



北京博晖创新光电技术股份有限公司

2014 年半年度报告

定 2014-04

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	6
第四节 重要事项.....	10
第五节 股份变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件目录.....	76

## 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
内蒙君正	指	内蒙古君正能源化工股份有限公司
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总局
保荐人、持续督导机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
国富浩华	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
瑞华	指	瑞华会计师事务所（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	2013 年 1 月 1 日至 2013 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
原子荧光光谱	指	原子荧光光谱是原子吸收光谱和原子发射光谱的综合与发展，同时兼有这两种技术的优点，对于 As、Se、Hg 等重金属元素的检测，它具有很独特的优势，并且操作简单，在我国已经建立了相对完善的方法和国家标准体系

## 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
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（如有）	博晖创新		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bohui Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

### 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》、《证券时报》
登载半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）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	44,002,936.33	53,979,364.84	-18.48%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,477,728.66	23,515,541.11	-21.42%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,829,697.02	23,511,291.11	-28.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,142,654.20	8,778,528.90	-7.24%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0497	0.0536	-7.28%
基本每股收益（元/股）	0.1128	0.1435	-21.39%
稀释每股收益（元/股）	0.1128	0.1435	-21.39%
加权平均净资产收益率	2.61%	3.54%	-0.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.38%	3.54%	-1.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	765,228,748.14	752,395,749.73	1.71%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	715,934,314.22	697,456,585.56	2.65%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.3697	4.2569	2.65%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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）	37,721.56	
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）	1,964,425.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
减：所得税影响额	275,246.15	
少数股东权益影响额（税后）	58,868.96	
合计	1,648,031.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、综合研发基地项目投用后新增固定资产折旧、无形资产摊销以及运营成本大幅增加造成公司经营业绩下滑的风险

2014 年公司利用募集资金投资建设的综合研发基地建设一期工程将竣工并投入使用。根据募集资金投资计划，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。此外，综合研发基地投用后使用面积较目前公司租用经营办公场地面积成倍增加，运营维护成本相应大幅增加；在医疗器械行业景气度不断提升、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以及运营维护成本增加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，公司将面临短期经营业绩下降的风险。

### 2、公司加大技术研发及生产建设投入导致费用大幅增加造成经营业绩短期下滑的风险

根据公司发展战略，2014 年随着综合研发基地的投入使用，研发生产办公条件将大为改善，公司计划加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力，同时公司计划着手生产建设投入，为产品批量上市做好充分准备。该计划的实施将造成短期内费用大幅增长，在研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

### 3、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，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。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。

#### **4、新产品市场拓展风险**

报告期内，公司正积极开展腹泻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。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内受行业规范政策的影响,公司销售业务出现一定程度下滑,其他各项业务均按照年初制定的计划有序开展。报告期内,公司实现营业收入4,400.29万元,比上年同期减少18.48%;公司营业利润1,833.55万元,比上年同期减少31.12%;归属于上市公司股东的净利润1,847.77万元,比上年同期减少21.42%。报告期内公司经营活动产生的现金流814.27万元,较上年同期减少7.24%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	44,002,936.33	53,979,364.84	-18.48%	
营业成本	9,380,984.68	11,849,158.69	-20.83%	
销售费用	8,291,299.61	7,273,535.91	13.99%	报告期差旅费、业务费增加
管理费用	12,199,103.62	9,985,887.62	22.16%	报告期加大研发项目投入力度
财务费用	-4,714,012.86	-2,584,317.30	-82.41%	报告期利息收入增加。
所得税费用	2,948,774.40	4,146,183.31	-28.88%	
研发投入	7,810,783.57	5,665,344.05	37.87%	报告期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	8,142,654.20	8,778,528.90	-7.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-298,070,630.15	-12,931,383.22	-2,205.02%	报告期公司购买银行理财产品 27,000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额		-10,329,712.07	100.00%	去年同期支付现金股利。
现金及现金等价物净增加额	-289,927,975.95	-14,482,566.39	-1,901.91%	支付的投资活动现金流增加。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内微量元素检测业务受政府行业规范整顿影响,医疗机构项目开展较为谨慎,特别是春季体检期间业务量较往年

下降较多；

报告期内，公司微量元素产品仪器销售根据新的销售方针由快速开发新用户向老用户更新及竞争对手替换转换，基本完成了计划更新量及竞争对手替换量。仪器销量虽较往年减少，但销售质量有所提高，更新或替换用户均为成熟用户，检测业务开展及用量均有一定保障；

报告期内腹泻病毒检测产品及维生素D检测产品销售尽管较上年同期有一定增长，但因基数较低，未对报告期业绩产生明显影响。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要产品为微量元素检测仪器及配套检测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。上半年实现主营业务收入4,271.61万元，较上年同期减少19.11%。其中，仪器及软件收入712.26万元，同比减少34.10%，实现试剂收入3,431.75万元，同比减少15.79%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						
仪器及软件	7,122,649.79	5,262,550.04	26.12%	-34.10%	-30.99%	-3.33%
试剂	34,317,506.50	3,318,566.52	90.33%	-15.79%	-4.01%	-1.19%
仪器耗材	1,275,948.04	531,452.66	58.35%	2.51%	7.22%	-1.83%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京博昂尼克微流体技术有限公司	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	-1,586,731.15

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1)、行业发展趋势

### 1) 体外诊断行业面临重大发展机遇

①2012 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。

②2012 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。

③2012 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。

④2012 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。

### 3) 试剂与仪器一体化成为趋势

完整的体外诊断行业链包括上游原料供应行业和下游需求行业。目前诊断试剂产业链存在的主要问题是上游高品质核心原料缺乏以及大型自动化、高通量检测仪的配套设备生产能力薄弱。掌握核心原料以及配套仪器的生产成为国内企业突破的唯一出口。

### 4) 化学发光逐渐取代酶联免疫成为主流

目前国内免疫试剂的主流仍然是酶联免疫，但在欧美等发达国家化学发光技术已经取代酶联免疫成为免疫检测的主流方法。随着化学发光免疫诊断技术的进一步成熟和生产成本的进一步降低加之政策的扶持，化学发光法在三甲以下医院有望迅速推广，最终可能代替酶联免疫成为市场的主流。

### 5) 分子诊断市场处在快速发展期

分子诊断虽然目前只占 IVD 市场的大约 5%，但是其增速却高于生化诊断和免疫诊断。和生化及免疫诊断试剂相比，分子诊断试剂具有特异性强、灵敏度高、窗口期短的优势，可进行定性定量检测，技术壁垒较高。分子诊断试剂是各类型诊

断试剂中增长速度最快的子行业，全球范围整体增速达到 14%，成为各大IVD 龙头企业争相开发的热点品种。目前，国外分子诊断市场较为成熟，全球市场集中度很高，70%的市场都集中在美国。

#### **6) POCT检验越来越受到关注和重视**

进入21世纪以来，以高新技术进步和综合应用为支撑的POCT（Point Of Care Testing）技术，以其传统检验设备和检验技术所不可比拟的优势，在国内外取得了长足发展。其最主要特点是强调快速出结果，相对于传统的临床检验室测量时间缩短了三分之二，从根本上大大缩短实验结果周转时间。技术的进步极大地推动了POCT产业的快速崛起，既顺应了市场的需求，也为未来检验医学的发展勾勒美好的前景。目前，POCT技术的应用范围不断扩大，从最初的血糖检测、妊娠试验，扩展到血凝状态、心肌损伤、酸碱平衡、感染性疾病和治疗药物浓度的检测。应用的领域也已涵盖医疗、重大疫情的监测、食品卫生安全、环境保护、法医、军事与灾难救援等。尤其在紧急救援方面更是显现出较大的技术优势。伴随国家政策支持、技术改进发展POCT检验在中国将会有革命性的飞速发展并越来越受到关注和重视。

## **(2)、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、易操作的检验检测产品。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。公司将将自主创新技术与传统免疫诊断及分子诊断技术相结合，建立了特有的两个检测平台技术。随着研究的深入，公司将不断开发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，逐步建立在免疫诊断及分子诊断领域的技术竞争优势，开辟免疫诊断及分子诊断新市场。

## **10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况**

报告期公司各项业务依年度经营计划进行，未发生经营计划的重大变更或调整。

## **11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施**

### **1、综合研发基地项目投用后新增固定资产折旧、无形资产摊销以及运营成本大幅增加造成公司经营业绩下滑的风险**

2014年公司利用募集资金投资建设的综合研发基地建设一期工程将竣工并投入使用。根据募集资金投资计划，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。此外，综合研发基地投用后使用面积较目前公司租用经营办公场地面积成倍增加，运营维护成本相应大幅增加；在医疗器械行业景气度不断提升、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以及运营维护成本增加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，公司将面临短期经营业绩下降的风险。

### **2、公司加大技术研发及生产建设投入导致费用大幅增加造成经营业绩短期下滑的风险**

根据公司发展战略，2014年随着综合研发基地的投入使用，研发生产办公条件将大为改善，公司计划加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力，同时公司计划着手生产建设投入，为产品批量上市做好充分准备。该计划的实施将造成短期内费用大幅增长，在研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

### 3、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，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。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。

### 4、新产品市场拓展风险

报告期内，公司正积极开展腹泻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。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	35,854.15
报告期投入募集资金总额	2,401.28
已累计投入募集资金总额	22,906.94
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	0.00%

## 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：报告期投入募集资金总额 2,401.28 万元，已累计投入募集资金总额 22,906.94 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 2,401.28 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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	2,401.28	21,606.94	73.79%	2014年08月31日	0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	29,280	29,280	2,401.28	21,606.94	--	--			--	--
超募资金投向											
永久性补充流动资金	否	1,300	1,300	0	1,300	100.00%				是	否
超募资金投向小计	--	1,300	1,300		1,300	--	--			--	--
合计	--	30,580	30,580	2,401.28	22,906.94	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途	适用										

及使用进展情况	公司实际募集资金净额为 35,854.15 万元，已于 2012 年 5 月 18 日全部到位，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进行了永久性流动资金补充，金额 1,300 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，公司超募资金专户余额 5,353.56 万元，其中超募资金余额 5,274.15 万元，利息 79.41 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，公司对预先投入募集资金项目的自有资金与募集资金进行了置换，置换金额 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

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用



公司报告期未持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行北京世纪坛支行		否	非保本浮动收益型	6,500	2014年02月27日	2014年08月26日	参考年化净收益率5.9%	0	是	0	191.75	0
兴业银行北京世纪坛支行		否	非保本浮动收益型	10,000	2014年03月27日	2014年09月23日	参考年化净收益率5.7%	0	是	0	285	0
兴业银行北京世纪坛支行		否	非保本浮动收益型	5,000	2014年04月11日	2014年07月10日	参考年化净收益率6.0%	0	是	0	75	0
兴业银行北京世纪坛支行		否	非保本浮动收益型	5,500	2014年04月11日	2014年10月09日	参考年化净收益率6.1%	0	是	0	167.75	0
			--									
合计				27,000	--	--	--	0	--		719.5	0
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2014年03月04日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)	2014年03月20日											

### 三、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

#### 1、2013年度利润分配方案的审议情况

2014年 5月19日,公司召开2013年度股东大会,审议通过了《2013年度利润分配预案》,同意以2013年末总股本163,840,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.7元(含税),共计分配现金红利11,468,800.00元,占当年归属于母公司的净利润比例为21.14%,剩余未分配利润结转以后年度分配。

#### 2、2013年度利润分配方案的实施情况

报告期内,利润分配方案尚未实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明:	是

### 四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

###### (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2013年1月15日起至2014年1月14日止，租金每月193,025元，单价约为5.4元/平米·天；2014年1月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2014年1月15日至2015年1月14日，租金每月214,472元，单价约为6.0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，原租赁期限为10年，自2006年6月1日起至2016年5月31日止。因本公司计划2014年更换办公地址，经与出租方协商，双方一致同意变更租赁合同有关条款，变更后租赁合同截止期为2014年8月31日。

2) 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，租赁期限自2013年03月1日起至2014年02月28日止。2014年2月，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2014年03月1日起至2015年02月28日止。

3) 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12层1268室作为办公使用，租赁期限1年，租赁期限自2013年8月1日至2014年7月31日。2014年7月，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2014年8月1日至2015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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、其他重大合同

适用  不适用

报告期内公司与北京锐光仪器有限公司签署无形资产购买框架协议，拟购买其拥有的28项发明及实用新型专利以及原子荧光光度计生产工艺技术，转让对价初步定为2,350万元，最终以评估师出具的资产评估报告所列的评估值为基础确定。截止报告期相关的资产核查及评估工作正在进行中。

公司计划在取得上述专利及工艺技术后开展原子荧光光度计生产及销售业务。原子荧光光度计是中国目前唯一拥有自主知识产权的大型实验室分析仪器，仪器结构简单、检出限好，可进行As（砷）、Sb（锑）、Bi（铋）、Pb（铅）等12种有毒有害重金属元素检测，是原子吸收和等离子体发射光谱仪的有利互补，产品主要应用于食品安全、环境保护、疾病预防与控制、产品质量监督，地质矿产、生产安全和重大自然灾害监控等。

## 二、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	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
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	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，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	董、监、高	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以上承诺，未有违反上述承诺的情况
	郝虹	作为杜江涛之配偶，承诺：“除上述锁定期外，在杜江涛任职期间每年转让的股份不超过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。
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。
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(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

### 三、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内因公司正在筹划重大事项且该事项尚存在不确定性。为避免引起公司股价异常波动并维护投资者利益,根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《创业板上市公司规范运作指引》等有关规定,经公司向深圳证券交易所申请,公司股票已于2014年6月25日上午开市起停牌。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,684,816	63.28%	0	0	0	-237,300	-237,300	103,447,516	63.14%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	103,684,816	63.28%	0	0	0	-237,300	-237,300	103,447,516	63.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	103,684,816	63.28%	0	0	0	-237,300	-237,300	103,447,516	63.14%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	60,155,184	36.72%	0	0	0	237,300	237,300	60,392,484	36.86%
1、人民币普通股	60,155,184	36.72%	0	0	0	237,300	237,300	60,392,484	36.86%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	163,840,000	100.00%	0	0	0	0	0	163,840,000	100.00%

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

适用  不适用

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动系高管股份依据有关规定于2014年新增部分解除锁定股以及报告期内因换届引致董事、监事及高管人员发生变化，离任董、监、高之股份依据相关规定自离任之日起全部锁定6个月，新任董、监、高之股份由无限售条件股份变更为高管锁定股有所致。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,870						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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%	41,003,520	0	41,003,520	0		
杨奇	境内自然人	16.12%	26,406,400	0	26,406,400	0	质押	13,200,000
郝虹	境内自然人	15.75%	25,804,800	0	25,804,800	0		
杜江虹	境内自然人	3.75%	6,144,000	0	6,144,000	0		
梅迎军	境内自然人	3.08%	5,052,800	0	0	5,052,800		
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.82%	2,983,842		0	2,983,842		
胡瑞兴	境内自然人	1.43%	2,337,258	2,057,258	0	2,337,258		
交通银行—汉兴证券投资基金	其他	1.38%	2,262,939		0	2,262,939		
中国农业银行—泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	其他	1.38%	2,262,180		0	2,262,180		
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.22%	2,004,001		0	2,004,001		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梅迎军	5,052,800	人民币普通股	5,052,800
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	2,983,842	人民币普通股	2,983,842
胡瑞兴	2,337,258	人民币普通股	2,337,258
交通银行－汉兴证券投资基金	2,262,939	人民币普通股	2,262,939
中国农业银行－泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	2,262,180	人民币普通股	2,262,180
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业股票型证券投资基金	2,004,001	人民币普通股	2,004,001
何晓雨	1,774,080	人民币普通股	1,774,080
交通银行股份有限公司－泰达宏利价值优化型周期类行业证券投资基金	1,009,466	人民币普通股	1,009,466
施玉庆	931,022	人民币普通股	931,022
刘合普	916,480	人民币普通股	916,480
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知是否有关联关系		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
杜江涛	董事长	现任	41,003,520	0	0	41,003,520	0	0	0	0
卢信群	董事、总经理	现任	1,280,000	0	0	1,280,000	0	0	0	0
杨奇	董事、 副总经理	现任	26,406,400	0	0	26,406,400	0	0	0	0
周朋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
章雷	董事	现任	678,400	0	0	678,400	0	0	0	0
宋锐	董事、 副总经理	现任	787,200	0	0	787,200	0	0	0	0
丁家华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
康熙雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘俊勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杜江虹	监事会主席	现任	6,144,000	0	0	6,144,000	0	0	0	0
刘令强	监事	现任	82,100	0	58,100	24,000	0	0	0	0
李志军	监事	现任	137,728	0	0	137,728	0	0	0	0
刘敏	副总经理； 董事会秘书	现任	737,600	0	0	737,600	0	0	0	0
牛树荟	副总经理； 财务总监	现任	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0
苏钢	副董事长	离任	307,200	0	0	307,200	0	0	0	0
霍鸣庆	监事会主席	离任	307,200	0	0	307,200	0	0	0	0
王玉	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
万长庚	副总经理	离任	687,600	0	171,900	515,700	0	0	0	0
合计	--	--	78,858,948	0	230,000	78,628,948	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏钢	副董事长	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
霍鸣庆	监事会主席	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
王玉	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
万长庚	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
卢信群	监事	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
杜江虹	董事、总经理	任期满离任	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
康熙雄	独立董事	被选举	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
周朋	董事	被选举	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
卢信群	董事、总经理	被选举	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
杜江虹	监事	被选举	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举
刘令强	监事	被选举	2014 年 05 月 19 日	公司换届选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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	170,038,590.99	459,966,566.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	407,424.00	182,737.00
应收账款	28,962,172.38	28,311,253.58
预付款项	18,301,734.96	5,687,601.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,778,482.05	1,439,526.69
应收股利		
其他应收款	10,735,857.26	4,509,404.81
买入返售金融资产		
存货	12,673,614.88	11,841,882.92
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	272,348,455.24	2,025,566.85
流动资产合计	515,246,331.76	513,964,539.98
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	16,561,233.86	16,829,649.32
固定资产	8,036,516.92	8,458,009.37
在建工程	158,457,723.42	145,062,776.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,450,028.37	66,435,071.65
开发支出	170,000.00	170,000.00
商誉		
长期待摊费用	808,977.96	1,003,132.80
递延所得税资产	497,935.85	472,569.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	249,982,416.38	238,431,209.75
资产总计	765,228,748.14	752,395,749.73
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	34,200,892.04	36,287,336.71
预收款项	860,602.72	860,602.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	146,954.22	795,025.40
应交税费	2,679,843.61	2,888,883.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,528,914.25	1,357,024.64
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	39,417,206.84	42,188,873.04
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	6,881,926.02	7,652,010.21
非流动负债合计	6,881,926.02	7,652,010.21
负债合计	46,299,132.86	49,840,883.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	163,840,000.00	163,840,000.00
资本公积	278,722,147.72	278,722,147.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,216,944.58	36,216,944.58
一般风险准备		
未分配利润	237,155,221.92	218,677,493.26
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	715,934,314.22	697,456,585.56
少数股东权益	2,995,301.06	5,098,280.92
所有者权益（或股东权益）合计	718,929,615.28	702,554,866.48

负债和所有者权益（或股东权益）总计	765,228,748.14	752,395,749.73
-------------------	----------------	----------------

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	165,068,849.30	450,278,273.71
交易性金融资产	0.00	
应收票据	407,424.00	182,737.00
应收账款	28,962,172.38	28,311,253.58
预付款项	18,215,279.87	5,238,199.40
应收利息	1,778,482.05	1,439,526.69
应收股利		
其他应收款	10,666,220.38	4,467,917.39
存货	12,673,614.88	11,841,882.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	272,348,455.24	2,025,566.85
流动资产合计	510,120,498.10	503,785,357.54
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	15,000,000.00	17,750,000.00
投资性房地产	16,561,233.86	16,829,649.32
固定资产	6,480,690.93	6,811,062.25
在建工程	158,457,723.42	145,062,776.96
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	62,692,962.41	63,423,503.69
开发支出	170,000.00	170,000.00

商誉		
长期待摊费用	808,977.96	1,003,132.80
递延所得税资产	497,935.85	472,569.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	260,669,524.43	251,522,694.67
资产总计	770,790,022.53	755,308,052.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,199,736.48	36,286,181.15
预收款项	860,602.72	860,602.72
应付职工薪酬	37,120.39	684,188.04
应交税费	2,677,664.04	2,884,973.89
应付利息		
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,511,060.72	1,339,697.28
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,286,184.35	42,055,643.08
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	5,062,475.55	5,285,387.34
非流动负债合计	5,062,475.55	5,285,387.34
负债合计	44,348,659.90	47,341,030.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	163,840,000.00	163,840,000.00
资本公积	278,668,076.50	278,668,076.50
减：库存股		



专项储备		
盈余公积	36,216,944.58	36,216,944.58
一般风险准备		
未分配利润	247,716,341.55	229,242,000.71
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	726,441,362.63	707,967,021.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	770,790,022.53	755,308,052.21

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	44,002,936.33	53,979,364.84
其中：营业收入	44,002,936.33	53,979,364.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,667,443.41	27,359,768.19
其中：营业成本	9,380,984.68	11,849,158.69
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	340,282.96	407,167.24
销售费用	8,291,299.61	7,273,535.91
管理费用	12,199,103.62	9,985,887.62
财务费用	-4,714,012.86	-2,584,317.30
资产减值损失	169,785.40	428,336.03
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）	18,335,492.92	26,619,596.65
加：营业外收入	2,067,666.24	301,886.62
减：营业外支出	20,000.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,383,159.16	26,921,483.27
减：所得税费用	2,948,774.40	4,146,183.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,434,384.76	22,775,299.96
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	18,477,728.66	23,515,541.11
少数股东损益	-1,043,343.90	-740,241.15
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1128	0.1435
（二）稀释每股收益	0.1128	0.1435
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,434,384.76	22,775,299.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,477,728.66	23,515,541.11
归属于少数股东的综合收益总额	-1,043,343.90	-740,241.15

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	44,002,936.33	53,979,364.84
减：营业成本	9,380,984.68	11,849,158.69
营业税金及附加	340,282.96	407,167.24
销售费用	8,291,299.61	7,273,535.91
管理费用	9,511,388.05	8,114,989.38
财务费用	-4,667,637.77	-2,538,795.24
资产减值损失	169,108.01	434,212.56
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）	-1,454,889.39	

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）	19,522,621.40	28,439,096.30
加：营业外收入	1,920,493.84	301,886.62
减：营业外支出	20,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,423,115.24	28,740,982.92
减：所得税费用	2,948,774.40	4,146,183.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,474,340.84	24,594,799.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1128	0.1501
（二）稀释每股收益	0.1128	0.1501
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	18,474,340.84	24,594,799.61

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	46,594,053.44	46,207,617.82
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	106,042.41	296,886.62
收到其他与经营活动有关的现金	6,320,940.84	10,045,612.51
经营活动现金流入小计	53,021,036.69	56,550,116.95

购买商品、接受劳务支付的现金	12,229,645.73	13,790,137.18
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	11,302,152.26	8,720,316.91
支付的各项税费	6,514,151.00	6,933,122.52
支付其他与经营活动有关的现金	14,832,433.50	18,328,011.44
经营活动现金流出小计	44,878,382.49	47,771,588.05
经营活动产生的现金流量净额	8,142,654.20	8,778,528.90
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	48,500.00	
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	48,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,764,383.58	12,931,383.22
投资支付的现金	270,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,354,746.57	
投资活动现金流出小计	298,119,130.15	12,931,383.22
投资活动产生的现金流量净额	-298,070,630.15	-12,931,383.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		10,239,999.99

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		89,712.08
筹资活动现金流出小计		10,329,712.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,329,712.07
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	-289,927,975.95	-14,482,566.39
加：期初现金及现金等价物余额	459,966,566.94	456,577,334.67
六、期末现金及现金等价物余额	170,038,590.99	442,094,768.28

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	46,594,053.44	46,207,617.82
收到的税费返还	105,516.25	296,886.62
收到其他与经营活动有关的现金	6,272,457.76	8,641,023.75
经营活动现金流入小计	52,972,027.45	55,145,528.19
购买商品、接受劳务支付的现金	12,104,737.39	13,638,232.24
支付给职工以及为职工支付的现金	10,234,300.20	7,874,052.38
支付的各项税费	6,513,927.18	6,932,402.52
支付其他与经营活动有关的现金	13,723,629.60	18,079,602.36
经营活动现金流出小计	42,576,594.37	46,524,289.50
经营活动产生的现金流量净额	10,395,433.08	8,621,238.69
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	48,500.00	
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	48,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,653,357.49	12,902,156.22
投资支付的现金	270,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	295,653,357.49	12,902,156.22
投资活动产生的现金流量净额	-295,604,857.49	-12,902,156.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		10,239,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金		89,712.08
筹资活动现金流出小计		10,329,712.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,329,712.07
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	-285,209,424.41	-14,610,629.60
加：期初现金及现金等价物余额	450,278,273.71	446,661,176.18
六、期末现金及现金等价物余额	165,068,849.30	432,050,546.58

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	163,840,000.00	278,722,147.72	0.00	0.00	36,216,944.58	0.00	218,677,493.26	0.00	5,098,280.92	702,554,866.48
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	163,840,000.00	278,722,147.72	0.00	0.00	36,216,944.58	0.00	218,677,493.26	0.00	5,098,280.92	702,554,866.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			0.00	0.00	0.00	0.00	18,477,728.66	0.00	-2,102,979.86	16,374,748.80
（一）净利润							18,477,728.66		-1,043,343.90	17,434,384.76
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,477,728.66		-1,043,343.90	17,434,384.76
（三）所有者投入和减少资本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,059,635.96	-1,059,635.96
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他									-1,059,635.96	-1,059,635.96
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备										0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	163,840,000.00	278,722,147.72	0.00	0.00	36,216,944.58	0.00	237,155,221.92	0.00	2,995,301.06	718,929,615.28

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	102,400,000.00	339,162,147.72			30,582,136.91		180,295,567.20		6,536,530.39	658,976,382.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										



前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	102,400,000.00	339,162,147.72			30,582,136.91		180,295,567.20		6,536,530.39	658,976,382.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,440,000.00	-60,440,000.00			5,634,807.67		38,381,926.06		-1,438,249.47	43,578,484.26
（一）净利润							54,256,733.72		-1,438,249.47	52,818,484.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							54,256,733.72		-1,438,249.47	52,818,484.25
（三）所有者投入和减少资本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配					5,634,807.67		-15,874,807.66			-10,239,999.99
1. 提取盈余公积					5,634,807.67		-5,634,807.67			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,239,999.99			-10,239,999.99
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	61,440,000.00	-61,440,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,440,000.00	-61,440,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他		1,000,000.00							1,000,000.00	
四、本期期末余额	163,840,000.00	278,722,147.72			36,216,944.58		218,677,493.26		5,098,280.92	702,554,866.48

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	163,840,000.00	278,668,076.50			36,216,944.58		229,242,000.71	707,967,021.79
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	163,840,000.00	278,668,076.50	0.00	0.00	36,216,944.58	0.00	229,242,000.71	707,967,021.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			0.00	0.00	0.00	0.00	18,474,340.84	18,474,340.84
（一）净利润							18,474,340.84	18,474,340.84
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,474,340.84	18,474,340.84
（三）所有者投入和减少资本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00						0.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备								0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	163,840,000.00	278,668,076.50	0.00	0.00	36,216,944.58	0.00	247,716,341.55	726,441,362.63

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	102,400,000.00	339,108,076.50			30,582,136.91		188,768,731.69	660,858,945.10
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	102,400,000.00	339,108,076.50			30,582,136.91		188,768,731.69	660,858,945.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,440,000.00	-60,440,000.00			5,634,807.67		40,473,269.02	47,108,076.69
（一）净利润							56,348,076.68	56,348,076.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,348,076.68	56,348,076.68
（三）所有者投入和减少资本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,634,807.67	0.00	-15,874,807.66	-10,239,999.99
1. 提取盈余公积					5,634,807.67		-5,634,807.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,239,999.99	-10,239,999.99
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	61,440,000.00	-61,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,440,000.00	-61,440,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他		1,000,000.00						1,000,000.00
四、本期期末余额	163,840,000.00	278,668,076.50			36,216,944.58		229,242,000.71	707,967,021.79

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。中关村科技园区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。

2013年根据本公司2012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6,144万元，以2012年年末股本10,240万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，转增股份总额为6,144万股，每股面值1元，增加注册资本

人民币6,144万元，变更后的注册资本为人民币16,384万元。经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，报告号：国浩验字[2013]332A0002。

## 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编制，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——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认



金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 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) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### 2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“长期股权投资”中“后续计量及损益确认方法”中④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### 1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## （2）外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

## 2) 金融负债

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公

允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值,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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(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**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **①持有至到期投资、贷款减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损

益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按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	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	本公司将期末除单项金额重大外、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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、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。



## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货领用和发出时按加权平均法计价。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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

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

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东

权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按四、6“合并财务报表编制的方法”中所

述的相关会计政策处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	按剩余土地使用权出让年限	5.00%	
机器设备	5	5.00%	19%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%

#### **(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(5) 其他说明**

### **15、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### **(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判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确

认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

③ 有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 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。开发阶段的支出满足无形资产确认条件的，确认为无形资产，不能满足无形资产确认条件的支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。①以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用适用的期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

#### ①使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### ②利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），

而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

①本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁会计处理

①本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （3）售后租回的会计处理

## 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

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 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。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、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、应税劳务收入	17%、6%
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，本公司的子公司试用 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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司的子公司适用 25% 所得税税率。



## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司软件产品经主管税务机关审核符合《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》财税[2000]25号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4号、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件规定，自2003年1月起对软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退，该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2011年起，按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### 截至2014年6月30日本公司控股子公司情况

公司名称	法定代表人	注册资本	本公司实际投资额	持股比例	经营范围
北京博昂尼克微流体技术有限公司	杜江涛	2,500万元	1,500万元	60%	生物技术、微流体医疗检验技术、微机械加工产品的开发；技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品

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》。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	控股子公司	北京	工业生产	25000000	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		60.00%	60.00%	是	2,995,301.06	634,692.46	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期公司合并报表范围发生变化，主要事项如下：

本公司与广州呼研所医药科技有限公司于2010年12月共同出资在广州开发区注册成立了广州呼研所博晖生物技术有限公司（以下简称广州博晖），本公司在广州博晖占注册资本的55%股权。2014年6月17日本公司与广州瑞发一号投资管理中心签订了《股权转让合同书》，同意按截止2014年5月31日广州博晖的资产负债表中的净资产金额2,354,746.57元与本公司占其全部股权对应的人民币金额1,295,110.61元作为价款，将本公司在广州博晖所占55%股权全部转让给广州瑞发一号投资管理中心。截止报告期末，根据本公司会计政策中关于合并财务报表范围的确定原则，本公司在报告期内对该子公司进行了处置，因此本报告期不再将广州博晖纳入合并范围之内。

适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
广州呼研所博晖生物技术有限公司	2,354,746.57	-908,114.32

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2014年6月17日本公司与广州瑞发一号投资管理中心签订了《股权转让合同书》，同意按截止2014年5月31日广州博晖的资产负债表中的净资产金额2,354,746.57元与本公司占其全部股权对应的人民币金额1,295,110.61元作为价款，将本公司在广州博晖所占55%股权全部转让给广州瑞发一号投资管理中心。报告期内，本公司对广州博晖进行了处置，根据本公司会计政策相关规定，处置日前的经营成果和现金流量已经包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

## 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:	--	--	61,914.30	--	--	55,918.86
人民币	--	--	61,914.30	--	--	55,918.86
银行存款:	--	--	169,976,676.69	--	--	459,910,648.08
人民币	--	--	169,875,203.65	--	--	459,809,201.09
美元	16,492.17	615.28%	101,473.04	16,639.11	609.69%	101,446.99
合计	--	--	170,038,590.99	--	--	459,966,566.94

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截止2014年06月30日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 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	407,424.00	182,737.00
合计	407,424.00	182,737.00

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,439,526.69	338,955.36		1,778,482.05
合计	1,439,526.69	338,955.36		1,778,482.05

### (2) 应收利息的说明

报告期内，公司应收利息的增加主要是定期存款利息增加所致。

## 4、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	31,853,727.99	100.00%	2,891,555.61	9.08%	31,182,677.68	100.00%	2,871,424.10	9.21%
组合小计	31,853,727.99	100.00%	2,891,555.61	9.08%	31,182,677.68	100.00%	2,871,424.10	9.21%
合计	31,853,727.99	--	2,891,555.61	--	31,182,677.68	--	2,871,424.10	--

## 应收账款种类的说明

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

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

## 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	24,758,509.62	77.73%	742,755.29	23,864,646.91	76.53%	715,939.41
1年以内小计	24,758,509.62	77.73%	742,755.29	23,864,646.91	76.53%	715,939.41
1至2年	3,352,369.81	10.52%	335,236.98	3,981,885.82	12.77%	398,188.58
2至3年	1,769,075.60	5.55%	353,815.12	1,205,332.08	3.87%	241,066.42
3年以上	1,973,772.96	6.20%	1,459,748.22	2,130,812.87	6.83%	1,516,229.69
3至4年	351,978.84	1.10%	105,593.65	605,242.97	1.94%	181,572.89
4至5年	382,342.22	1.20%	114,702.67	272,733.00	0.87%	81,819.90
5年以上	1,239,451.90	3.89%	1,239,451.90	1,252,836.90	4.02%	1,252,836.90
合计	31,853,727.99	--	2,891,555.61	31,182,677.68	--	2,871,424.10

## 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
第一名	非关联方	1,188,066.00	1 年以内	3.73%
第二名	非关联方	701,920.00	1 年以内	2.20%
第三名	非关联方	696,435.00	1 年以内	2.19%
第四名	非关联方	663,029.00	1 年以内	2.08%
第五名	非关联方	591,945.00	1 年以内	1.86%
合计	--	3,841,395.00	--	12.06%

## 5、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	11,166,027.71	100.00%	430,170.45	3.85%	4,789,952.93	100.00%	280,548.12	5.86%
组合小计	11,166,027.71	100.00%	430,170.45	3.85%	4,789,952.93	100.00%	280,548.12	5.86%
合计	11,166,027.71	--	430,170.45	--	4,789,952.93	--	280,548.12	--

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	10,340,817.08	92.61%	310,224.51	3,568,555.89	74.49%	110,524.71
1 年以内小计	10,340,817.08	92.61%	310,224.51	3,568,555.89	74.49%	110,524.71
1 至 2 年	492,193.98	4.41%	49,219.40	767,659.94	16.03%	76,765.99
2 至 3 年	307,184.55	2.75%	61,436.91	444,537.10	9.28%	89,307.42
3 年以上	25,832.10	0.23%	9,289.63	9,200.00	0.20%	3,950.00
3 至 4 年	23,632.10	0.21%	7,089.63	7,000.00	0.15%	2,100.00
4 至 5 年		0.00%		500.00	0.01%	150.00
5 年以上	2,200.00	0.02%	2,200.00	1,700.00	0.04%	1,700.00
合计	11,166,027.71	--	430,170.45	4,789,952.93	--	280,548.12

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
A 公司	1,295,110.61	应收处置子公司价款	11.60%
合计	1,295,110.61	--	11.60%

**(3) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	1,295,110.61	1 年以内	11.60%



第二名	非关联方	270,000.00	2-3 年	2.42%
第三名	非关联方	251,000.00	1 年以内	2.25%
第四名	非关联方	250,000.00	1 年以内	2.24%
第五名	非关联方	210,000.00	1 年以内	1.87%
合计	--	2,276,110.61	--	20.38%

## 6、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	17,959,315.27	98.13%	5,179,699.98	91.07%
1 至 2 年	61,612.55	0.34%	208,912.55	3.67%
2 至 3 年	248,417.14	1.36%	266,598.66	4.69%
3 年以上	32,390.00	0.18%	32,390.00	0.57%
合计	18,301,734.96	--	5,687,601.19	--

### (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
第一名	非关联方	623,000.00	2014 年	业务进行中
第二名	非关联方	618,213.40	2014 年	业务进行中
第三名	非关联方	400,000.00	2014 年	业务进行中
第四名	非关联方	284,500.00	2014 年	业务进行中
第五名	非关联方	273,924.00	2014 年	业务进行中
合计	--	2,199,637.40	--	--

## 7、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	2,138,866.44		2,138,866.44	2,352,110.64		2,352,110.64

在产品	2,951,053.74		2,951,053.74	2,178,367.90		2,178,367.90
库存商品	6,895,780.30		6,895,780.30	6,621,702.67		6,621,702.67
周转材料	687,914.40		687,914.40	689,701.71		689,701.71
合计	12,673,614.88		12,673,614.88	11,841,882.92		11,841,882.92

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	2,348,455.24	2,025,566.85
银行理财产品	270,000,000.00	
合计	272,348,455.24	2,025,566.85

## 9、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
二、累计折旧和累计摊销合计	3,892,024.17	268,415.46		4,160,439.63
1.房屋、建筑物	3,892,024.17	268,415.46		4,160,439.63
三、投资性房地产账面净值合计	16,829,649.32	-268,415.46		16,561,233.86
1.房屋、建筑物	16,829,649.32	-268,415.46		16,561,233.86
五、投资性房地产账面价值合计	16,829,649.32	-268,415.46		16,561,233.86
1.房屋、建筑物	16,829,649.32	-268,415.46		16,561,233.86

单位：元

	本期
投资性房地产本期减值准备计提额	268,415.46

## 10、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：	20,652,466.71	1,324,517.58		987,198.00	20,989,786.29
机器设备	11,593,972.69	856,639.78		524,850.00	11,925,762.47
运输工具	5,909,691.90	196,257.26		437,177.00	5,668,772.16
办公设备及其他	3,148,802.12	271,620.54		25,171.00	3,395,251.66
--	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：	12,194,457.34		1,498,252.82	739,440.79	12,953,269.37
机器设备	6,159,126.13		823,759.58	321,426.69	6,661,459.02
运输工具	4,205,677.47		397,806.69	403,148.44	4,200,335.72
办公设备及其他	1,829,653.74		276,686.55	14,865.66	2,091,474.63
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	8,458,009.37	--			8,036,516.92
机器设备	5,434,846.56	--			5,264,303.45
运输工具	1,704,014.43	--			1,468,436.44
办公设备及其他	1,319,148.38	--			1,303,777.03
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	8,458,009.37	--			8,036,516.92
机器设备	5,434,846.56	--			5,264,303.45
运输工具	1,704,014.43	--			1,468,436.44
办公设备及其他	1,319,148.38	--			1,303,777.03

本期折旧额 1,498,252.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 11、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
研发生产基地	158,457,723.42		158,457,723.42	145,062,776.96		145,062,776.96
合计	158,457,723.42		158,457,723.42	145,062,776.96		145,062,776.96

### (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	其他减少	工程投入占预	工程进	利息	其中：本	本期	资金	期末数
							度	资本	期利息资	利息	来源	

				资产		算比例		化累 计金 额	本化金额	资本 化率		
研发生 产基地	223,950,000.00	145,062,776.96	13,394,946.46			58.43%	70.76%					158,457,723.42
合计	223,950,000.00	145,062,776.96	13,394,946.46			--	--			--	--	158,457,723.42

## 12、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	73,063,042.34			73,063,042.34
土地使用权	67,272,890.00			67,272,890.00
专利使用权	5,221,939.00			5,221,939.00
软件	448,213.34			448,213.34
生产注册许可证	120,000.00			120,000.00
二、累计摊销合计	6,627,970.69	985,043.28		7,613,013.97
土地使用权	4,347,564.79	686,458.08		5,034,022.87
专利使用权	2,132,307.09	261,098.94		2,393,406.03
软件	68,098.81	22,486.26		90,585.07
生产注册许可证	80,000.00	15,000.00		95,000.00
三、无形资产账面净值合计	66,435,071.65	-985,043.28		65,450,028.37
土地使用权	62,925,325.21	-686,458.08		62,238,867.13
专利使用权	3,089,631.91	-261,098.94		2,828,532.97
软件	380,114.53	-22,486.26		357,628.27
生产注册许可证	40,000.00	-15,000.00		25,000.00
土地使用权				
专利使用权				
软件				
生产注册许可证				
无形资产账面价值合计	66,435,071.65	-985,043.28		65,450,028.37
土地使用权	62,925,325.21	-686,458.08		62,238,867.13
专利使用权	3,089,631.91	-261,098.94		2,828,532.97
软件	380,114.53	-22,486.26		357,628.27

生产注册许可证	40,000.00	-15,000.00		25,000.00
---------	-----------	------------	--	-----------

本期摊销额 985,043.28 元。

### 13、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
净化车间	54,433.30		10,535.52		43,897.78	
租入固定资产改良支出	861,078.74		166,660.44		694,418.30	
房屋装修费	87,620.76		16,958.88		70,661.88	
合计	1,003,132.80		194,154.84		808,977.96	--

### 14、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	497,935.85	472,569.65
小计	497,935.85	472,569.65
递延所得税负债：		

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,153.72	1,507.89
可抵扣亏损	19,276,553.39	18,971,262.97
合计	19,278,707.11	18,972,770.86

### 15、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	3,151,972.22	169,785.40		31.56	3,321,726.06

合计	3,151,972.22	169,785.40		31.56	3,321,726.06
----	--------------	------------	--	-------	--------------

## 16、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	9,151,406.48	11,088,689.22
工程款	25,049,485.56	25,198,647.49
合计	34,200,892.04	36,287,336.71

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
A 公司	15,195,830.81	工程未完工	否
合计	15,195,830.81		

## 17、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	860,602.72	860,602.72
合计	860,602.72	860,602.72

## 18、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	778,880.55	9,195,561.86	9,843,633.04	130,809.37
二、职工福利费		208,050.50	208,050.50	
三、社会保险费	13,637.91	921,443.37	921,443.37	13,637.91
四、住房公积金		343,698.00	343,698.00	
五、辞退福利		185,813.39	185,813.39	
六、其他	2,506.94			2,506.94

工会经费	2,560.94			2,560.94
合计	795,025.40	10,854,567.12	11,502,638.30	146,954.22

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 185,813.39 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间在2014年7月。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	664,256.01	511,163.58
企业所得税	1,940,316.41	2,322,694.59
个人所得税	8,845.60	3,909.05
城市维护建设税	33,212.79	25,558.17
教育费附加	19,927.68	15,334.91
地方教育费附加	13,285.12	10,223.27

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
备用金	867,358.93	735,870.93
代收其他单位经费补贴款	6,000.00	6,000.00
押金	214,472.00	193,025.00
与个人往来款	157,481.80	167,053.35
与其他单位往来款	203,601.52	175,075.36
投标保证金	80,000.00	80,000.00
合计	1,528,914.25	1,357,024.64

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
A公司	175,152.00	未到付款期	否

合计	175,152.00		
----	------------	--	--

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
A公司	175,152.00	收到的押金尚未偿还
合计	175,152.00	

## 21、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	6,881,926.02	7,652,010.21
合计	6,881,926.02	7,652,010.21

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政部科学仪器重大专项拨款	4,752,010.21		1,480,084.19		3,271,926.02	与收益相关
研发基地项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
广州市科技企业孵化器发展专项	400,000.00			400,000.00	0.00	与收益相关
昌平区科委十二五配套支持资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
科技部国家高技术研究发展计划专项拨款		1,110,000.00			1,110,000.00	与收益相关
合计	7,652,010.21	1,110,000.00	1,480,084.19	400,000.00	6,881,926.02	--

## 22、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	163,840,000.00					163,840,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

### 23、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）	271,558,747.72			271,558,747.72
其他资本公积	7,163,400.00			7,163,400.00
合计	278,722,147.72			278,722,147.72

### 24、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	36,216,944.58			36,216,944.58
合计	36,216,944.58			36,216,944.58

### 25、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	218,677,493.26	--
调整后年初未分配利润	218,677,493.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,477,728.66	--
期末未分配利润	237,155,221.92	--

调整年初未分配利润明细：

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

### 26、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	42,716,104.33	52,807,809.17
其他业务收入	1,286,832.00	1,171,555.67
营业成本	9,380,984.68	11,849,158.69

**(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	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

**(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	7,122,649.79	5,262,550.04	10,808,847.33	7,625,940.39
试剂	34,317,506.50	3,318,566.52	40,754,266.96	3,457,279.54
试剂材料	1,275,948.04	531,452.66	1,244,694.88	495,653.86
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	5,183,031.68	809,605.32	6,299,275.63	1,126,008.40
华北地区	7,829,783.31	1,633,369.34	9,517,959.97	2,069,750.34
华东地区	11,036,682.31	2,602,207.04	12,744,121.77	2,734,762.29
华中地区	4,442,625.67	1,245,872.72	6,729,438.45	1,068,686.49
华南地区	6,059,782.16	1,144,080.21	6,852,517.08	1,976,598.84
西南地区	3,527,049.66	668,845.14	6,664,181.16	1,793,222.86
西北地区	4,637,149.54	1,008,589.45	4,000,315.11	809,844.57
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

## (5) 公司来自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
营业收入前五名金额合计	10,945,056.97	24.87%
合计	10,945,056.97	24.87%

## 27、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
营业税	64,341.60	57,907.50	应税所得的 5%
城市维护建设税	137,970.68	174,629.87	应缴纳流转税的 5%
教育费附加	82,782.40	104,777.92	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	55,188.28	69,851.95	应缴纳流转税的 2%
合计	340,282.96	407,167.24	--

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,247,797.85	4,475,918.55
办公费	657,239.15	400,271.72
差旅费及业务费	2,067,669.55	954,043.60
广告宣传费	370,684.45	358,795.56
交通运输费	438,089.55	661,997.92
其他费用	509,819.06	422,508.56
合计	8,291,299.61	7,273,535.91

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	7,810,783.57	5,665,344.05
费用摊销及折旧	1,406,017.88	1,487,741.66
职工薪酬	1,439,248.63	1,325,305.59
办公费	493,262.95	313,531.97

差旅费及业务招待费	538,263.79	249,247.80
其他费用	511,526.80	944,716.55
合计	12,199,103.62	9,985,887.62

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,725,662.25	-2,683,612.51
其他	11,649.39	99,295.21
合计	-4,714,012.86	-2,584,317.30

### 31、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	169,785.40	428,336.03
合计	169,785.40	428,336.03

### 32、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	37,721.56		37,721.56
其中：固定资产处置利得	37,721.56		37,721.56
政府补助	2,029,944.68	301,886.62	1,964,425.19
合计	2,067,666.24	301,886.62	2,002,146.75

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
昌平园区财政突出贡献资金	159,617.00		与收益相关	是
增值税软件退税	65,519.49	296,886.62	与收益相关	否

财政部科学仪器重大专项拨款	1,480,084.19		与收益相关	是
其他	324,724.00	5,000.00	与收益相关	是
合计	2,029,944.68	301,886.62	--	--

### 33、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
对外捐赠	20,000.00		-20,000.00
合计	20,000.00	0.00	-20,000.00

营业外支出说明

### 34、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	2,974,110.60	4,211,315.19
递延所得税调整	-25,336.20	-65,131.88
合计	2,948,774.40	4,146,183.31

### 35、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	18,477,728.66	23,515,541.11
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,648,031.64	4,250.00
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	16,829,697.02	23,511,291.11
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	163,840,000	102,400,000
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		61,440,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
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		
报告月份数	M0	6	6

发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / (M_0-S_j \cdot M_j / M_0-S_k)$	163,840,000	163,840,000
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	$X_2=S+X_1$	163,840,000	163,840,000
其中：可转换公司债券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	$Y_1=P_1/S$	0.1128	0.1435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.1027	0.1435
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.1128	0.1435

### 36、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	1,594,341.00
利息收入、保证金及其他	4,726,599.84
合计	6,320,940.84

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用支出及备用金	7,873,990.46
其他费用及保证金	6,958,443.04
合计	14,832,433.50

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
子公司在处置日现金等价物余额	2,354,746.57
合计	2,354,746.57

## 37、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	17,434,384.76	22,775,299.96
加：资产减值准备	169,108.01	428,336.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,756,726.21	1,788,635.34
无形资产摊销	985,043.28	984,217.62
长期待摊费用摊销	207,654.84	209,598.66
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）	-37,721.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,366.20	-65,131.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	162,347.67	-1,349,944.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,456,964.03	-14,014,684.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,052,558.78	-1,977,797.41
经营活动产生的现金流量净额	8,142,654.20	8,778,528.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	170,038,590.99	442,094,768.28
减：现金的期初余额	459,966,566.94	456,577,334.67
现金及现金等价物净增加额	-289,927,975.95	-14,482,566.39

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,295,110.61	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,354,746.57	
3. 处置子公司的净资产	2,354,746.57	
流动资产	2,354,746.57	

## (3) 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	170,038,590.99	459,966,566.94
其中：库存现金	61,914.30	55,918.86
可随时用于支付的银行存款	169,976,676.69	459,910,648.08
三、期末现金及现金等价物余额	170,038,590.99	459,966,566.94

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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1268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	60.00%	60.00%	66560062-5

## 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，持有本公司股份 41,003,520 股	
郝虹	实际控制人、股东，持有本公司股份 25,804,800 股	
杨奇	董事、副总经理，持有本公司股份 26,406,400 股	
杜江虹	实际控制人之姐，股东、监事，持有本公司股份 6,144,000 股	
周朋	董事	
宋锐	董事、副总经理，持有本公司股份 787,200 股	
章雷	董事，持有本公司股份 678,400 股	
康熙雄	独立董事	
刘俊勇	独立董事	
丁家华	独立董事	



卢信群	董事、总经理，持有本公司股份 1,280,000 股	
刘令强	监事，持有本公司 24,000 股	
李志军	职工监事，持有本公司股份 137,728 股	
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 737,600 股	
牛树荟	副总经理、财务总监，持有本公司股份 300,000 股	

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (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2013年1月15日起至2014年1月14日止，租金每月193,025元，单价约为5.4元/平米·天；2014年1月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2014年1月15日至2015年1月14日，租金每月214,472元，单价约为6.0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，原租赁期限为10年，自2006年6月1日起至2016年5月31日止。因本公司计划2014年更换办公地址，经与出租方协商，双方一致同意变更租赁合同有关条款，变更后租赁合同截止期为2014年8月31日。

②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，租赁期限自2013年03月1日起至2014年02月28日。2014年2月，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2014年03月1日起至2015年02月28日。

③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12层1268室作为办公使用，租赁期限自2013年8月1日至2014年7月31日。2014年7月，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2014年8月1日至2015年7月31日。

## 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	11,468,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,468,800.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

### (1) 股利分配

2014年5月19日，本公司召开2013年度股东大会，批准2013年度利润分配预案，分配现金股利人民币11,468,800元，并于2014年7月16日完成派发现金红利。

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

本公司无其他重要事项说明。

## 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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	31,853,727.99	100.00%	2,891,555.61	9.08%	31,182,677.68	100.00%	2,871,424.10	9.21%
组合小计	31,853,727.99	100.00%	2,891,555.61	9.08%	31,182,677.68	100.00%	2,871,424.10	9.21%
合计	31,853,727.99	--	2,891,555.61	--	31,182,677.68	--	2,871,424.10	--

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	24,758,509.62	77.73%	742,755.29	23,864,646.91	76.53%	715,939.41
1 年以内小计	24,758,509.62	77.73%	742,755.29	23,864,646.91	76.53%	715,939.41
1 至 2 年	3,352,369.81	10.52%	335,236.98	3,981,885.82	12.77%	398,188.58
2 至 3 年	1,769,075.60	5.55%	353,815.12	1,205,332.08	3.87%	241,066.42
3 年以上	1,973,772.96	6.20%	1,459,748.22	2,130,812.87	6.83%	1,516,229.69
3 至 4 年	351,978.84	1.10%	105,593.65	605,242.97	1.94%	181,572.89
4 至 5 年	382,342.22	1.20%	114,702.67	272,733.00	0.87%	81,819.90
5 年以上	1,239,451.90	3.89%	1,239,451.90	1,252,836.90	4.02%	1,252,836.90
合计	31,853,727.99	--	2,891,555.61	31,182,677.68	--	2,871,424.10

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
第一名	非关联方	1,188,066.00	1 年以内	3.73%
第二名	非关联方	701,920.00	1 年以内	2.20%
第三名	非关联方	696,435.00	1 年以内	2.19%
第四名	非关联方	663,029.00	1 年以内	2.08%
第五名	非关联方	591,945.00	1 年以内	1.86%
合计	--	3,841,395.00	--	12.06%

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	11,094,237.11	100.00%	428,016.73	3.86%	4,746,957.62	100.00%	279,040.23	5.88%
组合小计	11,094,237.11	100.00%	428,016.73	3.86%	4,746,957.62	100.00%	279,040.23	5.88%
合计	11,094,237.11	--	428,016.73	--	4,746,957.62	--	279,040.23	--

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	10,269,026.48	91.97%	308,070.79	3,525,560.58	74.27%	109,016.82
1 年以内小计	10,269,026.48	91.97%	308,070.79	3,525,560.58	74.27%	109,016.82
1 至 2 年	492,193.98	4.41%	49,219.40	767,659.94	16.17%	76,765.99
2 至 3 年	307,184.55	2.75%	61,436.91	444,537.10	9.36%	89,307.42
3 年以上	25,832.10	0.23%	9,289.63	9,200.00	0.20%	3,950.00
3 至 4 年	23,632.10	0.21%	7,089.63	7,000.00	0.15%	2,100.00
4 至 5 年		0.00%		500.00	0.01%	150.00
5 年以上	2,200.00	0.02%	2,200.00	1,700.00	0.04%	1,700.00
合计	11,094,237.11	--	428,016.73	4,746,957.62	--	279,040.23

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
第一名	非关联方	1,295,110.61	1 年以内	11.67%
第二名	非关联方	270,000.00	1 年以内	2.43%
第三名	非关联方	251,000.00	1 年以内	2.26%
第四名	非关联方	250,000.00	1 年以内	2.25%
第五名	非关联方	210,000.00	1 年以内	1.91%
合计	--	2,276,110.61	--	20.52%

## 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	60.00%	60.00%				
合计	--	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	--	--	--			

## 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	42,716,104.33	52,807,809.17
其他业务收入	1,286,832.00	1,171,555.67
合计	44,002,936.33	53,979,364.84
营业成本	9,380,984.68	11,849,158.69

## (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	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

## (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	7,122,649.79	5,262,550.04	10,808,847.33	7,625,940.39
试剂	34,317,506.50	3,318,566.52	40,754,266.96	3,457,279.54
仪器材料	1,275,948.04	531,452.66	1,244,694.88	495,653.86
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	5,183,031.68	809,605.32	6,299,275.63	1,126,008.40
华北地区	7,829,783.31	1,633,369.34	9,517,959.97	2,069,750.34
华东地区	11,036,682.31	2,602,207.04	12,744,121.77	2,734,762.29
华中地区	4,442,625.67	1,245,872.72	6,729,438.45	1,068,686.49
华南地区	6,059,782.16	1,144,080.21	6,852,517.08	1,976,598.84
西南地区	3,527,049.66	668,845.14	6,664,181.16	1,793,222.86
西北地区	4,637,149.54	1,008,589.45	4,000,315.11	809,844.57
合计	42,716,104.33	9,112,569.22	52,807,809.17	11,578,873.79

## (5) 公司来自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
营业收入前五名金额合计	10,945,056.97	24.87%
合计	10,945,056.97	24.87%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,454,889.39	
合计	-1,454,889.39	

## 6、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	18,474,340.84	24,594,799.61
加：资产减值准备	169,108.01	434,212.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,449,453.13	1,375,897.91
无形资产摊销	730,541.28	729,715.62
长期待摊费用摊销	194,154.84	194,154.84
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）	-37,721.56	
投资损失（收益以“—”号填列）	1,454,889.39	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-25,366.20	-65,131.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	162,347.67	-1,349,944.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,273,135.42	-15,420,188.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,903,178.90	-1,872,277.49
经营活动产生的现金流量净额	10,395,433.08	8,621,238.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	165,068,849.30	432,050,546.58
减：现金的期初余额	450,278,273.71	446,661,176.18
现金及现金等价物净增加额	-285,209,424.41	-14,610,629.60

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元



项目	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）	37,721.56	
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）	1,964,425.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
减：所得税影响额	275,246.15	
少数股东权益影响额（税后）	58,868.96	
合计	1,648,031.64	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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	2.61%	0.1128	0.1128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.1027	0.1027

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

①货币资金：2014年06月30日期末数为170,038,590.99元，比年初数减少63.03%，其主要原因是本报告期公司使用货币资金购买理财产品、导致货币资金期末数减少。

②应收票据：2014年06月30日期末数为407,424.00元，比年初数增加122.96%，其主要原因是本报告期应收票据增加。

③预付款项：2014年06月30日期末数为18,301,734.96元，比年初数增加221.78%，其主要原因是本报告期预付材料款增加。

④其他应收款：2014年06月30日期末数为10,735,857.26元，比年初数增加138.08%，其主要原因是本报告期业务借款增加。

⑤其他流动资产：2014年06月30日期末数为272,348,455.24元，比年初数增加13345.54%，其主要原因是本报告期购买银行理财产品及待抵扣进项税额增加。

⑥应付职工薪酬：2014年06月30日期末数为146,954.22元，比年初数减少81.52%，其主要原因是本报告期支付了上年度已计提的奖金款。

⑦少数股东权益：2014年06月30日期末数为2,995,301.06元，比年初数减少41.25%，其主要原因是本报告期处置了子公司，

导致少数股东权益期末数减少。

(2) 利润表项目:

①财务费用: 2014年上半年发生数为-4,714,012.86元, 比上年同期减少82.41%, 其主要原因是收到的定期存款利息收入增加。

②资产减值损失: 2014年上半年发生数为169,785.40元, 比上年同期减少60.36%, 其主要原因是本报告期应收账款同比减少, 导致计提的坏账准备有所减少。

③营业外收入: 2014年上半年发生数为2,067,666.24元, 比上年同期增加584.91%, 其主要原因是本报告期由递延收益结转至营业外收入金额同比增加。

④少数股东损益: 2014年上半年发生数为-1,043,343.90元, 比上年同期减少40.95%, 其主要原因是本报告期子公司亏损同比增加, 导致少数股东损益减少。

(3) 现金流量表项目:

①收到的税费返还: 2014年上半年发生数为106,042.41元, 比上年同期减少64.28%, 其主要原因是报告期软件收入下降, 导致相应的软件退税收入同比有所减少。

②收到的其他与经营活动有关的现金: 2014年上半年发生数为6,320,940.84元, 比上年数减少37.08%, 其主要原因是本报告期收到的政府补助拨款同比减少。

③处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额: 2014年上半年发生数为48,500.00元, 其主要原因是本报告期收到的处置固定资产款, 去年同期无该类业务发生。

④购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金: 2014年上半年发生数为25,764,383.58元, 比上年数增加99.24%, 其主要原因是本报告期支付的研发基地建设款同比增加所致。

⑤投资支付的现金: 2014年上半年发生数为270,000,000.00元, 其主要原因是本报告期公司购买银行理财产品。

⑥支付其他与投资活动有关的现金: 2014年上半年发生数为2,354,746.57元, 其主要原因是本报告期处置了子公司, 去年同期无该类业务发生。

⑦分配股利、利润或偿付利息支付的现金: 2013年上半年发生数为10,239,999.99元, 其主要原因是去年上半年支付现金股利, 本报告期无该笔支出。

⑧支付的其他与筹资活动有关的现金: 2013年度发生数为89,712.08元, 主要用于派发股利的相关手续费支出, 本报告期无该笔支出

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、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告文本；
- 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、其他有关资料。