



# 北京博晖创新光电技术股份有限公司

## 2016 年半年度报告

定 2016-04

2016 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。

公司负责人卢信群、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)李娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、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

2016 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
河北大安、大安制药、大安公司	指	河北大安制药有限公司
广东卫伦	指	广东卫伦生物制药有限公司
Advion	指	美国 ADVION, INC.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
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	2016年1月1日至2016年6月30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
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
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
MS（质谱）	指	Mass Spectrometry,质谱法：用电场和磁场将运动的离子（带电荷的原子、分子或分子碎片）按它们的质荷比分离后进行检测的方法
ICP-MS	指	Inductively coupled plasma mass spectrometry 电感耦合等离子体质谱
静丙	指	静注人免疫球蛋白

## 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	卢信群		
注册地址	北京市昌平区生命园路 9 号院		
注册地址的邮政编码	102206		
办公地址	北京市昌平区生命园路 9 号院		
办公地址的邮政编码	102206		
公司国际互联网网址	www.bohui-tech.com		
电子信箱	dsh@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	北京市昌平区生命园路 9 号院	
电话	010-88850168	
传真	010-80764188	
电子信箱	dsh@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
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	194,552,007.98	57,602,917.39	57,602,917.39	237.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,259,423.40	23,012,548.77	9,172,011.64	33.66%
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）	12,021,674.66	10,631,213.11	10,631,213.11	13.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,676,959.25	19,200,570.34	19,200,570.34	-70.43%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0069	0.0939	0.0939	-92.65%
基本每股收益（元/股）	0.0150	0.1349	0.0538	-72.12%
稀释每股收益（元/股）	0.0150	0.1349	0.0538	-72.12%
加权平均净资产收益率	0.88%	2.72%	1.26%	-0.38%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.86%	1.27%	1.46%	-0.60%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,108,996,951.95	2,070,197,063.87	2,070,197,063.87	1.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,399,909,779.53	1,388,428,330.22	1,388,428,330.22	0.83%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.7041	3.3938	3.3938	-49.79%

注：2015 年半年度披露的 2015 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润为 23,012,548.77 元，2015 年度经审计后，将 2015 年 6 月收到的过渡期补偿款 16,282,984.86 元由“营业外收入”调整为冲减“长期股权投资”，同时将现金流量由“收到的其他与筹资活动有关的现金流”调整为“收到的其他与投资活动有关的现金流”。故调减 2015 年半年度利润总额 16,282,984.86 元，调减所得税费用 2,442,447.73 元，调减净利润 13,840,537.13 元，调整后 2015 年半年度归属于上市公司股东的净利润为 9,172,011.64 元，本次 2016 年半年度报告中涉及上年同期与该调整有关的数据均使用调整后数据。

报告期末归属于上市公司普通股股东的每股净资产比上年度末减少 49.79%，系报告期公司发行新股及资本公积转增股本导致股本增加所致。

## 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）	-90,172.20	
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）	1,870,260.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,534,664.92	主要为国家重大科学仪器设备开发专项费用等支出。
减：所得税影响额	47,653.67	
少数股东权益影响额（税后）	-34,979.47	
合计	237,748.74	--

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、血浆组分调拨审批风险

组分II+III是生产静注人免疫球蛋白的重要原料，目前大安制药尚未获得该产品的药品注册证书，根据大安制药的产品开发计划，预计其静丙产品将在2017年后获得注册。为有效提高血浆原料的利用率公司计划将大安制药的组分II+III调拨至广东卫伦。目前两家企业所在地药监部门已经分别同意该调拨计划，并已将调拨申请报至国家食品药品监督管理局。该申

请获得批准后方可进行相应的调拨。若无法如期取得血浆组分调拨的批准，该血浆组分存货将面临减值风险，从而对大安制药经营业绩产生负面影响。

## 2、新产品上市销售不达预期的风险

报告期内公司自主研发的基于微流体控制技术的HPV核酸检测试剂盒获得注册证书，该试剂盒与公司研制开发的微流控设备配套使用，构成完整的核酸检测系统，该系统产品正式上市。公司开发的此项技术将全部实验过程集成在一个芯片上完成，实现了分子诊断的全过程自动化。该系统不仅可以消除手工操作带来的人为误差，而且芯片的封闭结构还最大限度地降低了实验室的环境污染风险。尽管公司研制开发的微流控全自动分子诊断系统具有诸多技术优点，且HPV核酸检测在国内具有广泛的市场空间，但该产品未来的销售情况将取决于市场的认可和接受程度，以及公司对市场的开拓程度，该产品存在上市后销售不达预期的风险。

## 3、Advion公司短期不能实现盈利的风险

Advion公司主营业务为开发质谱分析设备、耗材及提供配套服务，其研制开发的紧凑型质谱分析仪产品于2012年投入市场以来产品销售增长速度较快，但与市场同类业务公司相比，Advion公司业务尚处于前期发展阶段，仍需加大产品研发和市场开发投入。公司收购Advion后，Advion根据公司在质谱技术平台的统一战略布局，在做好紧凑型质谱分析仪的基础上已着手针对医疗机构的高通量、易操作等需求进行适用于临床检验机构的专属质谱仪器开发。本产品开发周期预期2-3年时间，期间仍需进行大量的研发投入；另一方面，为加快销售渠道建设，Advion也在加大除北美以外欧洲、亚洲地区的市场开发力度，将相应增加市场拓展的相关费用。因此Advion存在短期不能快速实现盈利的风险。

## 4、计提商誉减值的风险

公司在2015年度溢价收购河北大安和美国Advion公司，其中新增购买河北大安形成的商誉748,745,000.03元，新增购买Advion公司形成的商誉138,700,671.03元，公司在每年年度终了时进行商誉减值测试，根据减值测试结果决定是否计提商誉减值准备。受未来经营所面临的多种不确定因素影响，如果确定需要计提商誉减值准备，将对公司未来年度的经营业绩造成不利影响。

## 5、公司加大技术研发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，公司持续加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发团队；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。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。

## 6、新产品未能顺利取得注册证的风险



公司研制开发的新产品，无论是体外诊断类还是血液制品类，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品研发的前期研究、临床试验、申报注册等多个环节，整个周期较长。如果不能获得产品注册证或逾期获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出。特别是静注人免疫球蛋白能否成功开发及上市对大安制药未来的经营业绩具有至关影响。若大安制药在研产品最终未能按照预计时间通过注册审批、投入生产并达到预期的产量，将会对大安制药未来经营业绩和盈利水平造成不利影响。

## 7、医疗器械产品研发风险

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。

### 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

报告期公司实现营业收入 19,455.20 万元，较上年同期增加 13,694.91 万元，同比增长 237.75%；实现营业利润 2,176.25 万元，较上年同期增加 1,491.73 万元，同比增长 217.92%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,225.94 万元，较上年同期增加 308.74 万元，同比增长 33.66%。截止 2016 年 6 月 30 日，公司总资产、归属于上市公司股东的净资产分别为 210,899.70 万元、139,990.98 万元，较年初分别增长 1.87%和 0.83%。报告期营业收入及营业利润较上年同期变化较大的主要原因是报告期公司合并了河北大安和 Advion,Inc.半年度的数据。上一年度，公司分别于 2015 年 5 月和 2015 年 7 月完成了河北大安和 Advion, Inc.的收购事项，故上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion, Inc.的数据。

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	194,552,007.98	57,602,917.39	237.75%	1、上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.的数据；2、母公司业务持续发展，营业收入同比增长。
营业成本	94,066,726.38	16,210,164.14	480.29%	1、上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.的数据；2、河北大安的血液制品与 Advion,Inc.的质谱产品毛利率较公司原有产品相比较低，营业成本增长幅度较大。
销售费用	28,620,495.84	10,255,846.78	179.07%	上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.的数据。
管理费用	45,621,074.50	23,504,125.22	94.10%	上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.的数据。
财务费用	457,972.23	112,976.85	305.37%	报告期母公司银行借款增加，导致利息支出同比增加。
所得税费用	1,450,276.69	1,817,808.93	-20.22%	
研发投入	21,481,814.10	11,441,186.81	87.76%	上年同期公司仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.的数据。
投资收益	-2,006,629.99	0.00	100.00%	公司 2015 年底完成对广东卫伦的股权投资，报告期以权益法确认广东卫伦投资收益-200.66 万元。
经营活动产生的现金流量净额	5,676,959.25	19,200,570.34	-70.43%	公司新产品在报告期陆续投产、同时原有产品在报

				告期加大投产量,相应的原材料采购支出同比大幅增加,造成经营活动现金流出同比增加,导致经营活动产生的现金净流量同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-68,562,205.61	-134,192,875.73	48.91%	上年同期投资活动现金流量主要为支付收购 Advion,Inc. 股权款支出及收回定期存款投资现金流入,相抵后现金净流出较多,报告期投资活动现金流量主要为支付单位往来借款等,相比上年同期现金净流出减少,现金流量净额大幅增加。
筹资活动产生的现金流量净额	40,583,995.38	-104,040,712.97	139.01%	报告期筹资活动发生额主要是收到的股东投资款,而上年同期发生额主要是归还借款,导致同比差异金额较大。
现金及现金等价物净增加额	-22,713,835.21	-219,033,018.36	89.63%	上年同期公司因支付 Advion,Inc. 股权收购款及偿还债务,导致现金及现金等价物的净流出金额较大;而报告期无上述大项支出,导致报告期的现金及现金等价物净额较上年同期相比增幅较大。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司实现营业收入 19,455.20 万元,同比增加 13,694.91 万元、增长 237.75%,收入变化的主要原因:1、母公司收入同比增加 1,520.10 万元、增长 28.67%,其中元素检测业务实现稳步增长,同时分析仪器业务增长迅速;2、报告期公司合并了河北大安与 Advion, Inc. 半年度的数据,河北大安与 Advion, Inc 分别实现营业收入 8,177.20 万元和 4,456.73 万元。

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

本公司属于医疗行业,母公司主要从事医疗检测产品的研发、生产、销售及售后服务,主要产品为医学检测仪器设备及配套试剂和其他检验检测仪器及试剂;子公司 Advion, Inc. 的主要业务为分析检测仪器及应用系统的开发、生产和销售,其主要产品为质谱分析仪及相关产品;控股子公司河北大安及联营企业广东卫伦均为血液制品企业,主要业务为血液制品的开发、生产与销售。

报告期公司检验检测业务进展良好,该类业务实现营业收入 112,780,037.16 元,其中微量元素检测业务继续保持平稳增长、分析仪器业务也取得了较快增长,其中 Advion 报告期实现营业收入 4456.73 万元。因 Advion 研发及销售费用较高,业务未能实现盈利,相应拉低公司检验检测业务的营业利润,报告期公司检验检测业务的营业利润为 2,053,680.65 元。大安制

药血液制品业务一举扭转上年同期亏损局面，报告期实现营业收入 81,771,970.82 元，实现营业利润 19,708,816.12 元。

## (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	53,422,826.49	29,312,192.13	45.13%	517.68%	426.05%	9.56%
试剂	46,588,274.54	5,229,607.66	88.77%	12.08%	-3.54%	1.82%
人血白蛋白	70,806,388.35	46,520,248.20	34.30%	1,442.21%	966.56%	29.30%

## 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

报告期公司利润构成与上年同期相比发生较大变化，主要原因是报告期合并报表范围发生较大变化，新增河北大安血液制品及Advion, Inc. 质谱产品业务所致。报告期大安制药实现归属于上市公司股东的净利润951.27万元，上年同期为-270.33万元；Advion, Inc. 报告期实现归属于上市公司股东的净利润-1,205.21万元，上年同期未纳入合并范围。

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

人血白蛋白毛利率同比增长 29.3%，系报告期人血白蛋白投产量大幅增长、分摊到单位产品的成本和期间费用减少，故产品毛利率增幅较大。

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
广东卫伦生物制药有限公司	血液制品	-6,688,766.63

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

公司在研项目主要围绕体外诊断及血液制品两大主营板块，涉及产品包括医学检测设备、实验室分析仪器、体外诊断试剂、静注人免疫球蛋白等。

报告期内公司重点研发的基于微流控技术的 HPV 检测试剂盒成功取得注册证，该试剂盒与公司开发的微流控仪器一起组成微流控 HPV 检测系统开始进入市场销售。本次“HPV 检测试剂盒”注册证的取得意味着公司研发多年的具有国际领先水平的微流控全自动分子诊断技术成功实现产业化，开始进入市场销售阶段。公司与美国 Rheonix 公司针对该项技术进行了持续多年的联合开发，并率先在中国实现了产业化。该项技术将全部实验过程集成在一个芯片上完成，实现了分子诊断的全过程自动化，不仅可以消除手工操作带来的人为误差，而且芯片的封闭结构还最大限度地降低了实验室的环境污染风险。该项技术成功实现产业化，将对整个分子诊断行业的技术进步产生积极的推动作用。

HPV 检测为妇女宫颈癌检测手段之一。宫颈癌是人体最常见的癌瘤之一，是女性各种恶性肿瘤中最常见的癌瘤，同时宫颈癌也是唯一病因明确、唯一可以实现早期预防和治疗且唯一可以彻底根除的癌症，因此对宫颈癌的早诊断早治疗非常必要。目前全球都极为重视宫颈癌的预防，预防的主要方法依然是筛查。当前宫颈癌筛查方法主要有巴氏涂片、阴道镜活检、醋白试验、组织活检、细胞学检查（TCT）和 HPV 核酸检测。大量研究发现宫颈癌的发生与 HPV 的关系非常密切，在绝大多数的宫颈癌标本中可检出不同型别的 HPV。研究也显示 HPV 感染和宫颈癌癌前病变发展至宫颈癌有直接的联系。几乎 100% 子宫颈癌和 95% 以上宫颈高度病变都伴随 HPV 病毒感染，所以 HPV 检测成为宫颈癌早期筛查的相对精确的检测手段。

公司 HPV 试剂盒与公司微流控技术设备配套使用，实现了整个检测过程的自动化处理，有效提高了检测效率，与市场在售的同类产品相比具有较强的竞争优势。

报告期内，公司获得体外诊断试剂产品注册证共三项：

类别	产品名称	注册证编号
体外诊断试剂Ⅲ类	人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（生物芯片法）	国械注准20163401108
体外诊断试剂Ⅱ类	降钙素原检测试剂盒（免疫荧光法）	京械注准20162400490
体外诊断试剂Ⅱ类	C-反应蛋白检测试剂盒（免疫荧光法）	京械注准20162400491

报告期内，公司获得体外诊断仪器产品受理一项：

类别	产品名称	受理号
体外诊断仪器Ⅱ类	干式荧光免疫分析仪	（京）【2016】38-8-01-43号

## 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

公司主营业务分为检验检测和血液制品两个板块，同属于医疗行业。报告期内，行业的宏观环境未发生重大变化。

### ➤ 检验检测行业

#### 1、行业政策

为进一步加强医疗器械临床试验监督管理，结合我国实际情况、国际相关标准及国外先进的管理经验，国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会于2016年3月23日联合发布《医疗器械临床试验质量管理规范》（食品药品监督管理总局令第25号）。该《规范》1、明确临床试验申办者、临床试验机构和研究者以及临床试验的监管部门等各方职责，强调申办者对临床试验的管理责任、细化临床试验机构和研究者的责任和义务要求；2、加强对受试者权益的保护，完善相关管理制度和要求，突出伦理委员会的作用和受试者知情同意，明确要求申办者对发生与试验相关的伤害或者死亡的受试者承担治疗的费用及相应的经济补偿；3、严格临床试验风险管理，强调临床试验全过程的风险控制，明确临床试验的暂停和终止机制，落实申办者的主体责任，保证临床试验过程的安全和可控。

根据财政部、国家发展改革委《关于重新发布中央管理的食品药品监督管理部门行政事业性收费项目的通知》（财税〔2015〕2号）和《关于印发〈药品、医疗器械产品注册收费标准管理办法〉的通知》（发改价格〔2015〕1006号），国家食品药品监督管理总局制定了《药品、医疗器械产品注册收费标准》、《药品注册收费实施细则（试行）》和《医疗器械产品注册收费实施细则（试行）》。上述规范性文件提高了第二类、第三类医疗器械产品首次注册、变更注册、延续注册申请以及第三类高风险医疗器械临床试验申请开展行政受理、质量管理体系核查、技术审评等注册工作的费用，医疗器械产品注

册费医疗器械产品注册费从无到有，提高了注册门槛。

## 2、行业趋势

公司的检验检测业务集中围绕生物医药行业中的体外诊断试剂（IVD）领域展开，目前IVD行业的发展体现出下列趋势：

（1）全球体外诊断试剂技术发展较快，市场规模保持5%左右的稳定增长，但行业集中度较高，全球IVD市场的驱动力来自新兴市场。

（2）随着医改的推进和医学治疗模式从治疗向预防的转变，国内诊疗人次将稳步提升；随着诊断技术的发展与应用领域的扩张以及2009年以后独立医学实验室行业的高速发展，国内IVD市场的整体发展速度将保持在增速15-20%，IVD行业进入了一个快速发展的时期，其中免疫诊断是龙头，分子诊断是成长最快的市场。

（3）国内体外诊断试剂行业在快速发展中，各类技术平台的创新速度在加快，应用领域得到不断拓展，应用产品的数量也在不断增加，进口替代与产品创新成为国内IVD企业实现跨越式发展的一个重要方式，同时中高端诊断及产品对低端诊断技术的替代比重在上升。

（4）国内以传统体外诊断技术平台为主的行业集中度在增加，而新兴技术平台的市场仍在扩张发展中，进口替代、产品升级、技术扩张、战略重组等是中国企业进行发展的重要选择方式。

### ➤ 血液制品行业

公司控股子公司大安制药和参股子公司广东卫伦从事血液制品的研发、生产和销售，血液制品属于生物制品的细分行业。报告期内，广东卫伦获准新建1所单采血浆站，详情请参见公司于2016年6月4日披露的《关于对外投资公司获准设置单采血浆站的公告》。

#### 1、行业政策

2015年5月4日，国家发展改革委、财政部等7部门联合颁布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》：自2015年6月1日起，除麻醉和一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格；产品价格由生产经营者依据生产经营成本和市场供求情况，自主制定价格。从政策上，血液制品的产品价格由市场竞争形成，这有利于血液制品行业的长期健康发展。价格放开后，血液制品各品种价格都出现了不同程度的上涨。

#### 2、行业现状

##### （1）政府高度监管行业，进入壁垒高

国家对血液制品行业高度监管（血浆实行检疫期、产品批签发、新浆站审批难等），并从2001年起不再新批血液制品企业，目前国内正常经营血液制品企业仅30余家。同时国家对从国外血液制品企业进口产品也做了严格的规定，根据目前的法律法规的要求，只允许进口人血白蛋白和基因重组凝血因子VIII两个产品以缓解国内供需矛盾。

##### （2）血液制品供不应求，行业景气度高

据有关研究数据显示，2015年国内总体采浆量约为5,700吨，我国实际血浆需求量在12,000吨左右，并且每年的需求还

在继续增长，采浆量离供需平衡点还有较大缺口，根据全国血液制品批签发数据推测，产品供需差距超过2倍，这也导致了血液制品在市场上供不应求。

根据医药工业信息中心的数据显示，2015年我国血液制品行业规模在165亿元左右，增速达16.2%，远高于医药行业整体增速，血液制品行业已快速回升。近年来，随着国民经济发展和医疗水平的提高及医疗保障体系的完善，血液制品临床使用量不断增加，市场容量不断扩大。目前我国人均血液制品用量仍远低于国际水平，血液制品行业未来仍将保持持续稳定增长。同时受制于浆站资源与血浆采集量的限制，我国血液制品存在巨大的供需缺口，未来几年行业将仍处于高度景气状态。

### 3、发展趋势

(1) 国内企业集中度不高、整体规模较小，行业整合是大势所趋

从国际血液制品行业来看，自2004 年开始出现大规模的行业整合，整合后行业高度集中，目前全球仅剩约20 家企业（中国除外），仅贝林、百特、拜耳、基立福、奥克特玛玛等几家大型企业就已占有全球血液制品市场的70%左右。目前国内有近30 家血液制品企业，大多规模较小、产品较单一、行业集中度不高。国内血液制品企业单采血浆站数量、产品种类、整体规模上仍然远落后于国外企业，行业整合是大势所趋。

(2) 血液制品行业景气度高，国家鼓励并购重组

我国血液制品存在巨大的供需缺口，未来几年仍将处于高度“景气”状态。自2008 年起行业领先企业的收购兼并开始出现，在行业内部，血液制品公司之间的并购行为近年来逐渐增多，但参照国外动辄上千亿元市值的血液制品企业来看，我国血液制品行业的整合尚处于初级阶段。国内目前的血液制品企业的收入和利润远低于国外对标企业，未来成长空间巨大。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕年初制定的计划稳步推进各项工作。公司持续加大高素质人才的引进和培养、提升管理层工作决策效率，加大新产品宣传力度，同时控制成本费用。报告期内公司年度经营计划未发生重大变更。

## 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

详见第二节之“七、重大风险提示”内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。



## 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

公司报告期末持有金融企业股权。

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、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

2016年5月24日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了《2015年度利润分配预案》，以2015年末总股本409,105,938.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.03元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

2016年6月21日，公司实施2015年度利润分配方案。鉴于利润分配方案实施前公司通过发行限制性股票的方式对公司部分高级管理人员和核心人员进行了股权激励，新增限制性股票327万股，因此公司2015年度利润分配方案调整为：以总股本412,375,938股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.029762元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增9.920703股。利润分配方案实施完毕后公司总股本为821,481,858股。

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

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

## 八、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、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
大安制药与李某的借款合同纠纷案	890.13	是	2013 年 11 月, 河北省石家庄市中级人民法院一审判决大安制药偿还李某借款本金人民币 890.13 万元及利息。大安制药不服一审判决, 上诉至河北省高级人民法院, 2014 年 2 月, 李某因涉嫌职务侵占被石家庄市公安局立案侦查。2014 年 9 月, 河北省高级人民法院对此案做出中止审理裁定, 认为本案的审理结果应以该刑事案件的结果为依据。	大安制药已就其与李某的借款合同纠纷所可能支付的 890.13 万元及利息确认了负债, 上述案件不会对大安制药的正常生产经营造成重大不利影响。	无		
大安与李某的劳务报酬纠纷案	345.2	否	该案于 2013 年 1 月由河北省石家庄市桥西区人民法院受理。2016 年 5 月 23 日河北省石家庄市桥西区人民法院作出一审判决, 判决大安向李某给付年薪、工资、技术服务费共计 337.2 万元, 承担案件受理费 3.34 万元。2016 年 6 月 15 日, 大安向石家庄市中级人民法院提起上诉。截止报告期末, 该上诉案已由石家庄市中院受理。	该案件存在导致大安制药形成损失的可能性, 但由于大安制药股权收购交易中交易对方有关于补偿损失的承诺, 故该案件不会对大安制药造成重大不利影响。	无		

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

1、2016年4月5日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈北京博晖创新光电技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，拟向95个激励对象授予限制性股票总计336.5万股，股票来源为公司向激励对象定向发行新股，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额40,910.59万股的0.8225%。公司监事会对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，独立董事发表了独立意见。详情请查看公司于2016年4月6日在巨潮网披露的《第五届董事会第二十一次会议决议公告》、《第五届监事会第十次会议决议公告》、《独立董事关于公司第五届董事会第二十一次会议审议通过的股权激励计划相关事项的独立意见》、《北京博晖创新光电技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

2、2016年4月22日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈北京博晖创新光电技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈北京博晖创新光电技术股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会股权激励相关事宜的议案》及其相关事项的议案。详情请查看公司于2016年4月23日在巨潮网披露的《2016年第一次临时股东大会会议决议公告》等相关公告。

3、2016年5月16日，公司召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予数量和授予对象人数的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意调整限制性股票总量为335.4万股，调整授予对象人数为91名，同时确定授予日为2016年5月16日。公司独立董事对此发表了独立意见。详情请查看公司于2016年5月17日在巨潮网披露的《第五届董事会第二十三次会议决议公告》、《关于调整限制性股票计划授予数量和授予对象人数的公告》、《关于向激励对象授予限制性股票的公告》、《独立董事关于第五届董事会第二十三次会议相关事项发表的独立意见》等相关公告。

4、2016年5月25日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京博晖创新光电技术股份有限公司验资报告》（瑞华验字[2016] 02230090号）。本次实际收到激励对象合计84名缴纳的限制性股票入资款25,571,400.00元，限制性股票数量为327.00万股，每股价格为7.82元，本次实际增加股本人民币3,270,000.00元，变更后的股本为412,375,938.00元。按新股本412,375,938股摊薄计算，2015年度每股收益为0.0288元。详情请查看公司于2016年6月7日在巨潮网披露的《关于限

制性股票授予登记完成的公告》。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广东卫伦生物制药有限公司	联营企业	提供财务资助	否	0	3,400	0	5.00%	1.86	3,401.86
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		广东卫伦系公司参股企业，主营业务为血液制品，目前卫伦公司采浆量稳定增长、生产运营恢复与开展情况良好，市场需求旺盛，控股子公司对卫伦提供财务资助有助于推进其经营发展。报告期内该债权未对公司经营成果及财务状况产生不利影响，长期来看，将对公司产生正面影响。							

注：2016年6月8日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司控股子公司对公司参股子公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司大安制药向公司持有30%股权的参股公司广东卫伦提供不超过人民币1.5亿元的借款，用于满足广东卫伦经营发展统筹安排的需要，约定资金占用费率为5%，借款期限为二十四个月，大安制药根据广东卫伦的实际需求分期支付。因广东卫伦系公司持有30%股权的参股子公司，且公司董事卢信群先生同时担任广东卫伦生物制药有限公司的董事，故本次财务资助事项构成关联交易。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

#### 五、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

1) 根据本公司与北京达克优家信息技术有限公司签署的《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 2 年，自 2015 年 2 月 15 日起至 2017 年 2 月 14 日止，租金每月 258,557.67 元，单价约为 7.0 元/平米·天。

2) 根据本公司与北京康润诚业生物科技有限公司签署的《租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市昌平区生命园路 9 号院共计 1,315 平方米的房产，租赁期限 3 年，自 2016 年 6 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日止，租金每年 2,000,000 元，单价约为 4.17 元/平米·天。

###### (2) 承租人经营性租赁

1) 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 2015 年 8 月 1 日至 2016 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、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

2016 年 3 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向控股股东借款的议案》，同意公司与控股股东杜江涛先生签订《借款协议》，借款金额 2 亿元人民币，用于公司运营发展的统筹安排，该笔借款为免息借款，借款期限为十二个月；审议通过了《关于与河北大安制药有限公司签署<借款协议>之补充协议的议案》，同意公司与大安制药签署《借款协议》之补充协议，将借款金额由 3 亿元调整为 12,864 万元，并免收大安制药自 2015 年 1 月 1 日起的资金占用费。详情请查看公司于 2016 年 3 月 29 日在巨潮网披露的《第五届董事会第二十次会议决议公告》。

## 六、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

承诺来源	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	杜江涛、卢信群	关于减少关联交易的承诺	2015 年 04 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。



	杜江涛	避免同业竞争承诺	2015年04月15日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛、卢信群	自本人在本次交易中认购的博晖创新股份上市之日起三十六个月内，本人将不以任何方式转让认购股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让认购股份，也不由公司回购认购股份（因公司、杜江涛和卢信群签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺与补偿协议》项下约定的业绩补偿回购的情形除外）。如因认购股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述三十六个月的锁定期进行锁定。	2015年03月30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。
	杜江涛	在本次交易完成后12个月内，本人将不以任何方式转让本人在本次交易前持有的博晖创新股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份，也不由博晖创新回购该等股份。如因该等股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述十二个月的锁定期进行锁定。	2015年03月30日	十二个月	履行完毕。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。
	杜江涛、卢信群	如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人不转让自身在公司拥有权益的股份。	2015年03月30日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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

	股东				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

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2016年3月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对河北大安制药有限公司增资的议案》，同意公司以现金对大安制药增资17,136万元，增资完成后，大安制药注册资本由14,300万元增至50,000万元，公司持有大安制药48%股权，大安制药股东翟晓枫将其在本次大安制药增资后所持有的大安制药股权4.92%对应的表决权委托公司行使，公司合计拥52.92%表决权；大安制药在本次增资后依然是公司的控股子公司。本次增资详情请查看公司于2016年3月29日在巨潮网披露的《第五届董事会第二十次会议决议公告》和《关于对控股子公司增资的公告》。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	204,922,705	50.09%	3,270,000	0	206,541,799	23,350,855	233,162,654	438,085,359	53.33%
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	204,922,705	50.09%	3,270,000	0	206,541,799	23,350,855	233,162,654	438,085,359	53.33%
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	204,922,705	50.09%	3,270,000	0	206,541,799	23,350,855	233,162,654	438,085,359	53.33%
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	204,183,233	49.91%	0	0	202,564,121	-23,350,855	179,213,266	383,396,499	46.67%
1、人民币普通股	204,183,233	49.91%	0	0	202,564,121	-23,350,855	179,213,266	383,396,499	46.67%
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	409,105,938	100.00%	3,270,000	0	409,105,920	0	412,375,920	821,481,858	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

(1) 2016年6月8日，公司股权激励限制性股票 3,270,000 股上市，总股本由 409,105,938 股变更为 412,375,938 股；

(2) 2016年6月21日，公司实施 2015 年度权益分派，以 412,375,938 股为基数，向全体股东每 10 股转增 9.920703 股，总股本由 412,375,938 股增至 821,481,858 股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2016年1月，根据有关规定新增高管年度自动解除锁定股；

(2) 2016 年 6 月，公司股权激励限制性股票 3,270,000 股上市，新增限售股 3,270,000 股；

(3) 2016 年 6 月，公司 2015 年度利润分配方案实施完毕，新增限售股 206,541,799 股，无限售股 202,564,121 股；

(4) 2016 年 6 月，公司董事会人员发生变动，杜江涛先生、章雷先生不再担任公司董事及高级管理人员。根据相关规定，杜江涛先生及章雷先生自离任之日起全部股份锁定 6 个月，新增限售股 79,725,657 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 2016 年 4 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京博晖创新光电技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》。2016 年 5 月 5 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过《关于调整限制性股票激励计划授予数量和授予对象人数的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意授予 91 名激励对象限制性股票共计 335.4 万股，同时确定授予日为 2016 年 5 月 16 日。7 名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部其获授的限制性股票，公司实际激励对象人数为 84 人，实际授予的限制性股票数量为 327 万股。该部分限制性股票于 2016 年 6 月 8 日上市后，公司总股本增至 412,375,938 股。

(2) 2016 年 5 月 24 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了《2015 年度利润分配预案》，以 2015 年末总股本 409,105,938.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。因公司股权激励限制性股票上市，公司 2015 年度利润分配方案调整为以总股本 412,375,938 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.920703 股。分红后总股本增至 821,481,858 股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司股权激励限制性股票 3,270,000 股的登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。2015 年利润分配方案已实施完毕，相应股份已登记至相关股东名下。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发后个人类限售股	81,425,938	0	80,780,254	162,206,192	股份限售承诺	股份限售承诺：自股份上市之日起 36 个月内不得转让。
股权激励限售股	0	0	6,514,070	6,514,070	限制性股票	第一个解锁期：自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解锁期：自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解锁期：自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。（授予日为 2016 年 5 月 16 日）
高管锁定股	123,496,767	0	145,868,330	269,365,097	高管锁定股	每年第一个交易日解锁持股总数的 25%；董事、监事及高管自离任 6 个月后，解锁其所持公司全部股份。
合计	204,922,705	0	233,162,654	438,085,359	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,385						
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	38.81%	318,811,388	158,771,158	318,811,388	0		
郝虹	境内自然人	12.52%	102,809,951	51,200,351	0	102,809,951		
杨奇	境内自然人	9.85%	80,937,247	29,154,547	77,366,084	3,571,163	质押	5,976,210
杜江虹	境内自然人	2.98%	24,478,560	12,190,560	18,358,921	6,119,639		
梅迎军	境内自然人	1.90%	15,592,341	7,765,137	0	15,592,341		
卢信群	境内自然人	1.57%	12,894,169	6,941,421	9,929,596	2,964,573		
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	其他	1.17%	9,610,117	9,339,951	0	9,610,117		
胡嘉敏	境内自然人	1.10%	9,000,000	4,405,040	0	9,000,000		
何晓雨	境内自然人	0.86%	7,059,818	3,515,858	0	7,059,818		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.79%	6,507,695	3,240,895	0	6,507,695		
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）（参见注 3）			无					

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。		
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
郝虹	102,809,951	人民币普通股	102,809,951
梅迎军	15,592,341	人民币普通股	15,592,341
中国建设银行股份有限公司－华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	9,610,117	人民币普通股	9,610,117
胡嘉敏	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
何晓雨	7,059,818	人民币普通股	7,059,818
中央汇金资产管理有限责任公司	6,507,695	人民币普通股	6,507,695
杜江虹	6,119,639	人民币普通股	6,119,639
中国建设银行－宝盈资源优选股票型证券投资基金	5,973,820	人民币普通股	5,973,820
招商银行股份有限公司－宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	5,538,965	人民币普通股	5,538,965
中国农业银行股份有限公司－宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	4,724,235	人民币普通股	4,724,235
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	公司前十名股东中，杜江虹与郝虹为姑嫂关系，其他股东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）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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	本期减持股数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获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获授予限制性股票数量
杜江涛	董事长	离任	160,040,230	158,771,158	0	318,811,388	0	0	0	0
卢信群	董事长、总经理	现任	5,952,748	6,941,421	0	12,894,169	0	1,035,877	0	1,035,877
翟晓枫	副董事长	现任	0	996,035	0	996,035		996,035		996,035
杨奇	董事	现任	51,782,700	51,372,078	-22,217,531	80,937,247	0	0	0	0
周朋	董事	现任	0	1,318,751	0	1,318,751	0	1,318,751	0	1,318,751
章雷	董事	离任	1,107,000	1,405,001	0	2,512,001	0	306,779	0	306,779
丁家华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周展	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
杜江虹	监事	现任	12,288,000	12,190,560	0	24,478,560	0	0	0	0
李志军	监事	现任	275,456	273,272	0	548,728	0	0	0	0
刘令强	监事	现任	48,000	47,619	0	95,619	0	0	0	0
宋锐	董事	离任	1,574,400	1,988,219	0	3,562,619	0	426,303	0	426,303
	副总经理	现任								
刘敏	副总经理、董事会秘书	现任	1,475,200	1,698,566	0	3,173,766	0	235,064	0	235,064
牛树荟	副总经理、财务总监	现任	600,000	856,204	0	1,456,204	0	260,961	0	260,961
合计	--	--	235,143,734	237,858,884	-22,217,531	450,785,087	0	4,579,770	0	4,579,770

## 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
杜江涛	董事长	离任	2016年06月27日	公司工作调整
宋锐	董事	离任	2016年06月27日	公司工作调整，继续担任公司副总经理一职。
章雷	董事	离任	2016年06月27日	公司工作调整
周展	独立董事	被选举	2016年05月24日	选举
翟晓枫	副董事长	被选举	2016年06月27日	选举
卢信群	董事长	被选举	2016年06月27日	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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,613,941.38	111,327,776.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,500,000.00	1,700,000.00
应收账款	64,722,615.21	42,721,989.11
预付款项	15,926,414.64	11,674,341.74
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	40,328,231.75	4,390,869.55
买入返售金融资产		
存货	315,006,694.13	310,110,148.86

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,927,710.69	10,071,736.77
流动资产合计	535,025,607.80	491,996,862.62
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	147,993,370.01	150,000,000.00
投资性房地产	15,487,572.02	15,755,987.48
固定资产	333,452,111.98	340,879,478.79
在建工程	34,768,895.84	35,019,395.84
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	110,627,657.78	114,504,299.26
开发支出	15,472,727.16	11,525,541.17
商誉	887,445,671.06	887,445,671.06
长期待摊费用	18,620,193.73	16,338,896.83
递延所得税资产	740,271.37	657,973.22
其他非流动资产	9,362,873.20	6,072,957.60
非流动资产合计	1,573,971,344.15	1,578,200,201.25
资产总计	2,108,996,951.95	2,070,197,063.87
流动负债：		
短期借款	39,270,000.00	21,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,907,222.39	72,452,612.47

预收款项	4,749,234.54	6,356,319.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,163,639.30	17,811,121.57
应交税费	2,876,755.67	4,057,387.45
应付利息	53,340,164.48	53,340,164.48
应付股利		
其他应付款	392,279,997.65	573,490,893.28
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,335,932.97	2,806,486.65
其他流动负债		
流动负债合计	579,922,947.00	751,714,985.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,224,072.37	946,185.64
递延收益	27,613,838.88	22,928,754.46
递延所得税负债	8,490,871.14	9,575,802.84
其他非流动负债	1,253,774.11	1,741,479.69
非流动负债合计	38,582,556.50	35,192,222.63
负债合计	618,505,503.50	786,907,208.37
所有者权益：		
股本	821,481,858.00	409,105,938.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	301,666,790.17	687,815,496.75
减：库存股	25,561,667.83	
其他综合收益	1,940,236.93	2,156,443.42
专项储备		
盈余公积	42,160,794.64	42,160,794.64
一般风险准备		
未分配利润	258,221,767.62	247,189,657.41
归属于母公司所有者权益合计	1,399,909,779.53	1,388,428,330.22
少数股东权益	90,581,668.92	-105,138,474.72
所有者权益合计	1,490,491,448.45	1,283,289,855.50
负债和所有者权益总计	2,108,996,951.95	2,070,197,063.87

法定代表人：卢信群

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,871,446.03	31,917,144.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		200,000.00
应收账款	37,100,604.85	28,291,478.52
预付款项	11,228,523.83	9,577,648.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,030,331.05	102,899,394.75
存货	24,286,158.20	17,506,260.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,927,710.69	10,071,736.77
流动资产合计	238,444,774.65	200,463,663.37
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	1,180,415,210.48	1,004,563,840.47
投资性房地产	15,487,572.02	15,755,987.48
固定资产	205,494,624.15	208,296,603.36
在建工程		
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	79,644,464.96	81,108,124.32
开发支出		317,064.00
商誉		
长期待摊费用	4,628,750.33	79,999.96
递延所得税资产	740,271.37	657,973.22
其他非流动资产	2,796,281.50	861,836.00
非流动资产合计	1,489,207,174.81	1,311,641,428.81
资产总计	1,727,651,949.46	1,512,105,092.18
流动负债：		
短期借款	39,270,000.00	21,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,284,062.84	38,244,177.03
预收款项	1,670,822.80	2,655,187.80
应付职工薪酬	2,541,925.48	3,411,487.36
应交税费	346,666.41	339,131.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	206,628,145.64	21,605,493.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	287,741,623.17	87,655,477.68

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,170,382.91	18,249,593.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,170,382.91	18,249,593.51
负债合计	306,912,006.08	105,905,071.19
所有者权益：		
股本	821,481,858.00	409,105,938.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	301,612,718.95	687,761,425.53
减：库存股	25,561,667.83	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,160,794.64	42,160,794.64
未分配利润	281,046,239.62	267,171,862.82
所有者权益合计	1,420,739,943.38	1,406,200,020.99
负债和所有者权益总计	1,727,651,949.46	1,512,105,092.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	194,552,007.98	57,602,917.39
其中：营业收入	194,552,007.98	57,602,917.39
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	170,782,881.22	50,757,692.50
其中：营业成本	94,066,726.38	16,210,164.14
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	770,599.02	262,116.81
销售费用	28,620,495.84	10,255,846.78
管理费用	45,621,074.50	23,504,125.22
财务费用	457,972.23	112,976.85
资产减值损失	1,246,013.25	412,462.70
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）	-2,006,629.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,006,629.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,762,496.77	6,845,224.89
加：营业外收入	2,117,519.16	606,521.46
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	90,172.20	2,585.29
其中：非流动资产处置损失	90,172.20	2,585.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,789,843.73	7,449,161.06
减：所得税费用	1,450,276.69	1,817,808.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,339,567.04	5,631,352.13
归属于母公司所有者的净利润	12,259,423.40	9,172,011.64
少数股东损益	10,080,143.64	-3,540,659.51
六、其他综合收益的税后净额	-216,206.49	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-216,206.49	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-216,206.49	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-216,206.49	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,123,360.55	5,631,352.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,043,216.91	9,172,011.64
归属于少数股东的综合收益总额	10,080,143.64	-3,540,659.51
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0150	0.0538
(二)稀释每股收益	0.0150	0.0538

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢信群

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	68,212,694.44	53,011,684.39
减：营业成本	18,046,588.84	11,848,464.75
营业税金及附加	245,321.02	245,588.34
销售费用	11,188,444.13	10,250,143.09
管理费用	19,549,567.85	20,164,483.27
财务费用	746,321.87	-4,183,468.42
资产减值损失	548,654.33	412,924.13
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）	-2,006,629.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,006,629.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,881,166.41	14,273,549.23



加：营业外收入	1,910,740.18	539,683.63
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,791,906.59	14,813,232.86
减：所得税费用	2,690,216.60	2,019,797.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,101,689.99	12,793,434.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,101,689.99	12,793,434.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0185	0.0781
（二）稀释每股收益	0.0185	0.0781

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,581,976.02	56,935,653.01
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	242,259.10	165,020.93
收到其他与经营活动有关的现金	22,326,220.69	22,532,080.32
经营活动现金流入小计	201,150,455.81	79,632,754.26
购买商品、接受劳务支付的现金	90,148,274.98	20,323,946.34
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	51,101,641.00	18,252,858.82
支付的各项税费	10,831,798.55	6,080,631.53
支付其他与经营活动有关的现金	43,391,782.03	15,774,747.23
经营活动现金流出小计	195,473,496.56	60,432,183.92
经营活动产生的现金流量净额	5,676,959.25	19,200,570.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,480,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000.00	
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		18,910,079.03
投资活动现金流入小计	22,000.00	99,390,079.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,584,205.61	27,003,510.27
投资支付的现金	19,000,000.00	204,196,400.00
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	34,000,000.00	2,383,044.49
投资活动现金流出小计	68,584,205.61	233,582,954.76
投资活动产生的现金流量净额	-68,562,205.61	-134,192,875.73

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,864,000.00	
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	37,870,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	283,734,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,983,440.77	
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	221,166,563.85	4,040,712.97
筹资活动现金流出小计	243,150,004.62	104,040,712.97
筹资活动产生的现金流量净额	40,583,995.38	-104,040,712.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-412,584.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-22,713,835.21	-219,033,018.36
加：期初现金及现金等价物余额	111,327,776.59	328,992,134.58
六、期末现金及现金等价物余额	88,613,941.38	109,959,116.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	62,637,414.76	50,726,683.01
收到的税费返还	242,259.10	165,020.93
收到其他与经营活动有关的现金	15,154,256.92	19,802,163.81
经营活动现金流入小计	78,033,930.78	70,693,867.75
购买商品、接受劳务支付的现金	28,318,309.80	14,664,738.63
支付给职工以及为职工支付的现金	16,735,509.43	15,967,110.53
支付的各项税费	4,301,531.79	5,398,599.34
支付其他与经营活动有关的现金	25,273,938.34	13,624,300.04
经营活动现金流出小计	74,629,289.36	49,654,748.54
经营活动产生的现金流量净额	3,404,641.42	21,039,119.21
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		
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	20,000,000.00	96,762,984.86
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	96,762,984.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,997,510.92	26,067,300.19
投资支付的现金	196,858,000.00	204,196,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	28,640,000.00	102,383,044.49
投资活动现金流出小计	232,495,510.92	332,646,744.68
投资活动产生的现金流量净额	-212,495,510.92	-235,883,759.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,571,400.00	0.00
取得借款收到的现金	37,870,000.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	263,441,400.00	0.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,983,440.77	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,412,787.85	4,040,712.97
筹资活动现金流出小计	42,396,228.62	4,040,712.97
筹资活动产生的现金流量净额	221,045,171.38	-4,040,712.97
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	11,954,301.88	-218,885,353.58
加：期初现金及现金等价物余额	31,917,144.15	324,876,979.16
六、期末现金及现金等价物余额	43,871,446.03	105,991,625.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	409,105,938.00				687,815,496.75		2,156,443.42		42,160,794.64		247,189,657.41	-105,138,474.72	1,283,289,855.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	409,105,938.00				687,815,496.75		2,156,443.42		42,160,794.64		247,189,657.41	-105,138,474.72	1,283,289,855.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	412,375,920.00				-386,148,706.58	25,561,667.83	-216,206.49				11,032,110.21	195,720,143.64	207,201,592.95
（一）综合收益总额							-216,206.49				12,259,423.40	10,080,143.64	22,123,360.55
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00				22,957,213.42	25,561,667.83						185,640,000.00	186,305,545.59
1. 股东投入的普	3,270,000.00				22,301,400.00							185,640,000.00	211,211,400.00

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					655,813.42	25,561,667.83							-24,905,854.41
4. 其他													
(三) 利润分配												-1,227,313.19	-1,227,313.19
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,227,313.19	-1,227,313.19
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	409,105,920.00				-409,105,920.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	409,105,920.00				-409,105,920.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	821,481,858.00			301,666,790.17	25,561,667.83	1,940,236.93		42,160,794.64		258,221,767.62	90,581,668.92	1,490,491,448.45

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,722,147.72				40,113,291.79		241,451,140.38	2,443,257.34	726,569,837.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,722,147.72				40,113,291.79		241,451,140.38	2,443,257.34	726,569,837.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	40,712,969.00				613,646,318.03						23,012,548.77	-123,945,046.22	553,426,789.58
(一) 综合收益总额											23,012,548.77	-3,540,659.51	19,471,889.26
(二) 所有者投入和减少资本	40,712,969.00				613,646,318.03							-120,404,386.71	533,954,900.32
1. 股东投入的普通股	40,712,969.00				613,646,318.03								654,359,287.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他												-120,404,386.71	-120,404,386.71
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	204,552,969.00				892,368,465.75				40,113,291.79		264,463,689.15	-121,501,788.88	1,279,996,626.81



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	409,105,938.00				687,761,425.53				42,160,794.64	267,171,862.82	1,406,200,020.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	409,105,938.00				687,761,425.53				42,160,794.64	267,171,862.82	1,406,200,020.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	412,375,920.00				-386,148,706.58	25,561,667.83				13,874,376.80	14,539,922.39
（一）综合收益总额										15,101,689.99	15,101,689.99
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00				22,957,213.42	25,561,667.83					665,545.59
1. 股东投入的普通股	3,270,000.00				22,301,400.00						25,571,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					655,813.42	25,561,667.83					-24,905,854.41
4. 其他											
（三）利润分配										-1,227,313.19	-1,227,313.19
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,227,313.19	-1,227,313.19
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转	409,105,920.00				-409,105,920.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	409,105,920.00				-409,105,920.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	821,481,858.00				301,612,718.95	25,561,667.83			42,160,794.64	281,046,239.62	1,420,739,943.38

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	163,840,000.00				278,668,076.50				40,113,291.79	252,840,325.58	735,461,693.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	163,840,000.00				278,668,076.50				40,113,291.79	252,840,325.58	735,461,693.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,712,969.00				613,646,318.03					26,633,972.00	680,993,259.03
(一) 综合收益总额										26,633,972.00	26,633,972.00
(二) 所有者投入和减少资本	40,712,969.00				613,646,318.03						654,359,287.03

1. 股东投入的普通股	40,712,969.00				613,646,318.03						654,359,287.03
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	204,552,969.00				892,314,394.53				40,113,291.79	279,474,297.58	1,416,454,952.90

### 三、公司基本情况

#### （一）公司简介

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。最初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：110000002965579。本公司设立时总股份为2,000万股，注册资本人民币2,000万元。

注册地及总部住所：北京市昌平区生命园路9号院。

本公司的实际控制人为杜江涛夫妇。

#### 1、所处行业：

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754--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。

#### 2、经营范围：

经依法登记，公司的经营范围：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、分析仪器、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；仪器技术培训；仪器租赁；出租办公用房、出租商业用房；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-6840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-6840-8基因和生命科学仪器，II-6866宫颈脱落细胞采样器（医疗器械生产许可证有效期至2020年5月4日）；销售医疗器械III类、II类：III类6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）（医疗器械经营许可证有效期至2020年10月22日）；II类经营范围具体详见第二类医疗器械经营备案凭证。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 3、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。

本公司子公司河北大安制药有限公司（以下简称大安公司）主要从事血液制品的生产和销售；子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。

#### （二）历史沿革

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2,000万股为基数，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3,200万股为基数，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，本公司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。截止2011年12月31日，公司共有56名股东，全为自然人股东。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程（草案），本公司申请增加注册资本人民币2,560万元，新增后的注册资本为人民币10,240万元。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）批准的发行方案，本公司于2012年5月18日公开发售方式发行A股，公开发售结束后本公司股份总数为10,240万股，每股面值人民币1元。

根据本公司2012年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》，本公司以2012年年末总股本10,240万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，共计转增股本6,144万股。权益分派实施完毕后，公司股份总数由10,240万股变更为16,384万股。

根据本公司2014年第三次临时股东大会、第五届董事会第七次会议决议及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向杜江涛等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]103号）的核准，共发行股份40,712,969股，发行价格为16.27元/股，用于购买大安公司原股东杜江涛、卢信群分别持有的46.00%、2.00%的股份，公司向杜江涛发行39,016,595股，向卢信群发行1,696,374股。公司股份总数由163,840,000股变更为204,552,969股。

根据本公司2014年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配预案》，本公司以204,552,969股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本204,552,969股。权益分配实施完毕后，公司股份总数由204,552,969股变更为409,105,938股。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议，公司向限制性股票激励对象定向发行股票327万股，公司股份总数由409,105,938股变更为412,375,938股。

根据本公司2015年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配预案》，本公司以412,375,938股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增9.920703股，共计转增股本409,105,920股。权益分配实施完毕后，公司股份总数由412,375,938股变更为821,481,858股。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数821,481,858股。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月22日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围较上年度末相比无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

本公司认为自本报告期末起12个月内公司的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事主要从事临床医疗检测系统的研究、开发、生产和销售；所属子公司大安公司主要从事血制品的生产和销售；所属子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“其他”。

## 1、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2016年6月30日合并及公司的财务状况及2016年上半年度合并及公司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2014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。

## 2、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。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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；本公司境外子公司Advion, Inc. 以美元为记账本位币。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注五、11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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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；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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。本公司金融资产包括贷款和应收款项。

### 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。

## (3) 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对贷款和应收款项账面价值进行检查，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 贷款和应收款项减值

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。

## (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债,以公允价值计量。本公司金融负债为其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合（纳入合并范围的关联方之间的往来款不计提坏账）	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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、应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款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独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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明

显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
----------------------------

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品、半成品）、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一

揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、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详见附注五、19“长期资产减值”。

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。

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。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子工具	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他	年限平均法	5 年	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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，专利权、软件、非专利技术分摊期限为5年至10年不等，土地使用权按土地使用年限分摊。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。此外，还对

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，能够证明其有用性；

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。

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。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收

益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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。

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。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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) 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。

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

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。具体确认方式为：公司发出产品并将销售单或运单交付客户签收确认后，根据发货数量，合同约定的单价开具发票后，确认收入的实现。

本公司采用预收货款方式进行销售的，在交付实物后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给买方，本公司在交付实物时确认销售收入的实现。

### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。房产租赁收入根据签订的租赁合同，在租赁期间按月确认收入。

### (3) 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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助的判断依据详见第（1）部分的描述。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。

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）政府补助项目如政府相关文件载明需要经过验收或需要经过其他确认的，本公司在通过验收或确认期间，将相关政府补助确认为通过验收或确认期间的收入。

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 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) 融资租赁的会计处理方法

### 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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）递延所得税资产

在很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。

#### （7）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。

#### （8）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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴；本公司国内子公司按应纳税所得额的 15%、25% 计缴；美国子公司参见“其他”。
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
CA (California) 消费税	美国 Advion, Inc. 采购总额	7.5%
NY (New York) 消费税	美国 Advion, Inc. 公司采购总额	4%
Utah 消费税	美国 Advion, Inc. 公司采购总额	5.95%
Massachusetts 消费税	美国 Advion, Inc. 公司实际缴纳的流转税	6.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京博昂尼克微流体技术有限公司	25%
Advion, Inc.	参见“其他”

### 2、税收优惠

(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，以及根据财政部、国家税务总局日前发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），本公司的检测试剂等产品、大安公司及其子公司的血液制品自2014年7月1日起增值税征收率为3%。

（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；2014年本公司重新取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201411000071），发证日期2014年10月30日，有效期3年，根据相关规定，有效期内本公司企业所得税税率为15%。

（4）本公司的子公司河北大安制药有限公司2015年11月26日获得高新技术企业证书，证书编号GR201513000536，有效期三年，有效期内公司按照应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

### 3、其他

美国子公司应纳企业所得税税率表

税率（\$）	企业所得税
\$0至\$50,000	15%
\$50,000至\$75,000	\$7,500+25%超过50,000的部分
\$75,000至\$100,000	\$13,750+34%超过75,000的部分
\$100,000至\$335,000	\$22,250+39%超过100,000的部分
\$335,000至\$10,000,000	\$113,900+34%超过335,000的部分
\$10,000,000至\$15,000,000	\$3,400,000+35%超过10,000,000的部分
\$15,000,000至\$18,333,333	\$5,150,000+38%超过\$15,000,000的部分
超过\$18,333,333	\$6,416,667+35%超过\$18,333,333的部分

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	446,872.92	542,699.64
银行存款	88,167,068.46	110,785,076.95
合计	88,613,941.38	111,327,776.59
其中：存放在境外的款项总额	13,748,865.96	19,022,126.19

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,500,000.00	1,700,000.00
合计	1,500,000.00	1,700,000.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,946,505.45	72.89%	5,018,900.60	9.85%	45,927,604.85	32,525,416.24	69.04%	4,233,937.72	13.02%	28,291,478.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,953,186.76	27.11%	158,176.40	0.83%	18,795,010.36	14,588,476.11	30.96%	157,965.52	1.08%	14,430,510.59
合计	69,899,692.21	100.00%	5,177,077.00	7.41%	64,722,615.21	47,113,892.35	100.00%	4,391,903.24	9.32%	42,721,989.11

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	39,615,570.34	1,188,467.11	3.00%



1 年以内小计	39,615,570.34	1,188,467.11	3.00%
1 至 2 年	4,516,461.60	451,646.16	10.00%
2 至 3 年	2,115,251.74	423,050.35	20.00%
3 年以上	4,699,221.77	2,955,736.98	62.90%
3 至 4 年	1,475,760.56	442,728.17	30.00%
4 至 5 年	1,014,932.00	304,479.60	30.00%
5 年以上	2,208,529.21	2,208,529.21	100.00%
合计	50,946,505.45	5,018,900.60	9.85%

确定该组合依据的说明：

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。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,703,022.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 921,148.29 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,866,492.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 195,979.39 元。

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	13,568,788.50	85.20%	10,176,901.02	87.17%
1 至 2 年	1,546,226.51	9.71%	805,582.09	6.90%
2 至 3 年	695,050.74	4.36%	595,013.90	5.10%
3 年以上	116,348.89	0.73%	96,844.73	0.83%
合计	15,926,414.64	--	11,674,341.74	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为7,113,425.46元，占预付账款期末余额合计数的比例为44.66%。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,018,630.14	83.77%			34,018,630.14					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,532,571.69	16.09%	278,539.54	4.26%	6,254,032.15	4,223,834.81	91.96%	202,227.53	4.79%	4,021,607.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	55,569.46	0.14%			55,569.46	369,262.27	8.04%			369,262.27
合计	40,606,771.29	100.00%	278,539.54	0.69%	40,328,231.75	4,593,097.08	100.00%	202,227.53	4.40%	4,390,869.55

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东卫伦生物制药有限公司	34,018,630.14	0.00	0.00%	广东卫伦为本公司的联营企业，本公司持有其 30% 股权，广东卫伦主营业务为血液制品，目前卫伦采浆量稳定增长、生产运营恢复与开展情况良好，市场需求旺盛，控股子公司对卫伦提供财务资助有助于推进其经营发展。根据公司预测，公司对卫伦的财务资助本金及利息均不存在产生坏账的风险。
合计	34,018,630.14		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,877,245.55	176,317.36	3.00%
1 年以内小计	5,877,245.55	176,317.36	3.00%
1 至 2 年	441,835.95	44,183.59	10.00%
2 至 3 年	98,584.69	19,716.94	20.00%
3 年以上	114,905.50	38,321.65	33.35%
3 至 4 年	107,405.50	32,221.65	30.00%
4 至 5 年	2,000.00	600.00	30.00%
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00%
合计	6,532,571.69	278,539.54	4.26%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大且未单独计提坏账准备以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款项，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。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 128,980.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,668.41 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来借款	34,018,630.14	
备用金	5,737,653.57	3,709,873.42
社保及公积金	213,272.97	226,341.39
投标保证金及押金	581,645.15	287,620.00
应收增值税进项税返还	0.00	287,637.78
售后定期维护费	55,569.46	81,624.49
合计	40,606,771.29	4,593,097.08

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来借款	34,018,630.14	一年以内	83.77%	0.00
第二名	备用金	353,468.34	一年以内	0.87%	10,604.05
第三名	备用金	340,800.00	一年以内	0.84%	10,224.00
第四名	备用金	250,000.00	一年以内	0.62%	7,500.00
第五名	备用金	250,000.00	一年以内	0.62%	7,500.00
合计	--	35,212,898.48	--		35,828.05

**6、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	162,720,100.01	9,088,118.17	153,631,981.84	203,747,626.17	8,770,751.29	194,976,874.88

在产品	144,717,222.51	0.00	144,717,222.51	99,688,533.81	0.00	99,688,533.81
库存商品	13,585,689.73	2,677,742.12	10,907,947.61	13,257,511.81	2,576,051.32	10,681,460.49
周转材料	337,169.31	0.00	337,169.31	352,051.69	0.00	352,051.69
发出商品	5,365,158.76	0.00	5,365,158.76	4,355,978.41	0.00	4,355,978.41
委托加工物资	47,214.10	0.00	47,214.10	55,249.58	0.00	55,249.58
合计	326,772,554.42	11,765,860.29	315,006,694.13	321,456,951.47	11,346,802.61	310,110,148.86

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,770,751.29	741,084.89	65,612.02	489,330.04		9,088,118.17
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,576,051.32	613,964.32	62,535.48	574,808.99		2,677,742.12
周转材料	0.00					0.00
合计	11,346,802.61	1,355,049.21	128,147.50	1,064,139.03		11,765,860.29

大安公司跌价准备的计提主要是由于以前年度车间改造、GMP认证等原因，导致少量原料血浆过期而对其全额计提减值损失。Advion, Inc. 每年对所有存货一一评估计提减值准备，对于当期不能继续使用的、滞销的、过期的存货按100%计提。报告期转销存货跌价准备是因为对应的存货已出售。本期增加金额“其他”为汇率变动的影响。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣(未认证)进项税额	5,161,746.80	4,725,515.04
留抵增值税进项税	1,583,860.43	1,440,104.81
预缴企业所得税	2,182,103.46	3,906,116.92
合计	8,927,710.69	10,071,736.77

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
广东卫伦生物制药有限公司	150,000,000.00			-2,006,629.99						147,993,370.01	
小计	150,000,000.00			-2,006,629.99						147,993,370.01	
合计	150,000,000.00			-2,006,629.99						147,993,370.01	

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,721,673.49			20,721,673.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,721,673.49			20,721,673.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,965,686.01			4,965,686.01
2.本期增加金额	268,415.46			268,415.46
(1) 计提或摊销	268,415.46			268,415.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	5,234,101.47			5,234,101.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,487,572.02			15,487,572.02
2.期初账面价值	15,755,987.48			15,755,987.48

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	261,595,392.11	140,387,696.03	12,635,823.14	34,425,470.22	449,044,381.50
2.本期增加金额	2,399,039.00	3,103,043.39	108,835.49	2,230,447.97	7,841,365.85
(1) 购置	360,000.00	2,230,255.36	101,710.00	2,190,393.47	4,882,358.83
(2) 在建工程转入	2,039,039.00	190,500.00			2,229,539.00
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响		682,288.03	7,125.49	40,054.50	729,468.02
3.本期减少金额		1,927,004.02		115,484.77	2,042,488.79
(1) 处置或报废		1,927,004.02		68,000.00	1,995,004.02
(2) 汇率变动影响				47,484.77	47,484.77

4.期末余额	263,994,431.11	141,563,735.40	12,744,658.63	36,540,433.42	454,843,258.56
二、累计折旧					
1.期初余额	21,586,880.19	63,917,212.30	8,163,392.22	14,497,418.00	108,164,902.71
2.本期增加金额	3,848,637.33	8,366,254.60	720,858.51	2,098,665.72	15,034,416.16
(1) 计提	3,848,637.33	7,804,267.11	716,077.92	2,062,802.64	14,431,785.00
(2) 汇率变动影响		561,987.49	4,780.59	35,863.08	602,631.16
3.本期减少金额		1,753,262.61		54,909.68	1,808,172.29
(1) 处置或报废		1,753,262.61		54,909.68	1,808,172.29
4.期末余额	25,435,517.52	70,530,204.29	8,884,250.73	16,541,174.04	121,391,146.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,558,913.59	71,033,531.11	3,860,407.90	19,999,259.38	333,452,111.98
2.期初账面价值	240,008,511.92	76,470,483.73	4,472,430.92	19,928,052.22	340,879,478.79

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
魏县浆站建设	34,768,895.84		34,768,895.84	34,851,395.84		34,851,395.84
待安装设备				168,000.00		168,000.00
合计	34,768,895.84		34,768,895.84	35,019,395.84		35,019,395.84

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
魏县单采血浆站建设	25,578,600.00	34,851,395.84		82,500.00		34,768,895.84	136.25%	100%				其他
待安装设备	108,000.00	168,000.00		108,000.00	60,000.00		100.00%	100%				其他
合计	25,686,600.00	35,019,395.84	0.00	190,500.00	60,000.00	34,768,895.84	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	77,696,151.18	27,391,750.32	24,821,130.42	2,186,709.16	189,960.00	132,285,701.08
2.本期增加金额			502,017.96	44,746.81	412,138.00	958,902.77
(1) 购置				41,155.58		41,155.58
(2) 内部研发					412,138.00	412,138.00
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响			502,017.96	3,591.23		505,609.19
3.本期减少金额			8,472.28			8,472.28
(1) 处置			8,472.28			8,472.28
4.期末余额	77,696,151.18	27,391,750.32	25,314,676.10	2,231,455.97	602,098.00	133,236,131.57
二、累计摊销						
1.期初余额	8,200,111.11	5,578,432.44	3,480,464.68	394,814.59	127,579.00	17,781,401.82
2.本期增加金额	793,217.64	1,369,589.52	2,548,399.91	117,404.70	6,932.48	4,835,544.25

(1) 计提	793,217.64	1,369,589.52	2,425,169.46	116,393.95	6,932.48	4,711,303.05
(2) 汇率变动影响			123,230.45	1,010.75		124,241.20
3.本期减少金额			8,472.28			8,472.28
(1) 处置			8,472.28			8,472.28
4.期末余额	8,993,328.75	6,948,021.96	6,020,392.31	512,219.29	134,511.48	22,608,473.79
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,702,822.43	20,443,728.36	19,294,283.79	1,719,236.68	467,586.52	110,627,657.78
2.期初账面价值	69,496,040.07	21,813,317.88	21,340,665.74	1,791,894.57	62,381.00	114,504,299.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.55%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
人乳头瘤病毒检测试剂盒	317,064.00	95,074.00		412,138.00		
静注人免疫球蛋白研发	11,208,477.17	4,267,214.79			2,964.80	15,472,727.16
合计	11,525,541.17	4,362,288.79		412,138.00	2,964.80	15,472,727.16

其他说明

“人乳头瘤病毒检测试剂盒”项目以完成产品批试验证报告的评审作为资本化开始时点；“静注人免疫球蛋白研发”项目以取得临床批件作为资本化开始时点。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北大安制药有限公司	748,745,000.03			748,745,000.03
Advion, Inc.	138,700,671.03			138,700,671.03
合计	887,445,671.06			887,445,671.06

公司对截止报告期末包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
燃气托管费	79,999.96		10,000.02		69,999.94
新版 GMP 改造	16,022,000.46		2,235,627.96		13,786,372.50
房屋装修		2,497,900.00	41,631.67		2,456,268.33
产品生产线建设		2,138,117.35	35,635.29		2,102,482.06
暖气改造工程	196,666.67		19,999.98		176,666.69
租赁资产改良	40,229.74		11,825.53		28,404.21
合计	16,338,896.83	4,636,017.35	2,354,720.45		18,620,193.73

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,935,142.48	740,271.37	4,386,488.15	657,973.22
合计	4,935,142.48	740,271.37	4,386,488.15	657,973.22

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,882,707.87	8,490,871.14	33,731,253.63	9,575,802.84
合计	29,882,707.87	8,490,871.14	33,731,253.63	9,575,802.84

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,286,334.36	11,554,445.23
可抵扣亏损	124,942,057.97	121,143,463.71
合计	137,228,392.33	132,697,908.94

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	3,829,850.34	3,829,850.34	
2017 年	46,882,066.08	43,437,176.16	
2018 年	31,281,826.13	31,281,826.13	
2019 年	39,059,045.44	39,084,039.09	
2020 年	3,326,159.42	3,510,571.99	
2021 年	563,110.56		
合计	124,942,057.97	121,143,463.71	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,325,891.70	4,382,121.60
设备款	5,036,981.50	1,690,836.00
合计	9,362,873.20	6,072,957.60

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,400,000.00
信用借款	39,270,000.00	20,000,000.00
合计	39,270,000.00	21,400,000.00

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	23,445,031.83	26,431,269.77
工程款	39,631,925.42	41,506,018.10
设备款	4,830,265.14	4,515,324.60
合计	67,907,222.39	72,452,612.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
***建设有限公司	12,926,768.35	工程未办理结算
***建筑安装工程有限公司	9,289,441.58	尚未到期
北京***设备安装有限责任公司	4,403,083.11	工程未办理结算
北京***装饰工程有限公司	2,868,220.00	工程未办理结算
***股份有限公司	2,432,741.40	工程未办理结算
合计	31,920,254.44	--

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,749,234.54	6,356,319.84
合计	4,749,234.54	6,356,319.84

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,969,717.94	43,092,672.02	43,660,205.16	16,402,184.80
二、离职后福利-设定提存计划	841,403.63	1,767,565.39	1,847,514.52	761,454.50
三、辞退福利		298,298.00	298,298.00	
合计	17,811,121.57	45,158,535.41	45,806,017.68	17,163,639.30

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,572,121.48	36,609,861.16	37,190,224.45	14,991,758.19
2、职工福利费		1,080,848.80	1,080,848.80	
3、社会保险费	1,095,314.52	3,965,757.30	3,972,422.37	1,088,649.45
其中：医疗保险费	330,476.69	1,003,769.08	967,339.70	366,906.07
工伤保险费	66,853.01	66,046.69	61,840.20	71,059.50
生育保险费	35,636.89	74,575.00	72,092.23	38,119.66
境外社会保险费	662,347.93	2,821,366.53	2,871,150.24	612,564.22
4、住房公积金	275,995.00	1,039,495.08	1,007,047.08	308,443.00
5、工会经费和职工教育经费	2,506.94	241,273.12	241,273.12	2,506.94
8、劳务费	23,780.00	155,436.56	168,389.34	10,827.22
合计	16,969,717.94	43,092,672.02	43,660,205.16	16,402,184.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	793,207.71	1,653,986.51	1,724,819.82	722,374.40
2、失业保险费	48,195.92	113,578.88	122,694.70	39,080.10
合计	841,403.63	1,767,565.39	1,847,514.52	761,454.50

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,744,919.21	2,678,920.53
营业税	20,000.00	20,000.00
企业所得税		24,923.35
个人所得税	234,699.38	188,114.74
城市维护建设税	230,078.00	175,217.47
房产税	356,880.69	560,194.59
土地使用税	197,106.05	275,282.70
教育费附加	55,971.04	80,968.08
地方教育费附加	37,101.30	53,765.99
合计	2,876,755.67	4,057,387.45

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	53,340,164.48	53,340,164.48
合计	53,340,164.48	53,340,164.48

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款	361,770,969.20	547,668,905.18
应付报销款及费用款	3,320,986.47	4,357,361.44
保证金及押金	1,443,247.61	2,339,497.61
应付受让股权款		19,000,000.00
限制性股票回购义务	25,561,667.83	
应付代扣代缴款	183,126.54	125,129.05
合计	392,279,997.65	573,490,893.28

其他说明

报告期末应付单位往来款较期初减少，主要是因为云南沃森对河北大安债转股16,534.74万元所致。

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南***生物技术股份有限公司	156,014,420.06	尚未到期
李某	17,663,882.45	尚未执行
石家庄市***销售有限公司	4,266,666.67	尚未结算
合计	177,944,969.18	--

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内的递延收入	2,110,482.78	2,154,622.20
经营租赁一年内需要支付部分	139,244.59	154,779.37
特许权使用费一年内需要支付部分	86,205.60	497,085.08
合计	2,335,932.97	2,806,486.65

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,224,072.37	946,185.64	售出产品的质量保证金
合计	1,224,072.37	946,185.64	--

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,928,754.46	6,516,000.00	1,830,915.58	27,613,838.88	
合计	22,928,754.46	6,516,000.00	1,830,915.58	27,613,838.88	--

涉及政府补助的项目：

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
微膜泵驱动核酸微全分析仪	5,642,969.08	3,920,000.00	1,257,676.03		8,305,293.05	与收益相关
医用 ICP-MS 人体微量元素分	570,682.57	476,000.00	275,343.89		771,338.68	与收益相关



析系统的研制						
综合研发基地项目	1,941,068.15		22,099.44		1,918,968.71	与资产相关
北京市工程实验室项目	12,852,994.58		252,321.24		12,600,673.34	与资产相关
一体化多维检测器的研发		20,000.00	1,645.00		18,355.00	与收益相关
征地补助	1,921,040.08		21,829.98		1,899,210.10	与资产相关
静注人免疫球蛋白研发		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合计	22,928,754.46	6,516,000.00	1,830,915.58		27,613,838.88	--

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收入合同	1,253,774.11	1,691,422.86
长期租赁合同		50,056.83
合计	1,253,774.11	1,741,479.69

其他说明：

长期递延收入合同主要为Advion,Inc.长期服务合同所产生。

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,105,938.00	3,270,000.00		409,105,920.00		412,375,920.00	821,481,858.00

其他说明：

报告期公司发行新股增加股本327万元，系向股权激励对象定向发行限制性股票所产生。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	680,652,096.75	22,301,400.00	409,105,920.00	293,847,576.75
其他资本公积	7,163,400.00	655,813.42	0.00	7,819,213.42
合计	687,815,496.75	22,957,213.42	409,105,920.00	301,666,790.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加22,301,400元，系公司向股权激励对象定向发行限制性股票所产生的股本溢价，本期减少409,105,920元，系根据2015年度利润分配方案用资本公积转增股本所致；其他资本公积本期增加655,813.42元，系报告期摊销的限制性股票成本。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	25,571,400.00	9,732.17	25,561,667.83
合计		25,571,400.00	9,732.17	25,561,667.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期库存股增加25,571,400元，系公司股权激励计划中，确认限制性股票回购义务所增加；本期减少金额是因为等待期内公司发放可撤销的现金股利，对预计未来可解锁限制性股票持有者进行利润分配处理所致。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,156,443.42	-216,206.49			-216,206.49		1,940,236.93
外币财务报表折算差额	2,156,443.42	-216,206.49			-216,206.49		1,940,236.93
其他综合收益合计	2,156,443.42	-216,206.49			-216,206.49		1,940,236.93

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,160,794.64			42,160,794.64
合计	42,160,794.64			42,160,794.64

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	247,189,657.41	241,451,140.38
调整后期初未分配利润	247,189,657.41	241,451,140.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,259,423.40	9,172,011.64
应付普通股股利	1,227,313.19	
期末未分配利润	258,221,767.62	250,623,152.02

调整期初未分配利润明细：

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

注：上期发生额与上年半年度报告披露数据的差异解释见本报告第二节 四、主要会计数据和财务指标“注”

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,981,891.03	93,752,584.87	56,216,535.50	15,941,748.68
其他业务	1,570,116.95	314,141.51	1,386,381.89	268,415.46
合计	194,552,007.98	94,066,726.38	57,602,917.39	16,210,164.14

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	69,149.28	69,149.28
城市维护建设税	431,429.73	97,861.13
教育费附加	162,012.02	57,063.84
地方教育费附加	108,007.99	38,042.56
合计	770,599.02	262,116.81

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	16,989,140.94	5,261,507.85
差旅费及业务费	3,525,596.16	1,775,387.40
办公费	2,271,332.53	944,114.94
交通运输费	1,577,810.37	607,535.98
广告宣传费	2,101,489.03	1,049,640.30
物料消耗	697,086.17	189,556.89
费用摊销及折旧	971,885.84	427,542.00
其他费用	486,154.80	561.42
合计	28,620,495.84	10,255,846.78

其他说明：

销售费用同比增加179.07%，主要是因为报告期公司合并了河北大安与Advion,Inc.半年度的数据，而上年同期仅合并了河北大安6月份的数据、尚未合并Advion,Inc.。

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	17,122,490.11	11,383,513.76
费用摊销及折旧	9,389,876.24	3,633,627.45
职工薪酬	11,237,081.05	3,188,136.30
办公费	1,976,537.82	1,257,243.10
差旅费及业务费	1,542,656.73	604,245.95
审计及咨询费	1,111,823.13	2,087,326.91
税金	1,946,122.71	937,137.25
其他费用	1,294,486.71	412,894.50
合计	45,621,074.50	23,504,125.22

其他说明：

管理费用同比增加 94.10%，主要是因为报告期公司合并了河北大安与 Advion,Inc.半年度的数据，而上年同期仅合并了河北大安 6 月份的数据、尚未合并 Advion,Inc.。此外，审计咨询费同比减少是因为上年同期公司发生了收购股权相关的中介费用，报告期无此类费用发生。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	756,127.58	4,295,443.14
减：利息收入	103,840.26	4,200,210.02
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-266,178.48	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	71,863.39	17,743.73
合计	457,972.23	112,976.85

其他说明：

报告期利息支出同比减少，主要系河北大安偿还部分借款及大安主要股东对其向大安的借款免收利息所致；利息收入同比减少，是因为上年同期定期存款产生利息收入，报告期无定期存款。

### 40、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	858,186.19	411,942.70
二、存货跌价损失	387,827.06	520.00
合计	1,246,013.25	412,462.70

其他说明：

坏账损失与存货跌价损失同比增加，主要是因为报告期公司合并了河北大安与 Advion,Inc.半年度的数据，而上年同期仅合并了河北大安 6 月份的数据且尚未合并 Advion,Inc.。

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,006,629.99	
合计	-2,006,629.99	

其他说明：

公司 2015 年 12 月底完成对广东卫伦的股权投资，拥有其 30%的股权，报告期广东卫伦实现净利润-6,688,766.63 元。

## 42、营业外收入

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
政府补助	2,111,445.16	606,521.46	1,869,186.06
其他	6,074.00		6,074.00
合计	2,117,519.16	606,521.46	1,875,260.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
微膜泵驱动核酸微全分析仪项目	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,257,676.03	408,762.76	与收益相关
医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统的研制项目	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	275,343.89		与收益相关
综合研发基地项目	北京市昌平区经济和和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	22,099.44	22,099.44	与资产相关
北京市工程实验室项目	北京市昌平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	252,321.24		与资产相关
一体化多维检测器的研发	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,645.00		与收益相关
软件退税	北京市昌平区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	242,259.10	165,020.93	与收益相关
征地补助	石家庄鹿泉市山尹村乡人民政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	21,829.98	3,638.33	与资产相关
社会保险稳岗补贴	北京市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	28,270.48		与收益相关

信用补贴	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000.00		与收益相关
专利资助金	中关村知识产权促进局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		7,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,111,445.16	606,521.46	--

#### 43、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	90,172.20	2,585.29	90,172.20
其中：固定资产处置损失	90,172.20	2,585.29	90,172.20
合计	90,172.20	2,585.29	90,172.20

#### 44、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,772,325.37	1,879,747.55
递延所得税费用	-1,322,048.68	-61,938.62
合计	1,450,276.69	1,817,808.93

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,789,843.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,568,476.56
子公司适用不同税率的影响	-2,548,266.37
调整以前期间所得税的影响	151,108.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328,942.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,946,232.19

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,594,618.61
递延所得税负债转回的影响	-1,239,750.53
额外可扣除费用的影响	-458,620.70
所得税费用	1,450,276.69

其他说明

所得税费用表中上期发生额与上年半年度报告披露数据的差异解释见本报告第二节“注”。

#### 45、其他综合收益

详见附注七、32。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	6,416,000.00	3,331,000.00
利息收入、保证金及其他	15,910,220.69	19,201,080.32
合计	22,326,220.69	22,532,080.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期公司收到的政府补助同比增加系收到的项目拨款增加所致；利息收入同比减少系公司定期存款减少所致。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及备用金	29,691,130.03	10,093,530.78
保证金及其他支出	13,700,652.00	5,681,216.45
合计	43,391,782.03	15,774,747.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期支付其他与经营活动有关的现金同比增加，主要是因为报告期公司合并了河北大安与Advion,Inc.半年度的数据，而上年同期仅合并了河北大安6月份的数据、尚未合并Advion,Inc.。



**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的取得子公司的现金净额（负数）		2,627,094.17
收到过渡期补偿款		16,282,984.86
合计		18,910,079.03

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

上期发生额与上年半年度报告披露数据的差异解释见本报告第二节“注”。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位往来借款	34,000,000.00	
支付收购股权的有关费用		2,383,044.49
合计	34,000,000.00	2,383,044.49

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期公司支付单位往来借款 3,400 万元，系向广东卫伦提供财务资助所产生。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

- 1、报告期公司收到单位往来借款 20,000 万元，系收到控股股东借款。
- 2、上期发生额与上年半年度报告披露数据的差异解释见本报告第二节“注”。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券发行与登记费及派息手续费	412,787.85	40,712.97

归还单位往来借款	220,753,776.00	
发行股份购买资产中介费		4,000,000.00
合计	221,166,563.85	4,040,712.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期公司归还单位往来借款 22,075.38 万元，系河北大安归还与其他单位的往来借款。

#### 47、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	22,339,567.04	5,631,352.13
加：资产减值准备	1,246,013.25	412,462.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,431,784.98	5,426,428.32
无形资产摊销	4,711,303.05	2,084,482.62
长期待摊费用摊销	2,345,581.94	382,604.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	90,172.20	
财务费用（收益以“—”号填列）	756,127.58	4,295,443.14
投资损失（收益以“—”号填列）	2,006,629.99	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-82,298.15	-61,938.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,239,750.54	-201,989.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,625,227.26	-5,538,813.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,503,790.47	-10,691,862.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,454,967.78	15,193,833.21
其他	655,813.42	2,268,566.85
经营活动产生的现金流量净额	5,676,959.25	19,200,570.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	165,347,400.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,613,941.38	109,959,116.22
减：现金的期初余额	111,327,776.59	328,992,134.58
现金及现金等价物净增加额	-22,713,835.21	-219,033,018.36

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,613,941.38	111,327,776.59
其中：库存现金	446,872.92	542,699.64
可随时用于支付的银行存款	88,167,068.46	110,785,076.95
三、期末现金及现金等价物余额	88,613,941.38	111,327,776.59

其他说明：

现金流量表补充资料上期发生额与上年半年度报告披露数据的差异解释见本报告第二节“注”。

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
石家庄市桥西区域角街 660 号的土地和地上房屋	8,235,756.00	借款合同纠纷中被申请财产保全
合计	8,235,756.00	--

**49、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	13,748,865.96
其中：美元	1,659,668.07	6.6312	11,005,590.91
英镑	307,500.68	8.9212	2,743,275.05
应收账款	--	--	18,795,010.36
其中：美元	1,895,670.78	6.6312	12,570,572.08
英镑	697,713.12	8.9212	6,224,438.28
其他应收款			55,569.46
其中：美元	8,380.00	6.6312	55,569.46
英镑			
应付账款			4,915,242.72
其中：美元	652,293.81	6.6312	4,325,490.71
英镑	66,106.80	8.9212	589,752.01

应付职工薪酬			10,239,577.56
其中：美元	1,420,475.34	6.6312	9,419,456.07
英镑	91,929.50	8.9212	820,121.49
其他应付款			432,865.84
其中：美元	33,524.54	6.6312	222,307.93
英镑	23,601.97	8.9212	210,557.91

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之全资子公司美国Advion,Inc.公司，成立于纽约州的Ithaca，该公司以美元为记账本位币，主要从事质谱产品的研发、生产与销售业务，记账本位币的选择依据经营所在地法定币种确定。Advion,Inc.在英国的销售办事处Advion,Ltd.以英镑为记账本位币，记账本位币的选择依据经营所在地法定币种确定。

## 50、其他

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博昂尼克微流体技术有限公司	北京市	北京市	工业生产	60.00%		投资设立
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工业生产	48.00%		股权收购
Advion,Inc	美国纽约州	美国特拉华州	工业生产	100.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015年3月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意将其持有的大安公司3%股权的表决权委托给本公司行使，使得本公司累计持有大安公司51%股权的表决权。2016年3月，依据大安公司股东会决议，各方股东对大安公司实施了增资，增资完成后，本公司持有大安公司48%股权，翟晓枫持有大安公司4.92%股权，翟晓枫将其增资后所持有股权对应的表决权委托本公司行使，本公司拥有大安公司52.92%的表决权。

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	40.00%	-225,244.22		1,232,345.17
河北大安制药有限公司	52.00%	10,305,387.86		89,349,323.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015年3月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意将其持有的大安公司3%股权的表决权委托给本公司行使，使得本公司累计持有大安公司51%股权的表决权。2016年3月，依据大安公司股东会决议，各方股东对大安公司实施了增资，增资完成后，本公司持有大安公司48%股权，翟晓枫持有大安公司4.92%股权，翟晓枫将其增资后所持有股权对应的表决权委托本公司行使，使得大安公司少数股东的表决权比例少于持股比例。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京博昂尼克微流体技术有限公司	5,203,392.35	2,455,331.37	7,658,723.72	133,614.92	4,444,245.87	4,577,860.79	3,691,183.98	2,842,125.30	6,533,309.28	131,214.92	2,758,120.87	2,889,335.79
河北大安制药有限公司	354,459,512.27	203,590,552.90	558,050,065.17	380,907,403.88	5,317,038.68	386,224,442.56	338,849,174.91	204,414,184.92	543,263,359.83	744,840,416.46	3,415,374.34	748,255,790.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京博昂尼克微流体技术有限公司		-563,110.56	-563,110.56	1,527,208.37	0.00	-1,530,195.97	-1,530,195.97	-1,105,392.37
河北大安制药有限公司	81,771,970.82	19,818,053.58	19,818,053.58	11,620,954.67	4,591,233.00	-5,631,886.77	-5,631,886.77	-733,156.50

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东卫伦生物制药有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	工业生产	30.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东卫伦生物制药有限公司	广东卫伦生物制药有限公司
流动资产	80,886,283.68	52,294,763.81
非流动资产	129,270,525.37	127,468,884.30
资产合计	210,156,809.05	179,763,648.11
流动负债	174,050,109.22	137,168,181.65
非流动负债	32,960,478.45	32,760,478.45
负债合计	207,010,587.67	169,928,660.10
归属于母公司股东权益	3,146,221.38	9,834,988.01
按持股比例计算的净资产份额	943,866.41	2,950,496.40
对联营企业权益投资的账面价值	-2,006,629.99	0.00
营业收入	19,555,516.16	5,182,101.25
净利润	-6,688,766.63	-10,576,097.04
综合收益总额	-6,688,766.63	-10,576,097.04

其他说明

公司于2015年12月23日完成对广东卫伦的股权投资，完成后拥有其30%股权，自2016年起开始确认对广东卫伦的投资收益。

## 3、其他

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层会持续对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量

很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的子公司Advion, Inc. 与孙公司Advion, Ltd. 分别以美元和英镑为记账本位币，本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关。于2016年6月30日，公司外币金融工具余额如下表所示，其产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	期初外币余额
现金及现金等价物		
其中：美元	1,659,668.07	1,787,843.88
英镑	307,500.68	785,756.85
应收账款		
其中：美元	1,895,670.78	1,389,523.15
英镑	697,713.12	554,060.48
其他应收款		
其中：美元	8,380.00	12,570.00
英镑	-	33,846.08
应付账款		
其中：美元	652,293.81	613,048.85
英镑	66,106.80	115,776.04
应付职工薪酬		
其中：美元	1,420,475.34	1,241,960.48
英镑	91,929.50	67,401.99
其他应付款		
其中：美元	33,524.54	48,749.37
英镑	23,601.97	18,870.80

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

### (2) 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本报告期		上年同期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

外币货币性项目	对人民币升值 5%	850,587.99	850,587.99		
外币货币性项目	对人民币贬值 5%	-850,587.99	-850,587.99		

## 2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立专门小组负责确定客户信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的应收款项进行持续监控，并于每个资产负债表日对预计无法回收的款项计提充分的坏账准备，确保本公司不致面临重大信用风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源的适当补充。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币20,730,000.00元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

注：企业应当披露金融负债按剩余到期期限进行的到期期限分析，以及管理这些金融负债流动性风险的方法。当企业将所持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分，且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
非衍生金融资产及负债					
应收账款	56,559,054.94	4,727,874.09	1,692,201.39	1,033,032.39	710,452.40
其他应收款	39,719,558.33	453,221.82	78,867.75	75,183.85	1,400.00
金融资产合计	96,278,613.27	5,181,095.91	1,771,069.14	1,108,216.24	711,852.40
短期借款	39,270,000.00				
应付账款	27,714,047.01	38,431,812.67	468,340.38	51,509.33	1,241,513.00
其他应付款	365,116,682.67	6,041,571.38	985,285.10	20,096,458.50	40,000.00
金融负债合计	432,100,729.68	44,473,384.05	1,453,625.48	20,147,967.83	1,281,513.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是杜江涛、郝虹夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜江涛	控股股东，持有本公司股份 318,811,388 股
郝虹	杜江涛配偶，直接持股 5%以上，持有本公司股份 102,809,951 股
卢信群	董事长、总经理，持有本公司股份 12,894,169 股
翟晓枫	副董事长，持有本公司股份 996,035 股
杨奇	董事，持有本公司股份 80,937,247 股
周朋	董事，持有本公司股份 1,318,751 股
丁家华	独立董事
周展	独立董事
康熙雄	独立董事
杜江虹	监事会主席，杜江涛之姐，持有本公司股份 24,478,560 股
李志军	职工监事，持有本公司股份 548,728 股
刘令强	非职工监事，持有本公司股份 95,619 股
宋锐	副总经理，持有本公司股份 3,562,619 股
牛树荟	副总经理、财务总监，持有本公司股份 1,456,204 股
刘敏	副总经理、董事会秘书，持有本公司股份 3,173,766 股
广东卫伦生物制药有限公司	本公司的联营企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广东卫伦生物制药有限公司	34,000,000.00	2016年06月27日	2018年06月26日	资金占用费率 5%

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,954,309.59	1,743,422.70

**(4) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东卫伦生物制药有限公司	34,018,630.14	0.00	0.00	0.00

**(2) 应付项目****7、关联方承诺****8、其他****十一、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,270,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

详见本报告第四节、三、公司股权激励的实施情况及影响。

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定权益工具授
------------------	-----------------------------------

	予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	655,813.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	655,813.42

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

1) 李某诉大安公司劳务报酬纠纷案。该案于 2013 年 1 月由河北省石家庄市桥西区人民法院受理。2016 年 5 月 23 日河北省石家庄市桥西区人民法院作出一审判决，判决大安向李某给付年薪、工资、技术服务费共计 337.2 万元，承担案件受理费 3.34 万元。2016 年 6 月 15 日，大安向石家庄市中级人民法院提起上诉。截止报告期末，该上诉案已由石家庄市中院受理。

2) 李某诉大安公司借款合同纠纷案。李某在该案中请求支付借款本金及利息，案件经石家庄市中级人民法院一审判决，判令大安公司给付借款本金 890.13 万元，以及自合同约定的计息时间起至给付之日按年息 14.4%付息。大安公司提起上诉，并因相关事由申请中止审理，河北省高级人民法院于 2014 年 9 月 19 日裁定该案中止审理。

依据北京德禄律师事务所及经办律师对上述诉讼事项的回函：“以上案件所涉事实不清，其中可能涉及李某涉嫌构成刑事犯罪。在我们的建议下，大安公司就李某所涉犯罪行为向石家庄市公安局举报，该局于 2014 年 2 月 24 日以李某涉嫌职务侵占罪作出石公（经）立字【2014】00011 号立案决定书。目前，该案尚在侦查阶段，是否对李某以刑事犯罪起诉、起诉所

涉犯罪事实是否足以对抗李某在以上未决诉讼事项中的诉讼请求，有待公安机关最终的侦查结果。因此，以上未决诉讼事项在程序上、结果上均有待于刑事诉讼的处理结果。”

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为检验检测产品分部、血液制品分部。这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司检验检测产品分部提供的产品包括各类检验检测仪器及试剂；血液制品分部提供的主要产品为白蛋白类及免疫球蛋白类产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	检验检测产品	血液制品	分部间抵销	合计
营业收入	112,780,037.16	81,771,970.82		194,552,007.98
营业成本	41,341,533.64	52,725,192.74		94,066,726.38
营业利润	2,053,680.65	19,708,816.12		21,762,496.77
利润总额	4,148,295.83	19,641,547.90		23,789,843.73
所得税费用	1,626,782.37	-176,505.68		1,450,276.69
净利润	2,521,513.46	19,818,053.58		22,339,567.04
资产总额	1,804,864,638.48	558,050,065.17	253,917,751.70	2,108,996,951.95
负债总额	340,921,060.94	386,224,442.56	108,640,000.00	618,505,503.50

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 3、其他

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,846,505.45	100.00%	4,745,900.60	11.34%	37,100,604.85	32,525,416.24	100.00%	4,233,937.72	13.02%	28,291,478.52
合计	41,846,505.45	100.00%	4,745,900.60	11.34%	37,100,604.85	32,525,416.24	100.00%	4,233,937.72	13.02%	28,291,478.52

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	30,515,570.34	915,467.11	3.00%
1 年以内小计	30,515,570.34	915,467.11	3.00%
1 至 2 年	4,516,461.60	451,646.16	10.00%
2 至 3 年	2,115,251.74	423,050.35	20.00%
3 年以上	4,699,221.77	2,955,736.98	62.90%
3 至 4 年	1,475,760.56	442,728.17	30.00%
4 至 5 年	1,014,932.00	304,479.60	30.00%

5 年以上	2,208,529.21	2,208,529.21	100.00%
合计	41,846,505.45	4,745,900.60	11.34%

确定该组合依据的说明：

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。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,430,022.47元；本期收回或转回坏账准备金额918,059.59元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额5,149,986.00元，占应收账款年末余额合计数的比例12.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额189,071.53元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	108,640,000.00	95.96%		0.00%	108,640,000.00	100,000,000.00	97.00%			100,000,000.00
按信用风险特征组合合计	4,579,572.93	4.04%	189,241.88	4.13%	4,390,331.05	3,051,945.18	3.00%	152,550.43	5.00%	2,899,394.75

提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%								
合计	113,219,572.93	100.00%	189,241.88	0.17%	113,030,331.05	103,051,945.18	100.00%	152,550.43	5.00%	102,899,394.75

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北大安制药有限公司	108,640,000.00	0.00	0.00%	对纳入合并范围的关联方之间的往来款不计提坏账。
合计	108,640,000.00		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,210,285.42	126,308.56	3.00%
1 年以内小计	4,210,285.42	126,308.56	3.00%
1 至 2 年	209,447.32	20,944.73	10.00%
2 至 3 年	98,134.69	19,626.94	20.00%
3 年以上	61,705.50	22,361.65	36.24%
3 至 4 年	54,205.50	16,261.65	30.00%
4 至 5 年	2,000.00	600.00	30.00%
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00%
合计	4,579,572.93	189,241.88	4.13%

确定该组合依据的说明：

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其他应收款项，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。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,359.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,668.41 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来借款	108,640,000.00	100,000,000.00
备用金	3,861,006.16	2,694,746.44
社保及公积金	137,371.62	120,028.74
投标保证金及押金	581,195.15	237,170.00
合计	113,219,572.93	103,051,945.18

单位往来借款系本公司与控股子公司河北大安之间的往来款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来借款	108,640,000.00	两年以内	95.96%	0.00
第二名	备用金	353,468.34	一年以内	0.31%	10,604.05
第三名	备用金	250,000.00	一年以内	0.22%	7,500.00
第四名	备用金	250,000.00	一年以内	0.22%	7,500.00



第五名	备用金	242,950.00	一年以内	0.21%	7,288.50
合计	--	109,736,418.34	--	96.92%	32,892.55

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,032,421,840.47		1,032,421,840.47	854,563,840.47		854,563,840.47
对联营、合营企业投资	147,993,370.01		147,993,370.01	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	1,180,415,210.48		1,180,415,210.48	1,004,563,840.47		1,004,563,840.47

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河北大安制药有限公司	646,117,015.14	171,360,000.00		817,477,015.14		
Advion.Inc.	193,446,825.33	6,498,000.00		199,944,825.33		
合计	854,563,840.47	177,858,000.00		1,032,421,840.47		

2016年3月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对河北大安制药有限公司增资的议案》，根据会议决议，本公司以现金对河北大安增资17,136万元。

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东卫伦生物制药有限公司	150,000,000.00			-2,006,629.99							147,993,370.01	
小计	150,000,000.00			-2,006,629.99							147,993,370.01	
合计	150,000,000.00			-2,006,629.99							147,993,370.01	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,642,577.49	17,732,447.33	51,625,302.50	11,580,049.29
其他业务	1,570,116.95	314,141.51	1,386,381.89	268,415.46
合计	68,212,694.44	18,046,588.84	53,011,684.39	11,848,464.75

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,006,629.99	
合计	-2,006,629.99	

## 6、其他

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,172.20	
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）	1,870,260.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,534,664.92	主要为国家重大科学仪器设备开发专项费用等支出。
减：所得税影响额	47,653.67	
少数股东权益影响额	-34,979.47	
合计	237,748.74	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.0150	0.0150
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.0147	0.0147

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016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。