盒等项目的研发。截止报告期微流控（医用）分子检测仪已完成了内部开发正在进行外部检测；由控股子公司广州博晖研发的流感A、B检测试剂盒已完成临床试验进入注册申报阶段。

2012年8月以公司为牵头单位、国家质检总局为组织单位共14个单位参与的《微膜泵驱动核酸微全分析仪》国家重大仪器专项项目获得了科技部的批准，该项目主要研发方向为以膜泵驱动技术为平台进行微全分析仪的开发研制以及以检验检疫为主要应用领域的研究开发，项目周期五年。

（三）募投项目进展

公司综合研发基地建设工程项目建设进展顺利，预计2013年中期开始进行内部装修施工，年底有望投入使用。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

（1）收入

公司主要产品为仪器加试剂的封闭式检测系统，试剂产品销售与仪器销售有较强的相关性。报告期内公司主营业务呈现平稳增长态势，实现仪器销售853台，同比增长15.90%，试剂销售1678.35万支，同比增长14.66%；实现主营业务收入11,141.72万元，其中，仪器及软件收入3,152.30万元，同比增长28.43%，实现试剂收入7,695.18万元，同比增长11.33%； 仪器销售增长速度高于试剂增速

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012年	2011年	同比增减（%）
检测仪器（台）	销售量	853	736	15.90%
	生产量	957	846	13.12%
	库存量	212	123	72.36%
检测试剂（支）	销售量	16,783,484	14,637,100	14.66%
	生产量	16,995,724	14,507,670	17.15%
	库存量	878,600	666,360	31.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司仪器及试剂库存量同比分别增加 72.36%及 31.85%，主要是预计 2013 年公司将搬迁至综合研发基地，为了保证产品供应不受搬迁因素影响，公司开始逐步加大产品库存储备。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(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 (%)	
体外诊断	原材料	19,034,591.08	74.9%	16,476,444.01	72.81%	15.53%
体外诊断	人工费用	2,909,017.75	11.45%	2,559,782.22	11.31%	13.64%
体外诊断	制造费用	2,930,742.72	11.53%	2,852,528.22	12.61%	2.74%

(3) 费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	15,056,103.82	11,631,760.56	29.44%	报告期内公司因新产品推广导致营销费用及人工费用增加。
管理费用	20,365,853.58	15,453,156.66	31.79%	报告期公司研发费用增加及因发行上市产生的各项费用增加。
财务费用	-3,664,449.87	-1,822,888.31	101.02%	报告期利息收入大幅增加。
所得税	8,564,542.97	7,679,426.67	11.53%	

(4) 研发投入

公司注重技术创新,持续加大技术投入,报告期内研发支出总额为1,123.65万元,较上年增长290.65万元,占营业收入的9.88%,本年度公司研发支出资本化率为0%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额 (元)	11,236,531.36	8,330,054.80	7,209,400.04
研发投入占营业收入比例 (%)	9.88%	8.49%	9.19%

(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	134,718,172.49	106,291,191.62	26.74%
经营活动现金流出小计	73,435,260.34	59,397,527.84	23.63%
经营活动产生的现金流量净额	61,282,912.15	46,893,663.78	30.68%
投资活动现金流入小计	21,483.00	240,000.00	-91.05%
投资活动现金流出小计	79,218,808.04	10,881,626.68	628.01%
投资活动产生的现金流量净额	-79,197,325.04	-10,641,626.68	644.22%
筹资活动现金流入小计	367,140,000.00		
筹资活动现金流出小计	6,260,395.40	663,527.03	843.50%
筹资活动产生的现金流量净额	360,879,604.60	-663,527.03	-54,488.08%
现金及现金等价物净增加额	342,966,519.47	35,548,700.11	864.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额 6,128.29 万元，同比增加 1639 万元、增幅 30.68%，主要原因是公司对经销商有较强的管理能力，随着经销比例的提高，货款的回笼比例得以提高。报告期销售货款回笼同比增加 1677 万元，导致经营性现金流量净额增幅较大；

2、本报告期投资活动现金流出金额 7,921.88 万元，同比增幅 628.01%，主要原因是综合研发基地建筑工程费用投入增加所致；

3、本报告期筹资活动现金流出金额 626.04 万元，同比大幅增长，主要原因是支付与公司股票发行上市相关的各项费用所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

(6) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	30,701,616.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	25.19%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	10,590,840.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	43.68%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

(7) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

根据公司发展规划, 公司将以综合研发基地建设为契机, 继续巩固在人体元素检测行业的龙头地位, 同时加大微流控芯片技术的研发力度, 研究开发准确、便捷、易操作的检测系统, 力争成为医疗检测领域领先的系统集成供应商。报告期内公司依据发展规划积极采取多种措施稳步推进各项工作。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内综合研发基地建设进展顺利, 预计2013年中期开始进行内部装修施工。基地建成后将实现公司研发的集中管理和运营, 完善研发体系建设, 从而形成研究开发世界领先水平的新产品、新技术的能力, 实现现有产品技术和服务的升级。

报告期内公司在免疫诊断产品及分子诊断产品的研究开发方面都取得了进展, 免疫诊断的腹泻病毒四项联检产品及分子诊断的流感A、B检测产品都已进入注册申报阶段。这些产品的研制成功丰富了公司的产品品种、完善了产品结构。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
体外诊断	111,417,220.22	24,874,351.55	77.67%	15.89%	13.64%	0.44%
分产品						
仪器及软件	31,522,993.50	17,827,981.08	43.44%	28.43%	20.43%	3.76%
试剂	76,951,822.02	5,871,827.66	92.37%	11.33%	-0.3%	0.84%
仪器耗材	2,942,404.70	1,174,542.81	60.08%	18.85%	-4.57%	9.8%
分地区						
东北	23,930,800.74	5,531,621.42	76.88%	65.16%	70.77%	-0.76%
华北	14,414,489.00	3,420,901.06	76.27%	5.93%	2.48%	0.8%
华东	23,832,168.19	5,344,666.76	77.57%	4.43%	14.82%	-2.03%
华南	13,649,265.35	2,627,728.80	80.75%	10.21%	3.81%	1.19%
华中	16,810,877.74	3,346,531.81	80.09%	10.56%	-6.83%	3.72%
西北	6,178,575.42	1,537,519.17	75.12%	-20.28%	-20.14%	-0.04%
西南	12,601,043.78	3,065,382.53	75.67%	27.52%	17.55%	2.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	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	456,577,334.67	65.11%	113,610,815.20	43.41%	21.7%	募集资金增加所致
应收账款	25,543,612.97	3.64%	22,126,991.14	8.46%	-4.82%	
存货	13,701,152.98	1.95%	10,591,683.75	4.05%	-2.1%	
投资性房地产	17,366,480.24	2.48%	17,903,311.16	6.84%	-4.36%	
长期股权投资						
固定资产	9,190,854.44	1.31%	10,654,140.09	4.07%	-2.76%	
在建工程	97,042,227.00	13.84%	5,855,820.00	2.24%	11.6%	

4、公司竞争能力重大变化分析

近两年公司在增加研发投入的同时亦注重知识产权保护，通过知识产权保护提高竞争门槛增强公司竞争能力。近两年公司及控股子公司获得专利情况如下：

近两年专利数情况：

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	6	5	6
实用新型	5	8	9
外观设计	0	2	3

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	35,854.15
报告期投入募集资金总额	7,261.3
已累计投入募集资金总额	16,410.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

一、募集资金金额及到位情况：公司募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，经北京利安达会计师事务所有限责任公司“利安达验字[2012]第 1026 号”《验资报告》验证。公司已分别在中信银行北京中关村支行、兴业银行北京世纪坛支行开启了募集资金存储专户对募集资金实行专户存储管理。公司对募集资金的使用执行严格的审批流程，保证专款专用。

二、募集资金使用情况：告期投入募集资金总额 7,261.3 万元。已经累计投入募集资金总额 16,410.81 万元。其中经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司将预先投入募集资金项目的自有资金 9,149.51 万元与募集资金进行了置换；利用部分超募资金 1,300 万元进行了永久性流动资金补充；报告期公司投入综合基地建设资金 5,961.3 万元。

三、募集资金投向变更情况：截止报告期，公司未有募集资金投向变更情况发生。

四、募集资金使用及披露中存在的问题：公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情况。

(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										
综合研发基地建设工程项目	否	29,280	29,280	5,961.3	15,110.81	51.61%	2013 年 12 月 31 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	29,280	29,280	5,961.3	15,110.81	--	--	0	--	--
超募资金投向										
永久性补充流动资金	否	0	0	1,300	1,300	100%			是	否
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	1,300	1,300	--	--	0	--	--
合计	--	29,280	29,280	7,261.3	16,410.81	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司实际募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，其中超募资金 6,574.15 万元。经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司利用部分超募资金 1,300 万元进行了永久性流动资金补充。截止 2012 年 12 月 31 日，公司超募资金专户余额 5,322.69 万元，其中超募资金余额 5,274.15 万元，利息 48.54 万元。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2012 年 8 月 7 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过,公司将预先投入募集资金项目的自有资金与募集资金进行了置换, 置换金额 9,149.51 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期, 公司尚未使用的募集资金均按规定存放, 公司将依据募投项目建设进展按计划使用资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

6、主要控股参股公司分析

子公司全称	子公司(类型)	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)
北京博昂尼克微流体技术有限公司	有限责任公司(中外合资)	北京	工业生产	2,500	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发; 技术转让、技术咨询、技术服务; 销售开发后的产品	1,500.00	0	60	60	是	483.05	121.19
广州呼研所博晖生物技术有限公司	有限责任公司	广州	工业生产	500	研究、开发: 生物工程技术、诊断技术及产品; 技术服务; 批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)	275		55	55	是	170.6	29.65

(1) 北京博昂尼克微流体技术有限公司

公司控股子公司博昂尼克成立于2007年8月2日，注册资本：2,500万元人民币；注册地：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼725室；主营业务：生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品

截止2012年12月31日，公司总资产1,218.03万元，净资产1,207.63万元，净利润-302.97万元。

(2) 广州呼研所博晖生物技术有限公司

公司控股子公司广州呼研所博晖成立于2010年12月2日，注册资本：500万元人民币；注册地：广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器F区F612；主营业务：研究、开发：生物工程技术、诊断技术及产品；技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）

截止2012年12月31日，公司总资产380.86万元，净资产379.11万元，净利润-65.90万元。

三、公司未来发展的展望

一、行业发展趋势

1、体外诊断行业面临重大发展机遇。

(1)2012年1月，工业和信息化部发布《医药工业“十二五”发展规划》。该规划指出，要把发展先进医疗器械作为重点发展领域，针对需求量大、应用面广的医学影像设备、体外诊断仪器等大力推进核心部件、关键技术的开发，提高设备的国产化水平。发展基层医疗卫生机构及家庭用普及型医疗器械，提高产品的可靠性、安全性和数字化、信息化水平。

(2)2012年1月，国家科技部发布了《医疗器械科技产业“十二五”规划》。该规划指出，“十二五”期间，围绕重大疾病防治和临床诊疗需求，重点开发一批适宜基层的先进实用产品和主要依赖进口的中高端产品，在诊断领域，针对疾病诊断无创、早期、精确、低负荷、量化等要求的发展趋势，重点支持高性能免疫分析系统、全自动高通量生化分析仪、高性能五分类血细胞分析仪、自动化微生物检测分析仪等重点产品、核心部件以及新型诊断试剂；

(3)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。规划强调：“十二五”期间，产业规模年均增速达到20%以上。生物医学工程产业发展路线图要求：研究开发预防、诊断、治疗、康复、卫生应急装备和新型生物医药材料的关键技术与核心部件，形成一批适合大中型医院使用、具有自主知识产权的高端诊疗产品；大力开发高性价比、高可靠性的临床诊断、治疗、康复产品，促进基层医疗卫生机构建设和服务能力提升。

(4)2012年12月，国务院颁布《关于印发生物产业发展规划的通知》，规划提出，“十二五”末生物产业产值将达到4万亿，其中仅医药产业总产值就高达3.6万亿。关于生物医药方面的发展，未来5年将主要强调用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗、诊断试剂、化学药物等创新型药物品种。

2、体外诊断行业集中度提升是大势所趋；

目前我国体外诊断试剂生产企业约300~400家，主要的体外诊断试剂生产企业有80多家，大多数的生产企业的产品往往只是集中在一两个细分市场，无法提供全系列诊断产品服务和技术支持。企业普遍规模小、品种少，行业内企业的集中度提升空间比较大。

二、公司的行业地位

公司自成立以来一直致力于诊断技术的集成化研发，致力于提供准确性高、检测速度快、易操作的检测产品。公司率先将原子吸收法引入临床人体元素检测领域，通过多年的技术服务和产品创新在人体元素检测领域持续保持了领跑者的地位。公司以业已形成的市场优势为依托，将技术研发拓展至免疫诊断及分子诊断领域。公司将微流控技术与传统免疫诊断及分子诊断技术相结合，建立了特有的两个平台技术。随着研究的深入，公司将不断开发出新的产品应用于检测领域，在巩固人体元素检测领域领跑地位的同时，拓展并形成新的细分市场优势。

三、2013年度经营计划

1、以技术创新为本，继续加大研发投入

以微流控技术为核心深入研究该技术在免疫检测上的应用。公司通过多年对微流控技术的研究，积累了大量成功经验，并在分子检测技术上成功进行了应用开发，首款微流控分子检测仪已经研制完成，正在进行样机检测工作。在此科研经验基础上公司已着手研究将微流体控制技术应用于免疫检测领域，2013年将继续加大该方面的研究力度，加快产品商品化进程。

做好重大项目的牵头组织工作、推进项目进展；2012年8月由公司牵头组织《微膜泵驱动核酸微全分析仪专项项目》，获得了科技部的批准，成为国家重大仪器专项项目。该项目主要研发方向为以膜泵驱动技术为平台的微全分析仪开发研制以及以检验检疫为主要应用领域的研究开发；公司将与中国检验检疫科学研究院及其他参与单位通力合作，依据项目实施方案完成好2013年度工作任务。

加快已进入注册申报阶段的项目进度，积极培育新的增长点；2013年公司将努力加快研发进度，改进并完善新产品的工艺技术，促进注册产品的申报进度，力争完成“腹泻四病毒联合检测试剂盒”、“流感AB联合检测试剂盒”的注册工作，形成公司新的增长点。

2、销售

确保微量元素检测产品继续保持稳定增长；加大新产品推广力度，力争使新产品销售较2012年有较大的增长，市场取得实质性突破。2012年末，部分媒体报道了个别地方特别是一些保健用品商店随意开展微量元素检测及检测过程不规范等问题。受媒体报道的影响，尽管是业务淡季，但是前往医疗机构进行元素检测的人群数量还是有所降低。问题的暴露对公司既是机遇又是挑战。公司产品的用户为正规的医疗单位，检测过程规范、结果真实可信。随着行业的规范，越来越多的家长将更多地选择正规医疗机构进行检测。2013年公司将加强元素检测市场的人群教育，引导群众结合国情现状如环境污染状况、膳食结构状况正确认识人体元素检测，强化健康管理、治未病的理念。通过多种措施确保公司元素检测产品继续保持稳定增长。新产品方面，在做好市场培育的基础上，结合产品的技术特点，有针对性地进行市场开拓。

3、安全生产、产销平衡

安全生产、保证质量、平衡供应是2013年公司生产管理的重要工作。随着产品种类的增多，公司生产涉及的检测仪器门类、试剂种类越来越多。不同于传统元素试剂生产，产品的生产综合型更强，品质要求更高；为保证市场对产品的需求，生产管理将在各个环节加强信息的管理，通过系统及时有效的进行信息传递，保证材料到货的及时性和良好的品质；通过合理分配产能负荷在安全、品质保证的前提下有效的进行生产，满足销售的需求。2013年公司面临经营场地的变更和搬迁工作，对产品生产可能造成一定影响，公司将通过认真组织，合理地计划和有效的执行管理制度来维持产销平衡。

3、基地建设

综合研发基地的建成使用将大大提升公司的研发能力、增强技术和产品的持续创新能力，对公司未来的发展壮大极为重要。项目自2012年开工建设以来，工程进展顺利。目前正在进行装修方案设计，计划于2013年中期将进入装修阶段，公司的高标准实验室、中试生产车间将同步进行建设。公司聘请了专业人员进行项目的设计建造以保证项目的工程质量，同时公司将做好项目的资金管理工作，确保资金依工程进度及时支付。预计2013年末基地建设一期工程可望完工并投入使用。

4、人力资源

2013年，公司将不断优化和完善组织架构，深入推进人力资源管理制度改革，采取有效的激励措施和晋升制度以及人性化管理，确保核心人员的稳定，健全培训、绩效制度，提高薪酬管理效能，服务公司生产经营，通过有效的人力资源管理机构建可持续的竞争优势。

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

本报告期财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见报告。

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

报告期内未发生会计政策、会计估计变更，未有需要说明的重要前期差错更正。

六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内公司根据中国证监会于 2012 年 5 月 4 日下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证发[2012]101 号）精神，于 2012 年 9 月 3 日召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对公司章程中利润分配的相关条款进行了修订。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。本次利润分配政策调整的程序合规、透明，符合公司章程及审议程序的规定。修订后的利润分配政策有明确的分红标准和分红比例，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事就此发表了明确意见。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	6
分配预案的股本基数（股）	102,400,000.00
现金分红总额（元）（含税）	10,240,000.00
可分配利润（元）	180,295,567.20
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
以 2012 年末总股本数 102,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共分配现金股利 10,240,000 元，占本年度归属于母公司的净利润的 20.1%，剩余未分配利润结转以后年度分配；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。此利润分配方案尚待股东大会批准。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2010 年度利润分配方案

经利安达会计师事务所审计，公司 2010 年度合并后实现净利润 32,673,625.54 元，其中归属于母公司的净利润 33,743,606.68 元，本年度累计可供股东分配利润为 94,593,065.08 元，本年度利润不分配

2011 年度利润分配方案

经利安达会计师事务所审计，公司 2011 年度合并后实现净利润 43,514,200.23 元，其中归属于母公司的净利润 44,776,081.11 元，本年度累计可供股东分配利润为 134,654,575.19 元。

公司正在着手建设研发生产基地，同时公司正在研制的新产品亦需要加大研发投入；为保证公司发展需求，本年度利润不分配。

2012 年度利润分配方案

经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2012 年度合并后实现净利润 49,446,033.99 元，其中归属于母公司的净利润 50,954,466.26 元，本年度累计可供股东分配利润为 180,295,567.20 元。以 2012 年末总股本 10,240 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 1,024 万元，占本年度归属于母公司股东的净利润的比例为 20.1%，剩余 170,055,567.20 元利润结转以后年度分配；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。此利润分配方案尚待股东大会批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	10,240,000.00	50,954,466.26	20.1%
2011 年	0.00	44,776,081.11	0%
2010 年	0.00	33,743,606.68	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为加强公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，2012年8月7日经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格履行该制度，在内幕信息依法公开披露前，如实、完整填写《创业板上市公司内幕信息知情人档案表》，及时记录商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、决议、披露等环节的内幕信息知情人名单，及其知悉内幕信息的时间、地点、依据、方式、内容等信息，并按照相关要求及时向中国证监会北京监管局和深圳证券交易所报备。在进入敏感期前以邮件或电话形式向内幕信息知情人明确告知相关保密义务，不得进行内幕交易或配合他人操纵公司证券交易价格。同时，对内幕信息知情人的保密情况进行自查监督。报告期内未发生内幕交易行为以及被监管部门查处和要求整改情形。

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 06 月 07 日	北京	实地调研	机构	兴业国际信托	公司运营情况
2012 年 06 月 14 日	北京	实地调研	机构	平安证券、中邮证券、渤海证券	公司运营情况
2012 年 06 月 15 日	北京	实地调研	机构	中投证券、新华基金、雪球财经、天弘基金、华夏基金、广发基金、盈融达投资	公司运营情况
2012 年 06 月 26 日	北京	实地调研	机构	长江证券、深圳市铭远投资顾问有限公司、高华证券、	公司运营情况
2012 年 06 月 29 日	北京	实地调研	机构	国联证券、信达证券、东源投资	公司运营情况
2012 年 07 月 16 日	北京	实地调研	机构	中海基金、	公司运营情况
2012 年 07 月 19 日	北京	实地调研	机构	泰康资产、国金证	公司运营情况

				券、中银基金	
2012 年 08 月 22 日	北京	实地调研	机构	光大证券资产管理有限公司、日信证券有限责任公司、富国基金管理有限公司、尚雅投资	公司运营情况
2012 年 09 月 04 日	北京	实地调研	机构	建信基金管理公司、中信证券股份有限公司	公司运营情况
2012 年 09 月 06 日	北京	实地调研	机构	招商基金、民生证券、中邮基金	公司运营情况
2012 年 09 月 28 日	北京	实地调研	机构	国盛证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、首创证券有限责任公司、北京华章德远资产管理有限公司	公司运营情况
2012 年 10 月 24 日	北京	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、华泰证券、光大证券股份有限公司、湘财证券有限责任公司、中航证券有限公司、英大基金管理有限公司	公司运营情况
2012 年 10 月 30 日	北京	实地调研	机构	长江证券、东方证券股份有限公司、长盛基金管理有限公司、泰信基金管理有限公司、浦银安盛基金管理有限公司、益民基金管理有限公司、瑞益资本	公司运营情况

第五节 重要事项

一、重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）租赁情况

（一）出租人经营性租赁

根据本公司与华信技术检验有限公司签署的《租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市海淀区中关村南大街2号北京科技会展中心数码大厦A座23层2301-2310共计1,191.51平方米的房产，租赁期限1年，自2012年1月15日起至2013年1月14日止，租金每月175,152元，单价约为4.9元/平米·天；由于合同即将到期，本公司与华信技术检验有限公司续签《租赁合同》，租赁期限自2013年1月15日至2014年1月14日，租金每月193,025元，单价约为5.4元/平米·天。

（二）承租人经营性租赁

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

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

（3）根据本公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦4层420室作为办公使用，租赁期限1年，自2012年03月1日起至2013年02月28日止。由于合同即将到期，本公司与北京北控高科技孵化器有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁期限自2013年03月1日至2014年2月28日。

（4）根据北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，北京博昂尼克微流体技术有限公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦7层725室作为办公使用，租赁期限1年，自2011年08月1日起至2012年07月31日止，合同到期后，北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁期限自2012年8月1日至2013年7月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	首发前持股 5% 以上股东	首发锁定承诺	2012年05月23日	三十六个月。	报告期内，上述股东均遵守承诺，未有违反上

					承诺的情况发生。
	首发前其他个人类股东	首发锁定承诺	2012年05月23日	十二个月	报告期内，公司股东均遵守承诺，未有违反承诺的情况发生。
	董监高等	高管锁定承诺	2012年05月23日	长期	报告期内，公司上述人员均遵守承诺，未有违反承诺的情况发生。
	郝虹	作为杜江涛之配偶，承诺在杜江涛任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，杜江涛离职后半年内不转让其所持有的发行人股份。杜江涛在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份	2012年05月23日	长期	报告期内，该股东遵守承诺，未有违反承诺的情况发生
其他对公司中小股东所作承诺	持有发行前 5% 以上股份的股东	避免同业竞争承诺	2012年05月23日	长期	报告期内，承诺人均遵守承诺，未有违反承诺

					的情况发生
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。				

三、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	22
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李英 安巍巍
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	20
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙莉 黄丽华
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于2013年1月23日召开2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请国富浩华会计师事务所为公司2012年度审计机构的议案》。公司独立董事及保荐机构分别发表了独立意见，一致认为国富浩华会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司财务状况进行审计，能够满足公司财务审计的工作要求。本次更换会计师事务所的情况详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	76,800,000	100%	0	0	0	0	0	76,800,000	75%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	76,800,000	100%	0	0	0	0	0	76,800,000	75%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	76,800,000	100%	0	0	0	0	0	76,800,000	75%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	0	0%	25,600,000	0	0	0	25,600,000	25,600,000	25%
1、人民币普通股	0	0%	25,600,000	0	0	0	25,600,000	25,600,000	25%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	76,800,000	100%	25,600,000	0	0	0	25,600,000	102,400,000	100%

股份变动的原因：

公司于本年度发行公开发行新股2,560万股。本次公开发行后，公司总股本由7,680万股增加到10,240万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票的申请于2012年4月10日获得中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]500号），根据《公司法》、《证券法》和《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》（证监会令第61号）等有关规定，核准公司公开发行不超过2,560万股新股。

股份变动的过户情况

本次股份变动已全部办理过户。

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

适用 不适用

财务指标名称	股份变动后（元）	股份变动前（元）	增减变化（%）
基本每股收益	0.56	0.66	-15.15%
稀释每股收益	0.56	0.66	-15.15%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.37	3.14	+102.87%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
无

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首发前持股 5% 以上股东	62,099,200	0	0	62,099,200	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2015 年 5 月 25 日
首发前其他个人类股东	14,700,800	0	0	14,700,800	首次公开发行新股法律规定和自愿承诺锁定	2013 年 5 月 23 日
首发后机构类限售股	5,100,000	5,100,000	0	0	首次公开发行股票网下配售	2012 年 8 月 23 日
合计	81,900,000	5,100,000	0	76,800,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股票	2012 年 05 月 15 日	15.00 元	2560 万股	2012 年 05 月 23 日	2560 万股	

证券发行情况的说明

2012年4月10日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]500号）核准，公司公开发行股票2,560万股，发行价每股人民币15.00元。根据深圳证券交易所《关于北京博晖创新光电技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2012]127号），公司股票2012年5月23日在深圳证券交易所创业板上市挂牌交易。公司证券简称“博晖创新”，证券代码为“300318”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司本次公开发行股份后，总股本由7,680万股增加到10,240万股。发行前公司总资产2.62亿元，归属于上市公司股东的每股净资产3.14元，资产负债率4.65%；报告期末公司总资产7.01亿元，归属于上市公司股东的每股净资产6.37元，资产负债率6.03%。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	5,224	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	5315 号			
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
杜江涛	境内自然人	25.03%	25,627,200	25,627,200		0
杨奇	境内自然人	16.12%	16,504,000	16,504,000		0
郝虹	境内自然人	15.75%	16,128,000	16,128,000		0
杜江虹	境内自然人	3.75%	3,840,000	3,840,000		0
梅迎军	境内自然人	3.18%	3,258,000	3,258,000		0
何晓雨	境内自然人	1.08%	1,108,800	1,108,800		0
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	1,016,500	0		0
赵建平	境内自然人	0.98%	1,000,000	0		0
卢信群	境内自然人	0.78%	800,000	800,000		0
张颖庄	境内自然人	0.77%	784,000	784,000		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			
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	1,016,500	人民币普通股	1,016,500			
赵建平	1,000,000	人民币普通股	1,000,000			
张晓寅	743,995	人民币普通股	743,995			
北京智帅投资咨询有限公司	720,122	人民币普通股	720,122			
华泰信用担保有限公司	671,957	人民币普通股	671,957			
赵宏钊	588,639	人民币普通股	588,639			
北京同盛行商业投资管理有限公司	583,400	人民币普通股	583,400			
韩俊鸿	484,000	人民币普通股	484,000			
国泰君安证券股份有限公司	481,000	人民币普通股	481,000			
鲍薇	428,700	人民币普通股	428,700			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，杜江涛与杜江虹为姐弟关系，其他股东未知是否有关联关系。
------------------	--

2、公司控股股东情况

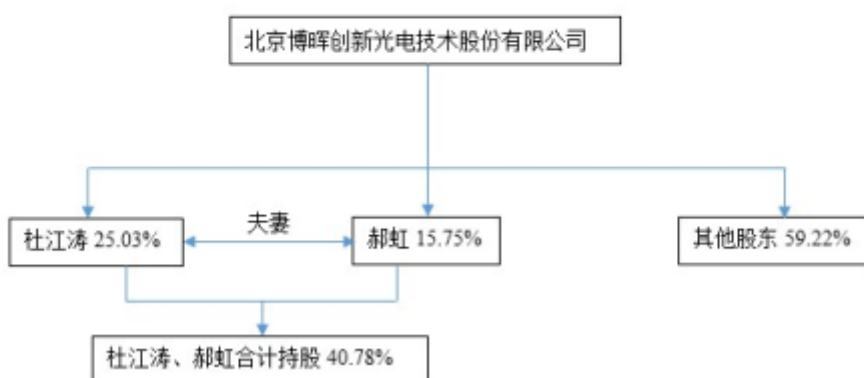
杜江涛，男，1969 年生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学位，中国农工民主党党员。自公司成立以来一直担任董事长。曾担任君正顾问董事长、总经理，博弘国际（后更名为“君正国际”）董事长。现兼任内蒙君正董事长、锡盟君正董事长、博昂尼克董事长，并兼任第十二届全国政协委员、农工民主党中央经济金融委员会副主任、中国初级保健基金会理事、全国工商联执行委员、内蒙古自治区工商联总商会副主席、农工党内蒙古自治区委员、乌海市工商联总商会副主席。

3、公司实际控制人情况

公司现有股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，合并持有公司40.78%的股份，杜江涛夫妇为公司实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

北京博晖创新光电技术股份有限公司控制关系图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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
杜江涛	25,627,200	2015 年 05 月 25 日	0	首发锁定承诺
杨奇	16,504,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发锁定承诺
郝虹	16,128,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发锁定承诺
杜江虹	3,840,000	2015 年 05 月 25 日	0	首发锁定承诺
梅迎军	3,258,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺

何晓雨	1,108,800	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺
卢信群	800,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺
张颖庄	784,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺
宋锐	656,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺
万长庚	573,000	2013 年 05 月 23 日	0	首发锁定承诺

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

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)	期初持 有股票 期权数 量(股)	其中： 被授予 的限制 性股票 数量 (股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	变动原 因
杜江涛	董事长	男	43	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	25,627, 200	0	0	25,627, 200	0	0	0	不适用
杜江虹	总经理; 董事	女	44	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	3,840,0 00	0	0	3,840,0 00	0	0	0	不适用
杨奇	董事、 副总经理	男	53	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	16,504, 000	0	0	16,504, 000	0	0	0	不适用
苏钢	副董事 长	男	46	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	192,000	0	0	192,000	0	0	0	不适用
章雷	董事、 副总经理	男	50	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	424,000	0	0	424,000	0	0	0	不适用
宋锐	董事、 副总经理	男	33	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	656,000	0	0	656,000	0	0	0	不适用
丁家华	独立董 事	男	68	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	0	0	0	0	0	0	0	不适用
王玉	独立董 事	男	51	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	0	0	0	0	0	0	0	不适用
刘俊勇	独立董 事	男	42	2011年 11月07 日	2014年 05月19 日	0	0	0	0	0	0	0	不适用
霍鸣庆	监事	男	43	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	192,000	0	0	192,000	0	0	0	不适用

				日	日								
卢信群	监事	男	46	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	800,000	0	0	800,000	0	0	0	不适用
李志军	监事	男	44	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	86,080	0	0	86,080	0	0	0	不适用
刘敏	副总理；董 事会秘书	女	45	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	461,000	0	0	461,000	0	0	0	不适用
万长庚	副总理	男	42	2011年 05月20 日	2014年 05月19 日	573,000	0	0	573,000	0	0	0	不适用
牛树荟	财务总监	女	39	2012年 08月17 日	2014年 05月19 日	221,000	0	0	221,000	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	49,576, 280	0	0	49,576, 280	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

(一) 公司董事

公司董事会由九人构成，其中独立董事三名，本届董事会任期自2011年5月20日至2014年5月19日。

杜江涛：男，1969年生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学位，中国农工民主党党员。自公司成立以来一直担任董事长。曾担任君正顾问董事长、总经理，博弘国际（后更名为“君正国际”）董事长。现兼任内蒙君正董事长、锡盟君正董事长、博昂尼克董事长，并兼任第十二届全国政协委员、农工民主党中央经济金融委员会副主任、中国初级保健基金会理事、全国工商联执行委员、内蒙古自治区工商联总商会副主席、农工党内蒙古自治区委员、乌海市工商联总商会副主席。

苏钢：男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年任本公司副董事长，兼任内蒙君正董事、君正顾问总经理、天弘基金监事会主席。

杜江虹：女，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中级会计师。最近5年为本公司董事、总经理，博昂尼克董事。

杨奇：男，1959年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年为本公司董事、副总经理，博昂尼克董事、总经理。

宋锐：男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年为本公司董事、副总经理、广州博晖执行董事。

章雷：男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年为本公司董事、副总经理、博昂尼克监事。

丁家华：男，1945年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任卫生部临床检验标准化委员会委员、中华医学科技奖评审委员会委员、中华医学会检验分会顾问、ISO15189 评审员、吉林省医学会理事、吉林省检验学会名誉主任委员等职。现任本公司第四届董事会独立董事，兼任长春迪瑞医疗科技股份有限公司董事。

王玉：男，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权。教授，硕士研究生导师。现任兰州大学营养与健康研究中心主任、兰州大学公共卫生学院营养与食品卫生学研究所所长。现任本公司第四届董事会独立董事。

刘俊勇：男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权。会计专业博士、教授，硕士生导师。2005 年至今任职于中央财经大学会计学院，2010 年起任中央财经大学会计学院副院长。现任本公司第四届董事会独立董事，兼任北京巴士传媒股份有限公司、佳化化学股份有限公司、引力传媒股份有限公司、北京优扬文化传媒股份有限公司独立董事。

（二）公司监事

公司监事会由三人构成，本届监事会任期自2011年5月20日至2014年5月19日。

霍鸣庆：男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。最近5年为本公司监事会主席。

卢信群：男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年-2009年参加清华大学经济管理学院EMBA学习，并取得毕业证书。现为内蒙君正董事、副总经理兼董事会秘书，天弘基金副董事长，君正国际董事。最近5年为本公司监事。

（三）公司高管

万长庚：男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师、大学学历。最近5年为本公司副总经理。

刘敏：女，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年为本公司副总经理、董事会秘书。

牛树荟，女，1973年生，会计学硕士，高级会计师。最近5年就职本公司；2012年8月17日起任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杜江涛	内蒙古君正能源化工股份有限公司	董事长	2011年09月16日	2014年09月15日	是
杜江涛	锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	董事长			否
杜江涛	北京博昂尼克微流体技术有限公司	董事长	2010年08月02日	2013年08月01日	否
苏钢	内蒙古君正能源化工股份有限公司	董事	2011年09月16日	2014年09月15日	否
苏钢	天弘基金管理有限公司	监事会主席			否
苏钢	北京君正投资管理顾问有限公司	总经理			是
丁家华	长春迪瑞医疗科技股份有限公司	独立董事			是

刘俊勇	北京巴士传媒股份有限公司	独立董事			是
刘俊勇	佳化学股份有限公司	独立董事			是
刘俊勇	引力传媒股份有限公司	独立董事			是
刘俊勇	北京优扬文化传媒股份有限公司	独立董事			是
卢信群	内蒙古君正能源化工股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2011年09月16日	2014年09月15日	是
卢信群	君正国际投资（北京）有限公司	董事			否
卢信群	天弘基金管理有限公司	副董事长			否
在其他单位任职情况的说明					

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴由董事会提名与薪酬委员会提出方案，董事会审议通过后提交股东大会审议；公司其他董事和监事无津贴，高级管理人员薪酬由董事会提名与薪酬委员会提出方案，董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员根据《公司薪酬管理制度》和《公司绩效考核管理制度》确定，由薪酬委员会组织并考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均已按制度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
杜江涛	董事长	男	43	现任	0.00	0.00	0.00
苏钢	副董事长	男	46	现任	0.00	0.00	0.00
杜江虹	董事；总经理	女	44	现任	290,794.00	0.00	290,794.00
杨奇	董事；副总经理	男	53	现任	331,964.00	0.00	331,964.00
章雷	董事；副总经理	男	50	现任	305,549.00	0.00	305,549.00
宋锐	董事；副总经理	男	33	现任	254,602.00	0.00	254,602.00
丁家华	独立董事	男	68	现任	69,699.25	0.00	69,699.25
王玉	独立董事	男	51	现任	69,699.25	0.00	69,699.25
刘俊勇	独立董事	男	42	现任	67,857.14	0.00	67,857.14
张萌	独立董事	男	41	离任	10,000.00	0.00	10,000.00

霍鸣庆	监事	男	43	现任	0.00	0.00	0.00
卢信群	监事	男	46	现任	0.00	0.00	0.00
李志军	职工监事	男	44	现任	141,037.50	0.00	141,037.50
刘敏	副总经理；董 事会秘书	女	45	现任	213,042.00	0.00	213,042.00
万长庚	副总经理	男	42	现任	254,152.00	0.00	254,152.00
牛树荟	财务总监	女	39	现任	175,900.00	0.00	175,900.00
合计	--	--	--	--	2,184,296.14	0.00	2,184,296.14

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
宋锐	财务总监	解聘	2012年08月17日	分工调整，宋锐先生不再担任财务总监，保留董事、副总经理职务；聘任牛树荟女士担任财务总监。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况发生。

六、公司员工情况

截止2012年12月31日，公司员工203人，员工专业结构、受教育程度及年龄分布如下：

1、员工专业结构

专业结构	人数（人）	比例（%）
管理人员	13	6%
技术人员	95	47%
销售、客服人员	54	27%
生产人员	41	20%
合计	203	100.00%

2、学历结构

学历结构	人数（人）	比例（%）
大学本科及以上	65	32%
专科	96	47%
专科以下学历	42	21%
合计	203	100.00%

3、员工年龄分布

年龄分布	人数（人）	比例（%）
------	-------	-------

50岁以上	5	2%
40-50岁	23	11%
30-39岁	66	33%
30岁以下	109	54%
合计	203	100.00%

本公司实行劳动合同制，员工的聘用和解聘依据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规的规定办理。公司按国家法律法规及北京市社会保险政策，为员工办理了基本养老保险、工伤保险、生育保险、失业保险和医疗保险及住房公积金。截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，努力做好信息披露工作及投资者关系管理，持续提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

(1) 关于股东与股东大会

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《股东大会议事规则》等法规制度的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其保证中小股东享有同等的地位，为广大股东参与股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。

(2) 关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行出资人的权利和义务，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则和公司各项规章制度独立运作。

(3) 关于董事与董事会

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度中均明确规定了董事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行。公司董事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求。公司董事会设9名董事，其中独立董事3名，各位董事均能积极认真学习有关法律法规，并严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求认真履行职责，积极参与公司事务，为公司发展献言献策；独立董事均能不受公司实际控制人、公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立作出判断并发表意见。

(4) 关于监事与监事会

公司在《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度中均明确规定了监事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行。公司监事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求；公司共设3名监事，其中职工监事1名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合法律法规及规范性文件的要求。公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会，负责对公司董事、监事、高级管理人员进行考核。

(6) 关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》及《公司信息披露管理制度》等有关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书专职负责信息披露工作，并负责接待投资者来访和咨询及投资者关系管理，公司董事会办公室配备专职人员负责信息披露日常事务，《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，及时、准确、公平、完整地披露有关公司信息，确保公司所有股东能够平等享有获取公司信息的机会。

(7) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，始终坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司可持续、稳健发展。

(8) 投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作：

日常工作：公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。

互动交流：报告期内，公司通过“投资者关系互动平台”，就投资者关心的问题进行了充分、深入、详细的分析、说明和答复，建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好的保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

今后，公司将继续遵循公平对待所有投资者的原则，持续保持与投资者的良好沟通。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 06 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 06 月 26 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 02 月 03 日	http://bjzr.gfzr.com.cn/bjzr/	2012 年 02 月 07 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 09 月 04 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
四届七次董事会	2012 年 01 月 10 日	http://bjzr.gfzr.com.cn/bjzr/	2012 年 01 月 12 日
四届八次董事会	2012 年 02 月 03 日	http://bjzr.gfzr.com.cn/bjzr/	2012 年 02 月 07 日
四届九次董事会	2012 年 04 月 21 日	http://bjzr.gfzr.com.cn/bjzr/	2012 年 04 月 23 日
四届十次董事会	2012 年 05 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 06 月 01 日
四届十一次董事会	2012 年 07 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 07 月 03 日
四届十二次董事会	2012 年 08 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 08 月 09 日

四届十三次董事会	2012 年 08 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 08 月 18 日
四届十四次董事会	2012 年 10 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/	

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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 2012 年 8 月 7 日第四届董事会第十二次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，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

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 15 日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]第 227A0225 号

审计报告

国浩审字[2013]第227A0225号

北京博晖创新光电技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李英

中国·北京

中国注册会计师：安徽微

二〇一三年四月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	456,577,334.67	113,610,815.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	900,000.00	847,799.15
应收账款	25,543,612.97	22,126,991.14
预付款项	4,206,195.12	3,830,932.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,005,268.50	4,056,855.17
买入返售金融资产		
存货	13,701,152.98	10,591,683.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,523,539.38	
流动资产合计	507,457,103.62	155,065,076.52
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	17,366,480.24	17,903,311.16
固定资产	9,190,854.44	10,654,140.09

在建工程	97,042,227.00	5,855,820.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,190,966.61	70,008,090.25
开发支出	170,000.00	170,000.00
商誉		
长期待摊费用	1,422,330.08	1,692,205.61
递延所得税资产	391,395.91	349,114.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	193,774,254.28	106,632,681.47
资产总计	701,231,357.90	261,697,757.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	26,705,397.38	8,976,550.04
预收款项	843,094.63	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	160,266.03	167,760.82
应交税费	2,551,181.82	2,677,048.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,775,035.82	358,520.47
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	40,034,975.68	12,179,879.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,220,000.00	
非流动负债合计	2,220,000.00	
负债合计	42,254,975.68	12,179,879.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	102,400,000.00	76,800,000.00
资本公积	339,162,147.72	4,749,677.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,582,136.91	25,268,662.66
一般风险准备		
未分配利润	180,295,567.20	134,654,575.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	652,439,851.83	241,472,915.57
少数股东权益	6,536,530.39	8,044,962.66
所有者权益（或股东权益）合计	658,976,382.22	249,517,878.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	701,231,357.90	261,697,757.99

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

2、母公司资产负债表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	446,661,176.18	101,386,061.30

交易性金融资产		
应收票据	900,000.00	847,799.15
应收账款	25,543,612.97	21,879,641.14
预付款项	4,000,446.32	3,785,847.61
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,950,148.36	4,008,943.56
存货	13,701,152.98	10,591,683.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,523,539.38	
流动资产合计	497,280,076.19	142,499,976.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,750,000.00	17,750,000.00
投资性房地产	17,366,480.24	17,903,311.16
固定资产	6,930,433.73	7,673,130.09
在建工程	97,042,227.00	5,855,820.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,670,395.61	65,978,515.25
开发支出	170,000.00	170,000.00
商誉		
长期待摊费用	1,391,442.48	1,630,430.37
递延所得税资产	391,395.91	349,114.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	205,712,374.97	117,310,321.23
资产总计	702,992,451.16	259,810,297.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	26,704,241.82	8,975,394.48
预收款项	843,094.63	
应付职工薪酬	76,777.01	105,364.44
应交税费	2,549,128.47	2,660,277.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,740,264.13	357,528.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,913,506.06	12,098,565.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,220,000.00	
非流动负债合计	2,220,000.00	
负债合计	42,133,506.06	12,098,565.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	102,400,000.00	76,800,000.00
资本公积	339,108,076.50	4,695,606.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,582,136.91	25,268,662.66
一般风险准备		
未分配利润	188,768,731.69	140,947,463.47
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	660,858,945.10	247,711,732.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	702,992,451.16	259,810,297.74

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

3、合并利润表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	113,760,681.78	98,121,947.85
其中：营业收入	113,760,681.78	98,121,947.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,032,396.44	48,622,564.80
其中：营业成本	25,411,888.99	22,629,333.22
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	584,019.37	717,687.26
销售费用	15,056,103.82	11,631,760.56
管理费用	20,365,853.58	15,453,156.66
财务费用	-3,664,449.87	-1,822,888.31
资产减值损失	278,980.55	13,515.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,728,285.34	49,499,383.05
加：营业外收入	2,282,291.62	1,697,243.85
减：营业外支出		3,000.00
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,010,576.96	51,193,626.90
减：所得税费用	8,564,542.97	7,679,426.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,446,033.99	43,514,200.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	50,954,466.26	44,776,081.11
少数股东损益	-1,508,432.27	-1,261,880.88
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.56	0.58
（二）稀释每股收益	0.56	0.58
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	49,446,033.99	43,514,200.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,954,466.26	44,776,081.11
归属于少数股东的综合收益总额	-1,508,432.27	-1,261,880.88

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

4、母公司利润表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	113,760,672.07	97,626,802.22
减：营业成本	25,411,883.99	22,429,336.83
营业税金及附加	584,019.35	716,514.03
销售费用	15,056,103.82	11,631,760.56
管理费用	16,487,270.32	11,919,495.51
财务费用	-3,477,476.22	-1,671,202.19
资产减值损失	281,876.99	10,716.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,416,993.82	52,590,180.57
加：营业外收入	2,282,291.62	1,697,243.85
减：营业外支出		3,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,699,285.44	54,284,424.42
减：所得税费用	8,564,542.97	7,679,426.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,134,742.47	46,604,997.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.58	0.61
（二）稀释每股收益	0.58	0.61
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	53,134,742.47	46,604,997.75

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

5、合并现金流量表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,308,937.23	102,541,105.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	2,508,978.52	1,585,293.72
收到其他与经营活动有关的现金	12,900,256.74	2,164,792.46
经营活动现金流入小计	134,718,172.49	106,291,191.62
购买商品、接受劳务支付的现金	26,079,631.76	20,197,078.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,560,188.89	11,754,171.15
支付的各项税费	18,330,634.56	14,988,836.45
支付其他与经营活动有关的现金	13,464,805.13	12,457,441.88
经营活动现金流出小计	73,435,260.34	59,397,527.84
经营活动产生的现金流量净额	61,282,912.15	46,893,663.78
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	21,483.00	240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,483.00	240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,218,808.04	10,881,626.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,218,808.04	10,881,626.68
投资活动产生的现金流量净额	-79,197,325.04	-10,641,626.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	367,140,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	367,140,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	6,260,395.40	663,527.03
筹资活动现金流出小计	6,260,395.40	663,527.03
筹资活动产生的现金流量净额	360,879,604.60	-663,527.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,327.76	-39,809.96
五、现金及现金等价物净增加额	342,966,519.47	35,548,700.11
加：期初现金及现金等价物余额	113,610,815.20	78,062,115.09
六、期末现金及现金等价物余额	456,577,334.67	113,610,815.20

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

6、母公司现金流量表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,053,927.23	102,286,105.44
收到的税费返还	2,508,293.85	1,585,293.72
收到其他与经营活动有关的现金	12,444,965.29	1,803,927.92
经营活动现金流入小计	134,007,186.37	105,675,327.08
购买商品、接受劳务支付的现金	25,679,607.79	19,610,636.47
支付给职工以及为职工支付的现金	13,997,227.58	10,618,890.89
支付的各项税费	18,306,458.95	14,951,507.93
支付其他与经营活动有关的现金	12,683,603.73	11,944,842.78

经营活动现金流出小计	70,666,898.05	57,125,878.07
经营活动产生的现金流量净额	63,340,288.32	48,549,449.01
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	21,483.00	240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,483.00	240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,966,261.04	10,266,866.57
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	78,966,261.04	10,266,866.57
投资活动产生的现金流量净额	-78,944,778.04	-10,026,866.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	367,140,000.00	
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	367,140,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,260,395.40	663,527.03
筹资活动现金流出小计	6,260,395.40	663,527.03
筹资活动产生的现金流量净额	360,879,604.60	-663,527.03
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	345,275,114.88	37,859,055.41
加：期初现金及现金等价物余额	101,386,061.30	63,527,005.89
六、期末现金及现金等价物余额	446,661,176.18	101,386,061.30

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66		134,654,575.19		8,044,962.66	249,517,878.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66		134,654,575.19		8,044,962.66	249,517,878.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,600,000.00	334,412,470.00			5,313,474.25		45,640,992.01		-1,508,432.27	409,458,503.99
(一) 净利润							50,954,466.26		-1,508,432.27	49,446,033.99
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							50,954,466.26		-1,508,432.27	49,446,033.99
(三) 所有者投入和减少资本	25,600,000.00	334,412,470.00								360,012,470.00
1. 所有者投入资本	25,600,000.00	332,941,470.00								358,541,470.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,471,000.00								1,471,000.00
(四) 利润分配					5,313,474.25		-5,313,474.25			
1. 提取盈余公积					5,313,474.25		-5,313,474.25			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	102,400,000.00	339,162,147.72			30,582,136.91		180,295,567.20		6,536,530.39	658,976,382.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	76,800,000.00	4,749,677.72			20,608,162.88		94,538,993.86		9,306,843.54	206,003,678.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	76,800,000.00	4,749,677.72			20,608,162.88		94,538,993.86		9,306,843.54	206,003,678.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,660,499.78		40,115,581.33		-1,261,880.88	43,514,200.23
（一）净利润							44,776,081.11		-1,261,880.88	43,514,200.23

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						44,776,081.11		-1,261,880.88	43,514,200.23	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,660,499.78	-4,660,499.78				
1. 提取盈余公积					4,660,499.78	-4,660,499.78				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	76,800,000.00	4,749,677.72			25,268,662.66	134,654,575.19		8,044,962.66	249,517,878.23	

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	76,800,000 .00	4,695,606. 50			25,268,662 .66		140,947,46 3.47	247,711,73 2.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	76,800,000 .00	4,695,606. 50			25,268,662 .66		140,947,46 3.47	247,711,73 2.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	25,600,000 .00	334,412,47 0.00			5,313,474. 25		47,821,268 .22	413,147,21 2.47
（一）净利润							53,134,742 .47	53,134,742 .47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,134,742 .47	53,134,742 .47
（三）所有者投入和减少资本	25,600,000 .00	334,412,47 0.00						360,012,47 0.00
1. 所有者投入资本	25,600,000 .00	332,941,47 0.00						358,541,47 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他		1,471,000. 00						1,471,000. 00
（四）利润分配					5,313,474. 25		-5,313,474. 25	
1. 提取盈余公积					5,313,474. 25		-5,313,474. 25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	102,400,000.00	339,108,076.50			30,582,136.91		188,768,731.69	660,858,945.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	76,800,000.00	4,695,606.50			20,608,162.88		99,002,965.50	201,106,734.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	76,800,000.00	4,695,606.50			20,608,162.88		99,002,965.50	201,106,734.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,320,999.56		37,283,998.19	46,604,997.75
（一）净利润					4,660,499.78		41,944,497.97	46,604,997.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					4,660,499.78		41,944,497.97	46,604,997.75
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,660,499.78		-4,660,499.78	
1. 提取盈余公积					4,660,499.78		-4,660,499.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	76,800,000.00	4,695,606.50			29,929,162.44		136,286,963.69	247,711,732.63

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：赖胜彬

三、公司基本情况

1、历史沿革

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称本公司）系于2001年6月26日经北京市人民政府经济体制改革办公室以京政体改股函[2001]42号批准设立的股份有限公司，由博弘国际投资控股有限公司（后更名为“君正国际投资（北京）有限公司”）、北京君正投资管理顾问有限公司、河南平原光学电子仪器厂（后更名为“河南平原光电有限公司”）、北方光电工贸有限公司以及自然人杨奇、宋景山等共同出资，以发起设立方式组建。2001年7月12日，公司在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照：1100001296557。本公司原总股份为2,000万股，注册资本人民币2,000万元，注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼（北控科技大厦420室）。2004年根据本公司2003年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币1,200万元，用2003年年末可供股东分配的利润，按2003年末总股本2000万股为基数，向全体股东每10股送6股，共计分配股利1,200万元，变更后的注册资本为人民币3,200万元。2006年根据本公司2005年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币1,600万元，用2005年年末可供股东分配的利润，按2005年末总股本3200万股为基数，向全体股东每10股送5股，共计分配股利1,600万元，变更后的注册资本为人民币4,800万元。经2006年本公司第一、二次临时股东大会决议，公司股东变更为杜江涛、杨奇、郝虹、河南平原光电有限公司、杜江虹、梅迎军。根据2008年股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币2,880万元，用2007年年末可供分配的利润，按2007年年末总股本4,800万股为基数，向全体股东每10股送6股派1.5元，共计分配股利3,600万元，变更后的注册资本为7,680万元。根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和本公司2006年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请进入代办转让系统进行报价转让的议案》，本公司向中关村科技园管理委员会递交了公司股份进入代办股份转让系统报价转让的申请。中关村科技园管理委员会以中科园函[2006]108号文，下达了《关于同意北京博晖创新光电技术股份有限公司进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》，确认公司具备股份报价转让试点企业资格。2007年1月25日，经中国证券业协会以中证协函[2007]16号文件确认，报送的挂牌报价文件已经获准备案。2007年2月16日，本公司正式进入代办转让系统。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议，公司申请向社会公开发行人民币普通股A股25,600,000.00股，增加注册资本人民币25,600,000.00元。本次发行已经中国证券监督管理委员会《关于核准北京博晖创新光电技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]500号）核准，公司本次向社会公众发行人民币普通股25,600,000.00股，每股面值1元，每股发行价人民币15.00元。其中新增注册资本人民币25,600,000.00元，资本公积人民币332,941,470.00元。社会公众股股东均以货币资金出资。发行后公司注册资本为102,400,000.00元。经利安达会计师事务所有限责任公司出具了验资报告，报告号：利安达验字[2012]第1026号。

2. 所处行业

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

3. 经营范围

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

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

4. 主营业务及主要产品

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

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息，公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

3) 公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整

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

4) 合并方法

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
2. 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
3. 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
4. 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。
5. 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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

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

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

该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

② 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- C、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算。主动合作销售模式下在一定期限内无偿提供给医院使用的仪器采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和和相关税费作为初始投资成本。e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大

影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。
2. 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

（1）采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

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

（2）采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如

果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		5%	
机器设备	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

注：列示每项无形资产的预计使用寿命及依据。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

1. 预计负债的计量

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

2. 最佳估计数的确定方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入确认原则和计量方法：(1) 商品销售收入本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本

能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(1) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(2) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

22、政府补助

(1) 类型

政府补助的类型分为：与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

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

(3) 售后租回的会计处理

(1) 售后租回交易形成融资租赁

卖方（承租人）出售资产时，不确认收益。

未实现售后租回损益 = 售价 - 资产账面价值

未实现售后租回损益的分摊：按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，即按与该项租赁资产所采用的折旧率相同的比例进行分摊，调整各期的折旧费用。

(2) 售后租回交易形成经营租赁

①有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按照售价确认收入，并按照账面价值结转成本。销售的固定资产按照售价和固定资产账面价值之间差额确认营业外支出。

②没有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的：

售价低于公允价值的，应确认当期损益，如果损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按租赁付款比例分摊于预计的资产使用期限内。

售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在预计的资产使用期限内摊销。售后租回资产公允价值与账面价值的差额确认为当期损益

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、6%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司按 15% 所得税率，本公司的子公司适用 25% 所得税率
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

本公司的子公司适用 25% 所得税税率。

2、税收优惠及批文

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

(2) 根据《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》（财税[1994]4号）和《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法增收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）的规定，本公司试剂产品以销售收入为计税依据，按6%税率实行简易征收，本公司于2012年获得北京市昌平区国税局的备案确认。

(3) 本公司取得《高新技术企业证书》（编号为：GF201111000831），发证日期2011年9月14日，有效期3年。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的规定，从2009年起，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

本公司及子公司独立进行企业所得税汇算清缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截至2012年12月31日本公司控股子公司情况

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

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

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

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

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

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

													损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北京博 昂尼克 微流体 技术有 限公司	有限责 任公司 (中外合 资)	北京	工业生 产	25,000, 000.00	生物技 术、微 流体医 疗检验 技术、 微机械 加工产 品的开 发；技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；销 售开发 后的产 品	15,000, 000.00		60%	60%	是	4,830,5 30.54	1,211,89 2.35	
广州呼 研所博 晖 生物技 术有限 公司	有限责 任公司	广州	工业生 产	5,000,0 00.00	研究、 开发： 生物工 程技术 、诊断 技术及 产品； 技术服 务；批 发和零 售贸易 （国家 专营专 控商品	2,750,0 00.00		55%	55%	是	1,705,9 99.85	296,539 .92	

					除外)								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	104,096.63	--	--	82,451.46
人民币	--	--	104,096.63	--	--	82,451.46
银行存款：	--	--	456,473,238.04	--	--	113,528,363.74
人民币	--	--	456,368,719.16	--	--	113,108,790.84
美元	16,628.57	628.55%	104,518.88	66,589.36	630.09%	419,572.90
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	456,577,334.67	--	--	113,610,815.20

截至2012年12月31日，无抵押冻结等对变现有限制或存放在境外的或有潜在回收风险的款项。

货币资金期末比期初增长301.88%，主要为本公司2012年5月份发行A股募集资金增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	900,000.00	847,799.15
合计	900,000.00	847,799.15

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	27,934,201.91	100%	2,390,588.94	8.56%	24,400,901.83	100%	2,273,910.69	9.32%
组合小计	27,934,201.91	100%	2,390,588.94	8.56%	24,400,901.83	100%	2,273,910.69	9.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	27,934,201.91	--	2,390,588.94	--	24,400,901.83	--	2,273,910.69	--

- ① 应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。
- ② 公司对期末余额100万以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	22,246,991.62	79.64%	667,409.75	20,243,146.69	82.96%	607,294.39
1至2年	3,200,244.60	11.46%	320,024.46	1,764,704.60	7.23%	176,470.46
2至3年	870,562.32	3.12%	174,112.46	508,970.89	2.09%	101,794.18
3年以上	1,616,403.37	5.79%	1,229,042.27	1,884,079.65	2.9%	1,388,351.66
3至4年	281,194.00	1.01%	84,358.20	345,500.67	1.42%	103,650.20
4至5年	272,179.00	0.97%	81,653.70	362,682.17	1.48%	108,804.65
5年以上	1,063,030.37	3.8%	1,063,030.37	1,175,896.81	4.82%	1,175,896.81
合计	27,934,201.91	--	2,390,588.94	24,400,901.83	--	2,273,910.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州艾肯曼生物科技有限公司	非关联方	863,875.00	1 年以内	3.09%
郑州市儿童医院	非关联方	728,660.00	1 年以内	2.61%
北京威艾康商贸有限公司	非关联方	675,515.00	1 年以内	2.42%
陕西省妇幼保健院	非关联方	548,650.30	1 至 2 年	1.96%
保定市儿童医院	非关联方	385,845.00	1 至 2 年	1.38%
合计	--	3,202,545.30	--	11.46%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			0.00		2,598,115.71	63.07%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	5,230,220.96	100%	224,952.46	4.3%	1,521,389.62	36.93%	62,650.16	4.12%
组合小计	5,230,220.96	100%	224,952.46	4.3%	1,521,389.62	36.93%	62,650.16	4.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	

合计	5,230,220.96	--	224,952.46	--	4,119,505.33	--	62,650.16	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	4,358,907.47	83.34%	131,584.92	1,323,785.54	87.02%	39,713.56
1 年以内小计	4,358,907.47	83.34%	131,584.92	1,323,785.54	87.02%	39,713.56
1 至 2 年	836,139.94	15.99%	83,613.99	190,530.53	12.52%	19,053.05
2 至 3 年	28,100.00	0.54%	5,620.00	2,500.00	0.16%	500.00
3 年以上	7,073.55	0.13%	4,133.55	4,573.55	0.3%	3,383.55
3 至 4 年	4,200.00	0.08%	1,260.00			
4 至 5 年				1,700.00	0.11%	510.00
5 年以上	2,873.55	0.05%	2,873.55	2,873.55	0.19%	2,873.55
合计	5,230,220.96	--	224,952.46	1,521,389.62	--	62,650.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

黑龙江省政府采购中心 保证金户	非关联方	546,600.00	1 年以内	10.45%
黑龙江省卫生厅	非关联方	516,600.00	1 年以内	9.88%
北京玉泉山慧谷园物业 管理中心	非关联方	270,000.00	1 年以上	5.16%
北京办	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.82%
客服部	非关联方	196,400.00	1 年以内	3.76%
合计	--	1,729,600.00	--	33.07%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,889,776.62	92.48%	3,616,298.47	94.4%
1 至 2 年	279,828.50	6.65%	211,203.64	5.51%
2 至 3 年	33,160.00	0.79%	3,430.00	0.09%
3 年以上	3,430.00	0.08%		
合计	4,206,195.12	--	3,830,932.11	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京中联海进出口有限公司	非关联方	1,933,480.40	2012 年 06 月 19 日	交易未完成
广东省深圳市咏俊兴科技有限公司	非关联方	253,387.10	2012 年 12 月 14 日	交易未完成
北京万科永业科技有限公司	非关联方	227,440.00	2012 年 12 月 24 日	交易未完成
深圳市炜安达研磨设备有限公司	非关联方	151,200.00	2011 年 12 月 23 日	交易未完成
北京康思尔泰医学科技发展中心	非关联方	110,000.00	2011 年 11 月 16 日	交易未完成
合计	--	2,675,507.50	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,411,501.92		2,411,501.92	3,442,672.01		3,442,672.01
在产品	2,374,463.57		2,374,463.57	493,221.96		493,221.96
库存商品	8,171,947.00		8,171,947.00	5,988,246.65		5,988,246.65
周转材料	743,240.49		743,240.49	667,543.13		667,543.13
消耗性生物资产						
合计	13,701,152.98		13,701,152.98	10,591,683.75		10,591,683.75

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	1,523,539.38	
合计	1,523,539.38	

其他流动资产说明

其他流动资产期末比期初增长100.00%，主要是期末将待抵扣税金重分类至本科目。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,721,673.49			20,721,673.49
1.房屋、建筑物	20,721,673.49			20,721,673.49
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,818,362.33	536,830.92	0.00	3,355,193.25
1.房屋、建筑物	2,818,362.33	536,830.92	0.00	3,355,193.25
2.土地使用权				
三、投资性房地产账	17,903,311.16	-536,830.92	0.00	17,366,480.24

面净值合计				
1.房屋、建筑物	17,903,311.16	-536,830.92	0.00	17,366,480.24
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	17,903,311.16	-536,830.92	0.00	17,366,480.24
1.房屋、建筑物	17,903,311.16	-536,830.92	0.00	17,366,480.24
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	536,830.92
投资性房地产本期减值准备计提额	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	16,894,172.73	1,695,740.25		189,922.00	18,399,990.98
其中：房屋及建筑物					
机器设备	8,142,772.82	1,353,951.07			9,496,723.89
运输工具	5,947,612.99	152,000.91		189,922.00	5,909,691.90
办公设备及其他	2,803,786.92	189,788.27			2,993,575.19
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	6,240,032.64	3,153,328.24		184,224.34	9,209,136.54
其中：房屋及建筑物					
机器设备	2,822,130.98	1,688,013.54			4,510,144.52
运输工具	2,292,231.27	1,221,832.76		184,224.34	3,329,839.69
办公设备及其他	1,125,670.39	243,481.94			1,369,152.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	10,654,140.09	--			9,190,854.44
其中：房屋及建筑物		--			

机器设备	5,320,641.84	--	4,986,579.37
运输工具	3,655,381.72	--	2,579,852.21
办公设备及其他	1,678,116.53	--	1,624,422.86
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	10,654,140.09	--	9,190,854.44
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	5,320,641.84	--	4,986,579.37
运输工具	3,655,381.72	--	2,579,852.21
办公设备及其他	1,678,116.53	--	1,624,422.86

本期折旧额 3,153,328.24 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合研发基地开发建设费等	97,042,227.00		97,042,227.00	5,855,820.00		5,855,820.00
合计	97,042,227.00		97,042,227.00	5,855,820.00	0.00	5,855,820.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末数
综合 研发 基地 建设 费等	223,395,000.00	5,855,820.00	91,186,407.00			36.55%	43.33%				募集 资金	97,042,227.00

合计	223,395,000.00	5,855,820.00	91,186,407.00			--	--			--	--	97,042,227.00
----	----------------	--------------	---------------	--	--	----	----	--	--	----	----	---------------

在建工程项目变动情况的说明：

本期披露的工程预算数中不包含土地成本。

(4) 在建工程的说明

在建工程期末比期初增长1,557.19%，主要为综合研发基地项目工程进度增长所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	72,725,085.41	125,280.00		72,850,365.41
层状微流体结构与制造方法专利技术	5,090,000.00			5,090,000.00
专利权-荧光仪项目	131,939.00			131,939.00
生命科技园土地使用权	67,272,890.00			67,272,890.00
办公软件	110,256.41	125,280.00		235,536.41
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	120,000.00			120,000.00
二、累计摊销合计	2,716,995.16	1,942,403.64		4,659,398.80
层状微流体结构与制造方法专利技术	1,060,425.00	509,004.00		1,569,429.00
专利权-荧光仪项目	27,487.29	13,193.88		40,681.17
生命科技园土地使用权	1,601,732.47	1,372,916.16		2,974,648.63
办公软件	7,350.40	17,289.60		24,640.00
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	20,000.00	30,000.00		50,000.00
三、无形资产账面净值合计	70,008,090.25	-1,817,123.64		68,190,966.61
层状微流体结构与制造方法专利技术	4,029,575.00	-509,004.00		3,520,571.00
专利权-荧光仪项目	104,451.71	-13,193.88		91,257.83
生命科技园土地使用权	65,671,157.53	-1,372,916.16		64,298,241.37
办公软件	102,906.01	-107,990.40		210,896.41
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	100,000.00	-30,000.00		70,000.00

四、减值准备合计				
层状微流体结构与制造方法专利技术				
专利权-荧光仪项目				
生命科技园土地使用权				
办公软件				
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒				
无形资产账面价值合计	70,008,090.25	-1,817,123.64		68,190,966.61
层状微流体结构与制造方法专利技术	4,029,575.00	-509,004.00		3,520,571.00
专利权-荧光仪项目	104,451.71	-13,193.88		91,257.83
生命科技园土地使用权	65,671,157.53	-1,372,916.16		64,298,241.37
办公软件	102,906.01	-107,990.40		210,896.41
轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒	100,000.00	-30,000.00		70,000.00

本期摊销额 1,942,403.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
联合分子诊断仪、HPV 分子诊断试剂	170,000.00	0.00			170,000.00
合计	170,000.00	0.00	0.00	0.00	170,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营性租入固定资产改良支出	1,589,495.74	0.00	364,208.52		1,225,287.22	
租入房屋装修费	102,709.87	48,120.00	29,291.35		121,538.52	
净化车间	0.00	87,170.92	11,666.58		75,504.34	
合计	1,692,205.61	135,290.92	405,166.45		1,422,330.08	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	391,395.91	349,114.36
开办费		
可抵扣亏损		
小计	391,395.91	349,114.36
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	391,395.91		349,114.36	
递延所得税负债				

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,336,560.85	278,980.55			2,615,541.40
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值					

准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,336,560.85	278,980.55			2,615,541.40

资产减值明细情况的说明

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	26,407,682.37	8,263,942.56
1至2年	105,413.12	712,607.48
2至3年	192,301.89	
3年以上		
合计	26,705,397.38	8,976,550.04

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	843,094.63	

合计	843,094.63
----	------------

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	159,614.85	13,380,296.26	13,392,180.15	147,730.96
二、职工福利费		102,385.00	102,385.00	
三、社会保险费	5,639.03	1,680,720.57	1,676,331.47	10,028.13
其中（1）医疗保险费	2,268.90	611,982.91	610,327.61	3,924.20
（2）基本养老保险费	3,024.00	946,819.29	944,610.09	5,233.20
（3）失业保险费	151.20	44,130.42	44,038.65	242.97
（4）工伤保险费	134.42	30,645.27	30,465.81	313.88
（5）生育保险费	60.51	47,142.68	46,889.31	313.88
四、住房公积金		533,762.00	533,762.00	0.00
五、辞退福利		60,668.00	60,668.00	
六、其他	2,506.94	35,097.50	35,097.50	2,506.94
工会经费	2,506.94			2,506.94
其他		35,097.50	35,097.50	
合计	167,760.82	15,792,929.33	15,800,424.12	160,266.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,506.94 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 60,668.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬预计发放时间为2013年3月31日前。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	519,795.10	550,729.18
消费税		
营业税		817.50
企业所得税	1,968,782.76	2,080,446.16
个人所得税	10,624.46	931.86

城市维护建设税	25,989.75	27,577.33
教育费附加	15,593.85	16,546.40
地方教育费附加	10,395.90	
合计	2,551,181.82	2,677,048.43

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,539,037.28	15,281.68
1 年以上	235,998.54	343,238.79
合计	9,775,035.82	358,520.47

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

报告期内，金额较大的其他应付款主要为收到的国家重大科学仪器设备专项经费首批款中应付合作方666万元。

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,220,000.00	
合计	2,220,000.00	

递延收益为本公司收到的拨付的专项经费。

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,800,000.00	25,600,000.00				25,600,000.00	102,400,000.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】500号”文批复、经深圳证券交易所“深证上【2012】127号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股2,560万股，每股面值1元，并于2012年5月23日在创业板上市。股票简称“博晖创新”，股票代码“300318”，发行后总股本10,240万股。募集资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字【2012】第1026号验资报告进行审验

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	57,277.72	332,941,470.00		332,998,747.72
其他资本公积	4,692,400.00	1,471,000.00		6,163,400.00
合计	4,749,677.72	334,412,470.00		339,162,147.72

资本公积说明

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

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

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,268,662.66	5,313,474.25		30,582,136.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,268,662.66	5,313,474.25		30,582,136.91

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	134,654,575.19	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	134,654,575.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,954,466.26	--
减：提取法定盈余公积	5,313,474.25	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,295,567.20	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,417,220.22	96,138,448.22
其他业务收入	2,343,461.56	1,983,499.63
营业成本	25,411,888.99	22,629,333.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断	111,417,220.22	24,874,351.55	96,138,448.22	21,888,754.45
合计	111,417,220.22	24,874,351.55	96,138,448.22	21,888,754.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器及软件	31,522,993.50	17,827,981.08	24,544,531.38	14,803,844.01
试剂	76,951,822.02	5,871,827.66	69,118,270.00	5,854,093.34
仪器耗材	2,942,404.70	1,174,542.81	2,475,646.84	1,230,817.10

合计	111,417,220.22	24,874,351.55	96,138,448.22	21,888,754.45
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	23,930,800.74	5,531,621.42	14,489,229.57	3,239,272.37
华北	14,414,489.00	3,420,901.06	13,607,291.97	3,338,118.90
华东	23,832,168.19	5,344,666.76	22,820,141.53	4,655,001.00
华南	13,649,265.35	2,627,728.80	12,384,415.09	2,531,397.57
华中	16,810,877.74	3,346,531.81	15,205,246.10	3,591,968.13
西北	6,178,575.42	1,537,519.17	7,750,398.25	1,925,354.49
西南	12,601,043.78	3,065,382.53	9,881,725.71	2,607,641.99
合计	111,417,220.22	24,874,351.55	96,138,448.22	21,888,754.45

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江省卫生厅	8,830,769.23	7.76%
北京威艾康商贸有限公司	5,538,187.64	4.87%
成都市莱夫医疗设备有限公司	5,100,201.50	4.48%
广州艾肯曼生物科技有限公司	4,199,314.75	3.69%
重庆晨杰医疗设备有限公司	3,425,036.08	3.01%
合计	27,093,509.20	23.82%

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	106,512.70	74,417.70	应税所得的 5%
城市维护建设税	82,949.55	446,979.40	应缴纳流转税额的 5%
教育费附加	236,734.26	196,290.16	应缴纳流转税额的 3%

资源税			
地方教育费附加	157,822.86		应缴纳流转税额的 2%
合计	584,019.37	717,687.26	--

营业税金及附加的说明

公司所在地北京市于2012年01月01日开始征收地方教育费附加。

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,088,809.56	4,564,327.49
差旅费及业务招待费	5,095,432.52	3,262,480.11
办公费	1,431,719.76	766,971.57
运输交通	1,198,989.09	1,201,780.37
宣传展会	489,624.00	213,748.00
其他费用	751,528.89	1,622,453.02
合计	15,056,103.82	11,631,760.56

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	11,236,531.36	8,330,054.80
职工薪酬	2,128,032.88	1,837,700.94
差旅费	2,470,422.72	432,789.90
办公费	884,042.45	1,178,254.99
费用摊销及折旧	2,985,314.10	2,949,637.59
其他费用	661,510.07	724,718.44
合计	20,365,853.58	15,453,156.66

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	-3,685,170.98	-1,889,851.14
汇兑损失		39,809.96

减：汇兑收益	-1,327.76	
银行手续费	22,048.87	27,152.87
合计	-3,664,449.87	-1,822,888.31

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	278,980.55	13,515.41
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	278,980.55	13,515.41

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,785.34	52,897.13	15,785.34
其中：固定资产处置利得	15,785.34	52,897.13	15,785.34
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	2,266,506.28	1,644,346.72	69,820.00
合计	2,282,291.62	1,697,243.85	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
昌平财政扶持基金	57,180.00	42,053.00	
中关村促进会补贴款	9,000.00	12,000.00	
专利资助金	3,640.00	5,000.00	
软件产品增值税即征即退	2,196,686.28	1,585,293.72	
合计	2,266,506.28	1,644,346.72	--

营业外收入说明

- 1、北京市昌平区财政局根据《昌平区人民政府关于加快高新技术企业发展的政策》（昌政发[2002]29号）、《昌平区扶持企业发展暂行办法的通知》（昌政发[2005]34号）拨付的扶持基金57,180元。
- 2、根据《中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理暂行办法（新）》收到中介服务补贴款9,000元。
- 3、根据《中关村专利促进资金管理暂行办法》（中科技园发[2009]48号）收到专利补贴3,640元。
- 4、根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》财税[2000]25号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4号、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件规定，自2003年1月起对软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本报告期，收到软件产品增值税即征即退金额2,196,686.28元。

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		3,000.00	
合计		3,000.00	

33、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,606,824.52	7,681,034.21
递延所得税调整	-42,281.55	-1,607.54
合计	8,564,542.97	7,679,426.67

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润 P1	50,954,466.26	44,776,081.11
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,373,671.97	92,157.61
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 P2=P1-F	52,328,138.23	44,683,923.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 P4		
年初股份总数 S0	76,800,000	76,800,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 Si	25,600,000	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mi	7	
报告期因回购等减少股份数 Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mj		
报告期缩股数 Sk		
报告期月份数 M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	76,800,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数 X2=S+X1	91,733,333	76,800,000

其中：可转换公司债转换而增加的普通股

加权数

认股权证/股份期权行权而增加的普通股

加权数

回购承诺履行而增加的普通股加权数

归属于公司普通股股东的基本每股收益 $Y1=P1/S$ 0.56 0.58

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 $Y2=P2/S$ 0.57 0.58

股东的基本每股收益

归属于公司普通股股东的稀释每股收益 $Y3=(P1+P3)/X2$ 0.56 0.58

35、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	1,540,820.00
利息收入、保证金及其他	11,359,436.74
合计	12,900,256.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用支出	12,232,908.76
其他费用及保证金	1,231,896.37
合计	13,464,805.13

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
创业板上市费用	6,260,395.40
合计	6,260,395.40

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,446,033.99	43,514,200.23
加：资产减值准备	278,980.55	13,515.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,690,159.16	3,115,218.44
无形资产摊销	1,942,403.64	1,920,117.70
长期待摊费用摊销	405,166.45	367,050.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,785.34	-52,897.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,327.76	39,809.96
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,281.55	-1,607.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,109,469.23	168,319.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,342,426.31	-5,690,275.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,031,458.55	3,500,211.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,282,912.15	46,893,663.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	456,577,334.67	113,610,815.20
减：现金的期初余额	113,610,815.20	78,062,115.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	342,966,519.47	35,548,700.11

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	456,577,334.67	113,610,815.20
其中：库存现金	104,096.63	82,451.46
可随时用于支付的银行存款	456,473,238.04	113,528,363.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	456,577,334.67	113,610,815.20

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京博昂尼克微流体技术有限公司	控股子公司	有限责任公司（中外合资）	北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼725室	杜江涛	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品	25,000,000.00	60%	60%	66560062-5
广州呼研所博晖生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器F区F612	宋锐	研究、开发：生物工程技术、诊断技术及产品；技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商	5,000,000.00	55%	55%	56596393-9

					品除外)。				
--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杜江涛	实际控制人，控股股东，公司董事长	
郝虹	实际控制人，股东	
杨奇	董事、副总经理持有本公司股份 16,504,000 股	
苏钢	副董事长，持有本公司股份 192,000	
杜江虹	实际控制人之姐，股东，董事、总经理 持有本公司股份 3,840,000 股	
宋锐	董事副总经理，持有本公司股份 656,000 股	
章雷	董事董事、副总经理，持有本公司股份 424,000 股	
王玉	独立董事	
刘俊勇	独立董事	
丁家华	独立董事	
霍鸣庆	监事会主席，持有本公司股份 192,000 股	
卢信群	监事，持有本公司股份 800,000 股	
李志军	监事，持有本公司股份 86,080 股	
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 461,000 股	
万长庚	副总经理，持有本公司股份 573,000 股	
牛树荟	副总经理，持有本公司股份 221,000 股	
乌海市君正科技产业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	74389684-8
内蒙古君正能源化工股份有限公司	同一实际控制人控制的企业	74389683-X
君正国际投资（北京）有限公司	同一实际控制人控制的企业	72261694-X
乌海市君正房地产有限公司	同一实际控制人控制的企业	78302793-8
廊坊市君正房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业	76981972-8
乌海市君正矿业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	79018648-6
乌海市神华君正实业有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	66406469-9
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	66099539-X
内蒙古君正化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	70126113-1
乌海市君正供水有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	77949883-3

乌海市君正商贸有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	77949882-5
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	同一实际控制人控制的企业	55281270-1
内蒙古呼铁君正储运有限公司	同一实际控制人控制的企业	69947114-7
乌海市君正储运有限公司	同一实际控制人控制的企业	69949541-3
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	同一实际控制人控制的企业	58179753-9
北京君正投资管理顾问有限公司	实际控制人郝虹之姐妹控制的公司	63378929-1
天弘基金管理有限公司	实际控制人控制企业的参股公司	76762040-8
廊坊市红黄蓝化工有限责任公司	公司总经理杜江虹配偶控制的公司	74153050-0

本企业的其他关联方情况的说明

乌海市君正商贸有限责任公司已于2012年12月27日注销。

3、关联方交易

(1) 其他关联交易

支付薪酬（含董事津贴）

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

单位：万元

关联方名称	2012	2011年度
杨 奇	33.20	26.23
杜江虹	29.08	17.84
牛树荟	17.59	15.95
王 玉	6.97	3.00
张 萌	1.00	3.00
丁家华	6.97	3.00
刘俊勇	6.79	0.00
李志军	14.10	8.88
刘 敏	21.30	20.86
宋 锐	25.46	16.07
万长庚	25.42	17.81
章 雷	30.55	20.27
合 计	218.43	149.91

根据公司2012年6月22日召开的2011年度股东大会审议通过，公司独立董事津贴标准由每位独立董事人民币3万元/年，调整为每位独立董事6万元/年（税后）。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

截止2012年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	10,240,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司第四届董事会第十六次会议审议通过 2012 年利润分配预案，拟分配现金股利 10,240,000.00 元,并以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。

十一、其他重要事项

1、租赁

1、出租人经营性租赁

根据本公司与华信技术检验有限公司签署的《租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市海淀区中关村南大街2号北京科技会展中心数码大厦A座23层2301-2310共计1,191.51平方米的房产，租赁期限1年，自2012年1月15日起至2013年1月14日止，租金每月175152元，单价约为4.9元/平米·天；由于合同即将到期，本公司与华信技术检验有限公司续签《租赁合同》，租赁期限自2013年1月15日至2014年1月14日，租金每月193,025元，单价约为5.4元/平米·天。

2、承租人经营性租赁

- (1) 根据本公司与北京玉泉山慧谷园物业管理中心签署的《房屋租赁合同》及《补充协议》，公司承租该厂位于北京市海淀区北坞村路甲25号（静芯园）G座，作为办公、生产使用，租赁期限为10年，自2006年6月1日起至2016年5月31日止。
- (2) 根据本公司与北京玉泉山慧谷园物业管理中心签署的《房屋租赁合同》，公司承租该公司位于北京市海淀区北坞村路25号（玉泉静芯园）L座西楼一层作为库房使用，租赁期限为3年，自2010年10月1日起至2013年9月30日止。
- (3) 根据本公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦4层420室作为办公使用，租赁期限1年，自2012年03月1日起至2013年02月28日止。由于合同即将到期，本公司与北京北控高科技孵化器有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁期限自2013年03月1日至2014年2月28日。
- (4) 根据北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司签署的《房屋租赁合同》，北京博昂尼克微流体技术有限公司承租该公司位于北京市昌平科技园区白浮泉路10号北控科技大厦7层725室作为办公使用，租赁期限1年，自2011年08月1日起至2012年07月31日止，合同到期后，北京博昂尼克微流体技术有限公司与北京北控高科技孵化器有限公司续签《房屋租赁合同》，租赁期限自2012年8月1日至2013年7月31日。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	27,934,201.91	100%	2,390,588.94	8.56%	24,145,901.83	100%	2,266,260.69	9.39%
组合小计	27,934,201.91	100%	2,390,588.94	8.56%	24,145,901.83	100%	2,266,260.69	9.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	27,934,201.91	--	2,390,588.94	--	24,145,901.83	--	2,266,260.69	--

应收账款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	22,246,991.62	79.64%	667,409.75	19,988,146.69	82.78%	599,644.39
1 年以内小计	22,246,991.62	79.64%	667,409.75	19,988,146.69	82.78%	599,644.39

1 至 2 年	3,200,244.60	11.46%	320,024.46	1,764,704.60	7.31%	176,470.46
2 至 3 年	870,562.32	3.12%	174,112.46	508,970.89	2.11%	101,794.18
3 年以上	1,616,403.37	5.79%	1,229,042.27	1,884,079.65	7.8%	1,388,351.66
3 至 4 年	281,194.00	1.01%	84,358.20	345,500.67	1.43%	103,650.20
4 至 5 年	272,179.00	0.97%	81,653.70	362,682.17	1.5%	108,804.65
5 年以上	1,063,030.37	3.8%	1,063,030.37	1,175,896.81	4.87%	1,175,896.81
合计	27,934,201.91	--	2,390,588.94	24,145,901.83	--	2,266,260.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州艾肯曼生物科技有限公司	非关联方	863,875.00	1 年以内	3.09%
郑州市儿童医院	非关联方	728,660.00	1 年以内	2.61%
北京威艾康商贸有限公司	非关联方	675,515.00	1 年以内	2.42%
陕西省妇幼保健院	非关联方	548,650.30	1 至 2 年	1.96%
保定市儿童医院	非关联方	385,845.00	1 至 2 年	1.38%
合计	--	3,202,545.30	--	11.46%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提			0.00	0%	2598115.71	63.83%	0.00	0%

坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,168,865.46	100%	218,717.10	4.23%	1,471,996.21	36.17%	61,168.36	4.16%
组合小计	5,168,865.46	100%	218,717.10	4.23%	1,471,996.21	36.17%	61,168.36	4.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	5,168,865.46	--	218,717.10	--	4,070,111.92	--	61,168.36	--

其他应收款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	4,348,651.97	84.13%	130,459.56	1,274,392.13	86.57%	38,231.76
1 年以内小计	4,348,651.97	84.13%	130,459.56	1,274,392.13	86.57%	38,231.76
1 至 2 年	785,039.94	15.19%	78,503.99	190,530.53	12.94%	19,053.05
2 至 3 年	28,100.00	0.54%	5,620.00	2,500.00	0.17%	500.00
3 年以上	7,073.55	0.14%	4,133.55	4,573.55	0.32%	3,383.55
3 至 4 年	4,200.00	0.08%	1,260.00			
4 至 5 年				1,700.00	0.12%	510.00
5 年以上	2,873.55	0.06%	2,873.55	2,873.55	0.2%	2,873.55
合计	5,168,865.46	--	218,717.10	1,471,996.21	--	61,168.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黑龙江省政府采购中心 保证金户	非关联方	546,600.00	1 年以内	10.57%
黑龙江省卫生厅	非关联方	516,600.00	1 年以内	9.99%
北京玉泉山慧谷园物业管理中心	非关联方	270,000.00	1 年以上	5.22%
北京办	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.87%
客服部	非关联方	196,400.00	1 年以内	3.8%
合计	--	1,729,600.00	--	33.46%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京博昂尼克微流体技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	60%	60%				
广州呼研所博晖生物技术有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	55%	55%				
合计	--	17,750,000.00	17,750,000.00	0.00	17,750,000.00	--	--	--			

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,417,210.51	96,138,448.22
其他业务收入	2,343,461.56	1,488,354.00
合计	113,760,672.07	97,626,802.22
营业成本	25,411,883.99	22,429,336.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断	111,417,210.51	24,874,346.55	96,138,448.22	21,888,754.45
合计	111,417,210.51	24,874,346.55	96,138,448.22	21,888,754.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器及软件	31,522,993.50	17,827,981.08	24,544,531.38	14,803,844.01
试剂	76,951,822.02	5,871,827.66	69,118,270.00	5,854,093.34
仪器耗材	2,942,394.99	1,174,537.81	2,475,646.84	1,230,817.10
合计	111,417,210.51	24,874,346.55	96,138,448.22	21,888,754.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	23,930,800.74	5,531,621.42	14,489,229.57	3,239,272.37
华北	14,414,489.00	3,420,901.06	13,607,291.97	3,338,118.90
华东	23,832,168.19	5,344,666.76	22,820,141.53	4,655,001.00
华南	13,649,265.35	2,627,728.80	12,384,415.09	2,531,397.57
华中	16,810,868.03	3,346,526.81	15,205,246.10	3,591,968.13
西北	6,178,575.42	1,537,519.17	7,750,398.25	1,925,354.49
西南	12,601,043.78	3,065,382.53	9,881,725.71	2,607,641.99
合计	111,417,210.51	24,874,346.55	96,138,448.22	21,888,754.45

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江省卫生厅	8,830,769.23	7.76%
北京威艾康商贸有限公司	5,538,187.64	4.87%
成都市莱夫医疗设备有限公司	5,100,201.50	4.48%
广州艾肯曼生物科技有限公司	4,199,314.75	3.69%
重庆晨杰医疗设备有限公司	3,425,036.08	3.01%
合计	27,093,509.20	23.82%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,134,742.47	46,604,997.75
加：资产减值准备	281,876.99	10,716.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,747,122.87	2,227,766.63
无形资产摊销	1,433,399.64	1,411,113.70
长期待摊费用摊销	374,278.81	336,163.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,785.34	-52,897.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,281.55	-1,607.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,109,469.23	168,319.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,421,686.48	-5,641,952.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,958,090.14	3,486,828.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,340,288.32	48,549,449.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	446,661,176.18	101,386,061.30
减：现金的期初余额	101,386,061.30	63,527,005.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	345,275,114.88	37,859,055.41

十三、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.96%	0.57	0.57

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产类报表项目情况说明：

2012年12月31日资产总额为70,123.14万元，比年初增加43,953.36万元，增幅167.95%，其中流动资产为50,745.71万元，占总资产的72.37%，流动资产比年初增加35,239.20万元，同比增长227.25%。变化较大的报表项目有：1、货币资金期末较年初增长301.88%，主要是本公司于2012年5月份发行A股募集资金，募集资金净额为人民币35,854.15万元。2、在建工程期末较年初增长1,557.19%，主要原因是研发生产基地按计划推进，建筑工程费用投入增加所致。

二、负债类报表项目情况说明：

2012年12月31日负债总额为4,225.50万元，比年初增加3,007.51万元，增幅246.92%。变化较大的报表项目有：1、应付账款期末比年初增长197.50%，主要原因是按合同尚未支付的工程款增加所致。2、其他应付款期末比年初增长2,626.49%，主要原因是本公司报告期内收到的国家重大科学仪器设备开发项目专项经费首批拨款中应付合作方666万元。

三、期间费用报表情况说明：

1、2012年度销售费用总额为1,505.61万元，比上年同期增加342.43万元，增幅29.44%。主要原因是：（1）报告期公司加大市场拓展力度，差旅费、市场宣传等营销费用增加216.63万元；（2）根据公司人力资源工作总体安排，公司进行薪酬体系调整，大幅提升公司营销人员的薪酬水平，导致人工费用增加152.45万元

2、2012年度管理费用总额为2,036.59万元，比去年同期增加491.27万元，增幅31.79%。主要原因是：（1）公司加大研发投入，同比增加290.65万元；（2）上市宣传、路演等费用同比增加171.02万元。

3、2012年度财务费用总额为-366.44万元，比去年同期增加-184.16万元，增幅101.02%，主要原因是银行存款利息（含募投资金利息收入）增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

董事长：

董事会批准报送日期：2013年4月15日

