



# 北京博晖创新光电技术股份有限公司

## 2017 年年度报告

定 2018-01

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告内容中涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司不存在因经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 821,410,144 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	18
第四节 经营情况讨论与分析.....	35
第五节 重要事项.....	51
第六节 股份变动及股东情况.....	57
第七节 优先股相关情况.....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节 公司治理.....	64
第十节 公司债券相关情况.....	70
第十一节 财务报告.....	71
第十二节 备查文件目录.....	188

## 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
沃森生物	指	云南沃森生物技术股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
保荐人、持续督导机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所（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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
微流控芯片技术	指	又称为"芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）"，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
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
PCC	指	凝血酶原复合物（Prothrombin Complex, PCC），全名冻干人凝血酶原复合物，俗称九因子，为人体血浆制品，主要用于治疗乙型血友病。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	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	杨宇波
联系地址	北京市昌平区生命园路 9 号院	北京市昌平区生命园路 9 号院
电话	010-88850168	010-88850168
传真	010-80764188	010-80764188
电子信箱	dsh@bohui-tech.com	dsh@bohui-tech.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	杨卫国、陈英杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	443,754,419.40	404,048,600.24	9.83%	268,846,009.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,850,990.10	23,599,152.90	64.63%	11,882,008.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-280,862,817.91	21,529,520.13	-1,404.55%	16,256,772.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	-95,194,050.69	77,969,565.14	-222.09%	88,950,522.99
基本每股收益（元/股）	0.0476	0.0290	64.14%	0.0303
稀释每股收益（元/股）	0.0476	0.0289	64.71%	0.0303
加权平均净资产收益率	2.70%	1.67%	1.03%	1.07%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	2,737,468,431.65	2,094,299,877.39	30.71%	2,070,197,063.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,474,242,334.41	1,419,391,868.33	3.86%	1,388,428,330.22

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	83,520,656.10	108,195,521.77	115,161,233.92	136,877,007.61
归属于上市公司股东的净利润	1,394,918.33	14,183,024.29	5,877,486.43	17,395,561.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,115,578.70	3,497,464.79	5,861,867.33	-291,337,728.73
经营活动产生的现金流量净额	-35,235,722.45	-25,346,516.91	-27,915,524.62	-6,696,286.71

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	481,281.03	-209,866.66		
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）	12,718,902.43	6,149,233.03	3,044,799.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,523,041.10		
委托他人投资或管理资产的损益	583,818.11			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	352,181,999.00			详见第十一节、七、2、“衍生金融资产”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,255.01	-374,435.67	2,093.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,836,430.06	-3,794,089.98	-8,173,842.64	1) 广东卫伦由公司联营企业成为控股子公司，公司对购买日之前持有其股份按公允价值重新计量产生利得 1,037.31 万元；2) 报告期广东卫伦处置其子公司取得投资收益 146.33 万元。
减：所得税影响额	53,484,099.50	277,334.22	-775,876.69	
少数股东权益影响额（税后）	4,572,268.11	946,914.83	23,692.35	

合计	319,713,808.01	2,069,632.77	-4,374,764.69	--
----	----------------	--------------	---------------	----

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

博晖创新是一家致力于技术创新的生物制品公司。公司业务涉及检验检测及血液制品两个细分领域。检验检测业务主要从事检验仪器、检验试剂的研发、生产和销售，属于医药制造业之体外诊断产品制造行业；血液制品业务主要从事血液制品的研发、生产和销售，属于生物制品的细分行业。检验检测业务主要由母公司运营，血液制品业务分别由公司控股的河北大安制药有限公司和广东卫伦生物制药有限公司运营。

#### ◇ 检验检测业务

公司检验检测业务产品主要由检验仪器及检测试剂两部分构成，客户分为医疗机构及非医疗机构两类。

在医用领域公司产品主要以检测仪器为基础、试剂作为配套产品与仪器组合销售，仪器和试剂共同构成独立封闭的检测系统。公司主要采取以仪器销售占据市场，构建客户网络，通过技术服务带动试剂销售；以自有创新技术巩固和提高市场地位，从而不断提高公司持续经营能力的经营策略。

公司在检验设备的开发领域具有绝对的技术优势。公司研制的微流体芯片控制技术，是国内首创、国际领先的先进技术，得到了科技部十二五国家重大科学仪器开发专项和北京市发改委微流控分子检测技术工程实验室支持。公司拥有该技术的国内国际全部专利技术20余项。该技术可以广泛应用于各种体外检测。公司基于该技术设计开发的检测设备和检测芯片实现了分子核酸检测的完全自动化，产品具有全自动操作、全封闭检测等特点是国内首个全自动核酸分子检测产品。公司研制开发的医用原子吸收设备在国内儿童微量元素检测领域长期处于领跑地位，市场占有率一直稳居行业第一。

截止2017年报告期末，公司医疗器械注册证书共34个，报告期内新增1个注册证书，延续5个注册证书。具体情况如下：

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	报告期内注册情况
1	荧光免疫层析分析仪	II类	配套荧光免疫试剂盒，对人样本中的抗原抗体进行定性或定量的检测。	2022年11月14日	新注册
2	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠和铜、锌、钙、镁、铁含量。	2022年6月11日	延续注册
3	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁含量。	2022年6月11日	延续注册

4	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体全血中铅、镉元素含量。	2022年6月11日	延续注册
5	轮状病毒、肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒联合检测试剂盒(免疫荧光法)	III类	用于儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒血清型 I 的定性临床辅助诊断。	2022年4月18日	延续注册
6	甲型流感病毒及乙型流感病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	该产品用于定型检测人口咽拭子样本中甲型流感病毒或（和）乙型流感病毒RNA。	2022年4月18日	延续注册
7	核酸芯片检测仪	II类	配套本公司生产的人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（生物芯片法）用于定性检测24种人体宫颈中的人乳头瘤病毒分型。	2019年12月1日	
8	宫颈脱落细胞采样器	II类	用于采集宫颈脱落细胞。	2020年2月24日	
9	荧光免疫层析分析仪	II类	与本公司生产的免疫荧光试机卡配套使用，采用免疫荧光分析法用于临床机构定性或定量检测人体样本中待测物质的含量。	2020年2月10日	
10	BH100博晖荧光免疫分析仪	II类	改产品配套使用本公司生产的轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒（免疫荧光法）定性检测轮状病毒和肠道腺病毒。	2019年6月3日	
11	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于测量人血液中铅和镉元素的含量。	2018年3月23日	
12	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年6月3日	
13	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铅和镉元素的含量。	2019年6月3日	
14	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年6月3日	
15	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血中铅和镉两种元素的含量。	2019年6月3日	
16	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾和钠七种元素的含量。	2019年6月3日	
17	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年6月3日	
18	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），测量全血、乳汁或尿液中微量元素铅、镉的	2019年6月3日	

			含量。		
19	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）测量全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量，以及乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁的含量。	2019年6月8日	
20	人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（生物芯片法）	III类	用于体外定性检测女性宫颈脱落上皮细胞中24种基因型（6、11、16、18、31、33、35、39、42、43、44、45、51、52、53、56、58、59、66、68、73、81、82、83）人乳头瘤病毒（Human Papillomavirus, HPV）的核酸。可鉴别病毒基因亚型。	2021年5月30日	
21	25羟基维生素D3检测试剂盒（酶联免疫法）	II类	用于定量测定人血清、血浆、或耳指末梢全血中25-羟基维生素D3的含量。	2020年8月30日	
22	25羟基维生素D检测试剂盒（酶联免疫法）	II类	用于体外定量测定人血清、血浆、或耳指末梢全血中25-羟基维生素D的含量。	2018年3月23日	
23	降钙素原检测试剂盒（免疫荧光法）	II类	用于临床机构体外定量检测人体血清样本中降钙素原的含量。	2021年6月14日	
24	C-反应蛋白检测试剂盒（免疫荧光法）	II类	用于临床机构体外定量测定人体血清、全血和血浆的C-反应蛋白的含量。	2021年6月14日	
25	血清五元素（铜、锌、钙、镁、铁）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁元素含量，对仪器进行校准。	2021年1月31日	
26	全血五元素（铜、锌、钙、镁、铁）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁元素含量，对仪器进行校准。	2021年1月31日	
27	全血七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年1月31日	
28	血清七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年1月31日	
29	全血铅镉元素校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铅镉元素含量时对仪器进行校正的标准溶液。	2021年1月31日	
30	全血铅镉元素质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铅镉元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年1月31日	
31	全血七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对仪器进行校准的专用溶液。	2021年1月31日	
32	血清七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）校准溶液	II类	定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对仪器进行校准的专用溶液。	2021年1月31日	
33	轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒（免疫荧光法）	III类	该产品用于婴幼儿及儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒的定性检测。	2019年10月20日	
34	甲型流感病毒、乙型流感病毒、	III类	本产品用于体外定性检测呼吸道感染患者鼻咽拭子标本	2020年10	

呼吸道腺病毒、呼吸道合胞病毒抗原联合检测试剂盒(免疫荧光法)		中甲型流感病毒（季节性H1N1、H3N2）、乙型流感病毒、呼吸道腺病毒（3型、7型）、呼吸道合胞病毒抗原。	月28日	
--------------------------------	--	-------------------------------------------------------	------	--

公司医用检测产品的销售终端为医院、第三方检测机构等。产品销售通过公司直销和经销商销售两种方式进行。公司与全国多家经销商建立了长期稳定的合作伙伴关系，各经销商在协议约定的区域或医疗机构销售公司产品提供产品服务。公司在经销商的选择上有很大的自主性，并不依赖于某一特定经销商。

#### ◇ 血液制品业务

公司2015年通过收购河北大安和广东卫伦进入生物制药领域，河北大安和广东卫伦均主要从事血液制品的研发、生产和销售。血液制品按照功能和结构的不同可分为白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子等三大类产品。白蛋白是血浆中含量最多的蛋白，也是目前国内用量最大的血液制品，广泛用于肿瘤、肝病、糖尿病的治疗；免疫球蛋白主要指血液中原有的免疫球蛋白和接受特异免疫原刺激产生的特异性免疫球蛋白，多用于免疫性疾病的治疗和传染性疾病的被动免疫和治疗等；凝血因子在血液中含最少，凝血因子类产品主要用于止血，提取难度较大，目前国内只有部分企业能从血浆中提取、生产凝血因子类产品。

公司主要产品及用途：

分类	品种	应用领域和功能	备注
白蛋白	人血白蛋白	具有调节血浆渗透压、运输、解毒和营养供给功能；适用于癌症化疗或放疗患者、低蛋白血症、烧伤、失血创伤引起的休克，肝病、糖尿病患者，可用于心肺分流术、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。	河北大安、广东卫伦
免疫球蛋白	人免疫球蛋白	预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效	河北大安、广东卫伦
	静注人免疫球蛋白	临床适应症较多。适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等	广东卫伦
	乙肝人免疫球蛋白	主要用于乙肝的被动免疫、治疗和肝移植等。	广东卫伦
	破伤风人免疫球蛋白	主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。	广东卫伦
	狂犬病人免疫球蛋白	主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫和治疗	广东卫伦

血浆是血液制品生产的重要原材料，采浆规模是决定企业生产经营规模和行业地位的关键。截止2017年末，公司拥有11个单采血浆站，其中河北大安拥有4个广东卫伦拥有7个。2017年公司实现采浆量约180吨。

#### 报告期内公司所属行业的发展趋势

#### ◇ 检验检测行业现状及趋势

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（IVD）领域展开。体外诊断是指：在人体之外，对人体血液、

体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法，国际上统称为 IVD（In-Vitro Diagnostics）。体外诊断被誉为“医生的眼睛”，是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息，日益成为人类疾病预防、诊断、治疗的重要组成部分。

#### （1）IVD行业发展增速快

体外诊断方式能在疾病早期快速准确地诊断，在临床医疗和相关医学研究领域发挥着越来越重要作用。近几年IVD在全球医疗服务市场都得到了快速发展。据权威机构统计，2015年全球体外诊断市场规模约为 634 亿美元，并有望在2018年达到约800亿美元市场规模。

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独立医学实验室行业的高速发展，中国体外诊断市场规模增速显著高于全球平均水平。据统计，2015 年中国体外诊断市场规模达约 500 亿人民币，近5年我国的IVD市场规模年均增幅约在15%，预计未来几年IVD行业在国内依旧能保持15%-20%的较快增速。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。

#### （2）分子诊断试剂市场是未来有潜力的细分市场

分子诊断试剂市场是未来有潜力的细分市场，主要有临床已经使用的核酸扩增技术(PCR)产品和当前还处于前期研发阶段的基因芯片产品，技术壁垒高、开发难度较大，同时也是实施精准医疗的重要技术前提基础，代表着诊断技术前沿方向，未来相当一段时间内仍将会保持较高增速。

#### （3）国产替代进口是发展趋势

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。

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。

多年来，国家对于国产品牌都给予了政策扶持，有利于国产品牌的发展壮大。随着国产设备的研发实力不断提升，同时借助资本的有力支持，未来进口替代只是时间的问题。

#### （4）行业集中度低

我国体外诊断企业数量众多，但绝大多数规模较小，整体规模效益差。目前我国共有体外诊断公司超600 余家，但销售额普遍集中在1000-5000 万规模。由于体外诊断行业毛利率相对较高，吸引了大量资本进入。但由于大部分企业产品技术含量有限、经营范围单一、规模效益发展严重受阻，造成了国内企业小而散，竞争激烈的局面。2015年，国内具有代表性的5家体外诊断上市公司国内市场占有率约14%，市场集中度有待进一步提升。产业集中度相对较低，同时也意味着企业未来有更多的发展机遇。

#### （5）多元化发展提高竞争力

目前国内各领域领先企业正积极进行多元化发展。细分领域排名靠前的企业依托已形成的竞争优势向体外诊断的其他细分领域渗透，以丰富产品种类；试剂厂商增加仪器生产和仪器配套能力；仪器厂商增加试剂生产能力，以增强市场竞争实力；积极开拓海外市场；以提供第三方检验实验室的企业出现在行业中；非IVD生产型的商业企业，通过委托医院耗材采购及整合销售渠道，快速抢占市场份额。随着国内领先企业技术研发实力的提升和经营规模的壮大，可以预期行业市场集中度将进一步提高，同时国内领先企业与国外企业在高端市场的竞争能力也将快速提升。

#### ◇ 血液制品行业现状及趋势

##### （1）行业进入壁垒高，监管严格

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）浆站数量及浆站管理水平是血液制品生产企业生存和发展的基础

白蛋白和静注人免疫球蛋白是国内市场需求量最大的两个品种，其分离技术已经较为成熟，提升空间有限，产品产量基本受制于投浆量；故浆站资源及采浆规模是现阶段决定企业生产经营规模和行业地位的关键。近几年行业内企业纷纷加大了浆站资源获取力度，伴随着新增浆站数量的增加，行业总体采浆量大幅增长。据统计，2017年国内采浆规模约为8000吨，较2014年的5000吨增长了60%。

##### （3）进口白蛋白产品竞争及两票制等政策的推行导致短期销售压力增大，行业进入短期调整

过去国内血液制品厂家产品销售主要通过经销商渠道完成，国家推行两票制使得中小经销商纷纷清理库存，加剧了终端供给竞争；同时白蛋白进口量的增加进一步加剧了国内市场的竞争，根据批签发数量统计，2017年进口白蛋白批签发占比约为59%。

##### （4）行业长期发展仍然向好，中长期看血液制品需求仍有上行空间

目前我国白蛋白、静丙、VIII因子等产品的使用量仍低于美国等发达国家，特别是静丙、VIII因子的人均用量低更为明显。静丙不仅可以用于提高免疫力，抵抗急性感染，而且更重要的是调节自身免疫，在慢性自体免疫病中空间广阔。随着国内医生及患者对静丙、因子类产品认识的深入及医保政策支持，这类产品将获得更大的增长空间。

##### （5）血浆综合利用和研发销售能力是血液制品企业的长期竞争力

纵观国外血液制品行业的发展历程，研发能力、血浆综合利用率等是企业长期核心竞争力所在。在原料血浆供应紧张局面得到缓解、人血白蛋白市场逐渐饱和以后，企业能否在保持和增强现有主流产品竞争力的基础上，充分利用好宝贵的血浆资源，开发利用其他高附加值的凝血因子类产品和特异性免疫球蛋白产品等的生产能力至关重要。此外，我国目前除人凝血因子VIII外，其他凝血因子类产品还属于较新的药物，医务人员及患者对其认知度较低，因此新产品市场培育、销售推广能力也十分重要。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额为 0, 期初余额为 14,602.85 万元, 主要系公司报告期增加对联营企业广东卫伦投资, 将其纳入合并范围所致。
固定资产	固定资产较上年末增加 38.53%, 主要系报告期将广东卫伦纳入合并范围以及大安魏县浆站在建工程转固所致。
无形资产	无形资产较上年末增加 68.67%, 主要系报告期将广东卫伦纳入合并范围所致。
在建工程	在建工程较上年末减少 86.56%, 主要系魏县浆站在建工程转固所致。
衍生金融资产	衍生金融资产期末余额 35,218.20 万元, 主要系公司确认河北大安股份赔付的公允价值变动损益所致, 详见“第十一节、七、2、衍生金融资产”说明。
存货	存货较上年末增加 73.94%, 主要系报告期将广东卫伦纳入合并范围所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Advion, Inc.	收购 100% 股权	7033.89 万元	美国纽约州	独立开展研发、生产与销售活动	公司决定其重大经营和财务决策; 加强风险管控	本报告期实现净利润 -2,029.99 万元	4.36%	否
其他情况说明	无							

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业; 医疗器械业

### 1、强大的技术研发能力推动公司检验检测产品持续创新

公司在检验检测领域具有强大的技术开发优势及科研创新能力。公司是北京市科学技术委员会认定的国家高新技术企业; 国家高技术研究发展计划 (863 计划) —— 医用 ICP-MS 人体微量元素分析系统的研制、国家重大科学仪器设备开发专项 (十二五项目) —— 微膜泵驱动核酸微全分析仪、国家重大科学仪器设备开发专项 (十三五项目) —— 新型原子荧光光谱仪

器开发及产业化等项目课题承担单位；微流控分子检测技术北京市工程实验室单位；博士后科研工作站分站。

公司开发的微流控芯片分子诊断平台技术优势突出，拥有多项国际、国内专利。与传统分子诊断设备相比，公司开发的微流控芯片分子诊断产品除了在检测灵敏度、特异性等主要关键性能指标均能达到市场水平外，同时还能解决传统分子诊断操作复杂、容易污染环境等问题，实现了分子诊断的自动化检测。此外，公司通过技术创新，率先将自主研发的原子吸收法人体微量元素检测系统推广应用至医疗服务机构，成功解决了原子吸收光谱分析法在临床检验领域中难以突破仪器技术限制和必须依靠专业科研人员操作的难题，从而促进了该项目在国内妇女儿童健康检测领域的普及应用。

报告期内，公司共获得4项国内专利授权，其中，发明专利2项，实用新型专利2项；新增申请受理专利2项；具体情况如下：

2017年国内授权专利情况表				
序号	专利名称	专利类型	专利号	授权公告日
1	激发光源漂移校正装置及荧光光谱仪	发明	ZL2014108569684	2017.12.26
2	一种具有中阶梯光栅的扫描型光谱仪器	发明	ZL2014105548347	2017.02.01
3	分光器、光谱仪	实用新型	ZL2016208607017	2017.02.08
4	一种固态射频发生器	实用新型	ZL2016210909513	2017.03.22
2017年新受理专利情况表				
序号	专利名称	专利类型	专利号	受理日期
1	一种基于试剂盒的自动进样器	发明	ZL2017114366572	2017.12.27
2	一种基于试剂盒的自动进样器	实用新型	ZL201721857425X	2017.12.27

## 2、产品开发技术门槛高，为公司奠定持续领跑基础

公司开发的微流控芯片分子诊断平台具有技术独占优势，拥有该技术的国内国际全部专利20余项。。以微流控芯片技术为基础开发的产品设计独特、技术门槛高很难轻易模仿。技术的高门槛可以有效保护公司较长时间内在全自动分子诊断多重检测领域处于领先水平，为公司在这一领域持续领跑奠定了基础。

## 3、拥有河北大安和广东卫伦两张稀缺血液制品牌照，河北浆站开发潜力大

自2001年起，为了规范血液制品行业的无序恶性竞争，国家不再审批新的血液制品企业，大大提高了血液制品行业的行政进入壁垒。目前全国已批准的血液制品牌照约30家，实际正常运营的25家左右。公司拥有河北大安制药及广东卫伦生物两张血液制品牌照，具有稀缺的牌照资源优势。

河北大安制药是河北省内也是“京津冀”地区唯一通过新版GMP认证的血液制品生产企业，在河北省生物制品领域拥有发展优势。河北省是人口大省，有充足的血浆供应来源和巨大的产品空间，特别是河北省环绕着医疗资源高度集中的北京和天津，对血液制品有着巨大的临床需求。对于血液制品行业来说，血浆原料供应与产品的市场规模是两个最为重要的成功因素，而河北省目前完全具备这样的发展条件。目前河北省内已经批注设立的单采血浆站与其全省人口数、行政面积相比浆站数量较少，除大安已经获批的4个浆站外，仅有2个外省企业的浆站刚刚投入运营，未来可开发空间非常大。公司作为省内唯

一通过新版GMP认证的血液制品生产企业在未来的浆站开发上具备先天的优势。

#### **4、重视人才规划，着眼公司长远发展**

公司非常重视人才引进培养，随着业务领域的扩展，近几年公司对人员结构进行了大力调整，通过引进优秀高端技术人才、充分给予发展空间、提高员工收入等措施，大力培养和加强研发团队的中坚骨干力量、经验丰富的市场营销人员、优秀的生产管理人员，坚决淘汰与公司岗位要求文化理念不匹配员工，对公司中层及高级管理人员进行了部分调整，选拔优秀年轻员工进入中层管理岗位，注重培养管理干部的综合素质，做好管理梯队建设。初步建立了一个高素质、高水平的员工队伍。公司将不断优化人员结构，加大培训力度，打造一支具有较高专业化水平富有活力的干部员工队伍。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期公司实现营业收入44,375.44万元，同比增加9.83%；实现营业利润9,959.13万元，同比增长128.27%；实现归属于上市公司股东的净利润3,885.10万元，同比增长64.63%。报告期公司营业利润、净利润及资产规模发生明显变化主要原因为：1、确认收购大安时协议中或有对价的公允价值变动损益；2、计提了商誉减值损失；3、公司增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由公司联营企业成为控股子公司，公司将其自购买日至报告期末的财务数据纳入合并财务报表范围。报告期各业务板块经营情况如下：

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

#### （一）、检验检测业务

报告期公司检验检测业务实现收入24,475.97万元，较上年增长9.25%。报告期公司在保证传统优势产品——微量元素检测系统产品销售和技术服务基础上，重点围绕新产品HPV的生产和销售以及微流控技术平台的新产品开发开展了大量工作并取得了令人鼓舞的成绩。2017年HPV相关产品收入约1,500万元，较2016年增长超过500%。主要开展的工作有：

##### 1、微流控芯片及仪器生产能力建设

2016年公司自主设计开发了微流控芯片生产线，2017年在此基础上边运行边改进，大大提高了生产效率降低了生产成本；同时微流控仪器生产工艺技术改进也取得了突破性进展，突破了核心零部件的生产制备工艺。2017年公司生产微流控仪器240台、微流控芯片35万片，有效满足了市场需求。

##### 2、营销能力建设

2017年公司HPV相关产品实现收入约1,500万元，较2016年增长超过500%。为作好HPV产品销售，公司把加强营销能力的建设当作一项重要工作，主要体现在三个方面：

（1）加强销售队伍建设，提高销售管理能力：2017年公司将销售队伍规模扩大了一倍，大大提高了营销团队的客户覆盖能力；其次对从商机到订单的销售管理流程进行了系统梳理和完善，并将流程固化使之成为强大的销售管理工具，销售管理有效性大幅提高。

（2）加大展会及各类学术研讨会投入，广泛宣传产品先进技术。

通过持续参与各类学术研讨会及展会加强与专家及用户的交流，2017年公司围绕HPV产品参加国内外展会有：

序号	展会名称
1	印度医疗展MFI
2	全国临床检验装备技术与应用学术大会
3	CMEF中国国际医疗器械博览会

4	CSCCP全国阴道镜与宫颈病理学大会
5	AACC（美国临床化学年会暨临床实验室医疗设备博览会）
6	中华医学会第十三次全国检验医学学术会议
7	中华医学会妇产科学分会第十三次全国妇产科学术会议
8	中华医学会病理学分会第二十三次学术会议暨第七届中国病理年会
9	2017年全国临床分子检测质量保证大会

### （3）加强品牌建设，做好品牌保护

1) 为提高产品知名度、树立品牌形象、加强品牌保护，报告期内公司将“GenPlex”作为微流控技术产品进行商标进行注册申请，商标申请是公司微流控系列产品品牌管理的第一步，有助于公司提高用户对博晖微流控产品的认知度和购买力，打造品牌效应。

2) 高度重视产品质量，加大质量管理投入。公司视质量为品牌基石，大力推行质量文化，将质量管控从产品研发抓起，建立了以客户为导向的质量反馈机制并将供应链管理体系、技术服务保障体系、质量控制体系与研发体系系统组合成一个有机整体，为提高产品与服务质量从而提高品牌美誉度打下坚实基础。

### 3、新产品开发及技术改进

公司在HPV产品上市以后，2017年启动了基于微流控技术平台新一轮的产品开发，包括了2+12HPV检测试剂盒、药物性耳聋基因检测试剂盒、男性Y染色体缺失检测试剂盒以及药物基因组学检测试剂盒等多个项目。除此之外，研发部门还做了一系列的产品应用验证、产品技改以及很多技术预研方面的工作。特别是微流控仪器方面完成了一系列的技术改造，不仅提升了产品质量，降低了生产成本，对本年度的市场推广也起到了重要的支撑作用。

在分析仪器方面完成了原子荧光7系的研发取证以及8系的样机开发，完成了固态进样系统样机及试剂盒自动进样器样机的试制工作，十三五重大专项按照计划进展顺利。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求：

## （二）血液制品业务

2017年是血液制品行业发生较大变化的一年，行业监管趋严，市场竞争愈加激烈，进口产品批签发数量占比进一步提高，各种因素叠加导致血液制品行业出现了阶段性的调整。面对种种不利因素，公司上下积极努力基本完成了年度的各项目标任务，报告期实现收入18,511.55万元，较上年增长6.57%。报告期开展的主要工作有：

### 1、精细化生产管理，确保产品质量安全

报告期公司扎实做好生产管理，对标行业先进企业，生产管理水平有了很大进步。大安及卫伦生产的所有产品质量100%合格，此外，大安白蛋白产品吨浆产品收率有了较大提升，吨浆收率由2500瓶提高到2800瓶；河北大安价拨广东卫伦的组分II+III原料在双方技术人员协同努力下在卫伦顺利投产并通过了产品批签发加拨组分的顺利投产有效发挥了大安和卫伦的协同效应，为后续业务整合打下良好基础。报告期产品批签发情况如下：

	河北大安		广东卫伦		合 计	
	批次	数量（瓶）	批次	数量（瓶）	批次	数量（瓶）
白蛋白	33	381661	13	191696	46	573357
静丙	0	0	11	105652	11	105652
肌丙300mg	8	511243	0	0	8	511243
肌丙150mg	3	15795	0	0	3	15795

## 2、积极应对市场变化，增强销售能力

2017年，大安和卫伦分别组建了销售队伍，产品销售由过去主要依靠经销渠道经销向直销+经销转变；随着销售管理能力的增强公司的市场销售布局、客户结构都得到了优化。未来公司将进一步整合大安和卫伦营销资源，加强协同、提高整体销售能力。

## 3、有序推进产品开发

提高血浆利用率是公司追求的长期目标，报告期大安和卫伦均加快了研发进度，大安的静丙产品研发已完成临床入组工作；狂犬免疫球蛋白、破伤风免疫球蛋白等品种的注册申请都取得了实质性进展；因子类产品的研发试制工作大安和卫伦都在有序推进。

## 4、推进血浆资源开发

报告期公司采浆量较上年有了较大幅度提升，大安和卫伦的采浆量均超过了90吨；2017年大安所属河北魏县浆站获得单采血浆证书，开始正式投运；卫伦新增获批汕头市濠江单采血浆站、潮州市潮安单采血浆站，卫伦正在加紧新批浆站的建设工作。随着新增浆站的逐步投运，公司的血浆采集规模将持续提升。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

是

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
直销	163,220,618.08	57.37%
经销	280,533,801.32	50.44%

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	443,754,419.40	100%	404,048,600.24	100%	9.83%
分行业					
检验检测	244,759,735.05	55.16%	224,046,061.33	55.45%	9.25%
血液制品	185,115,544.22	41.72%	173,698,286.19	42.99%	6.57%
其他业务	13,879,140.13	3.13%	6,304,252.72	1.56%	120.16%
分产品					
仪器及软件	112,485,958.36	25.35%	106,920,635.88	26.46%	5.21%
试剂	115,080,521.48	25.93%	98,535,999.79	24.39%	16.79%
耗材及服务	17,193,255.21	3.87%	18,589,425.66	4.60%	-7.51%
白蛋白	143,526,626.51	32.34%	148,943,859.05	36.86%	-3.64%
静注人免疫球蛋白	25,448,694.23	5.73%			
其他血液制品	16,140,223.48	3.64%	24,754,427.14	6.13%	-34.80%
其他业务	13,879,140.13	3.13%	6,304,252.72	1.56%	120.16%
分地区					
东北地区	34,764,796.68	7.83%	19,108,087.85	4.73%	81.94%
华北地区	88,209,143.38	19.88%	93,707,749.28	23.19%	-5.87%
华东地区	103,549,189.82	23.33%	75,807,584.01	18.76%	36.59%
华南地区	34,243,883.97	7.72%	24,827,885.05	6.14%	37.93%
华中地区	44,800,138.12	10.10%	60,423,645.53	14.95%	-25.86%

西北地区	15,586,515.00	3.51%	11,614,807.10	2.87%	34.20%
西南地区	30,045,266.86	6.77%	26,808,715.62	6.64%	12.07%
国外	92,555,485.57	20.86%	91,750,125.80	22.71%	0.88%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
检验检测	244,759,735.05	81,886,027.40	66.54%	9.25%	4.28%	1.59%
血液制品	185,115,544.22	121,594,795.15	34.31%	6.57%	13.12%	-3.80%
分产品						
仪器及软件	112,485,958.36	59,180,413.26	47.39%	5.21%	1.46%	1.94%
试剂	115,080,521.48	13,914,929.21	87.91%	16.79%	24.62%	-0.76%
白蛋白	143,526,626.51	95,106,595.61	33.74%	-3.64%	2.67%	-4.07%
分地区						
华北地区	88,209,143.38	42,511,376.73	51.81%	-5.87%	-17.15%	6.56%
华东地区	103,549,189.82	51,118,207.77	50.63%	36.59%	51.68%	-4.91%
华中地区	44,800,138.12	23,136,217.03	48.36%	-25.86%	-25.01%	-0.58%
国外	92,555,485.57	44,323,372.33	52.11%	0.88%	-4.36%	2.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
检验检测（仪器）	销售量	套	991	1,031	-3.88%
	生产量	套	1,310	1,313	-0.23%

	库存量	套	490	445	10.11%
检验检测（试剂）	销售量	支	23,817,482	22,677,240	5.03%
	生产量	支	24,902,604	22,087,988	12.74%
	库存量	支	2,490,992	1,492,130	66.94%
血液制品	销售量	瓶	706,327	784,510	-9.97%
	生产量	瓶	1,226,672	1,053,079	16.48%
	库存量	瓶	906,472	268,881	237.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 检验检测试剂库存量同比增加，主要系按照生产计划安排备货所致。
- (2) 血液制品库存量同比增加，主要系人免疫球蛋白因销售量减少导致库存量增加以及报告期增加合并范围所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
检验检测	直接材料	53,507,923.34	25.65%	49,379,208.01	26.10%	8.36%
检验检测	人工费用	14,317,918.17	6.86%	14,933,227.79	7.89%	-4.12%
检验检测	制造费用	14,060,185.89	6.74%	14,212,035.77	7.51%	-1.07%
检验检测	小计	81,886,027.40	39.25%	78,524,471.57	41.50%	4.28%
血液制品	直接材料	89,618,620.000	42.96%	90,493,512.66	47.82%	-0.97%
血液制品	人工费用	9,540,494.640	4.57%	4,169,336.47	2.20%	128.83%
血液制品	制造费用	22,424,603.600	10.75%	12,825,043.27	6.78%	74.85%
血液制品	小计	121,583,718.24	58.28%	107,487,892.40	56.81%	13.11%

其他说明：血液制品直接材料较上年同期基本持平，人工费用与制造费用较上年同期增长，主要系报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围同时广东卫伦人工费用与制造费用在营业成本中占比相对较高所致。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求  
生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
生产	197,366,945.95
采购	6,926,121.43

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

公司自2017年1月1日起将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	51,123,288.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	13,559,999.98	3.02%
2	客户二	11,911,120.00	2.65%
3	客户三	9,043,040.00	2.02%
4	客户四	8,326,857.00	1.86%
5	客户五	8,282,271.35	1.85%
合计	--	51,123,288.33	11.39%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	42,554,294.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%

比例	
----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	17,462,734.00	9.94%
2	供应商二	8,886,320.00	5.06%
3	供应商三	6,385,381.77	3.63%
4	供应商四	5,707,655.80	3.25%
5	供应商五	4,112,203.00	2.34%
合计	--	42,554,294.57	24.22%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	81,955,878.73	59,489,152.54	37.77%	1、公司加大拓展新产品市场力度，增加相应业务费用； 2、报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围。
管理费用	125,163,802.00	96,738,016.43	29.38%	1、报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围； 2、报告期加大新产品的研发力度、增加研发投入。
财务费用	26,878,718.97	5,429,393.37	395.06%	1、报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围； 2、报告期公司融资额增加导致利息费用增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

#### (1)、检验检测业务研发投入及进展情况

检验检测系公司具有突出技术优势的领域，公司除根据自身业务规划进行产品开发外，还承担了多个国家项目：十二五国家重大科学仪器设备开发专项——微膜泵驱动核酸微全分析仪项目、十三五国家重大科学仪器设备开发专项——新型原子荧光光谱仪器开发及产业化等。报告期公司检验检测业务研发累计投入约4,209.69万元，主要开展的研发项目有：

项目名称	研发目的	项目进展
微流控技术系列产品开发项目	1. 开发新型微流控控制仪，丰富仪器功能，进一步满足用户需求	早期开发阶段
	2. 开发多个配套试剂产品，丰富产品线，充分发挥微流控技术的平台优势，增强公司产品竞争力。	试剂实行滚动开发，部分产品计划18年启动注册
分析仪器开发项目	1. 根据十三五项目任务安排，开发新型原子荧光光谱仪 2. 针对市场需求开发新机型，丰富产品品种； 3. 改进、完善在售热销机型，提高产品品质。	新机型开发进展顺利，改进型项目拟着手申请计量证书
微量元素产品改进项目	1、新机型开发，产品升级换代 2、试剂配方优化	产品开发工作基本完成，已启动注册申请

## (2) 血液制品业务研发投入进展情况

公司血液制品研发主要工作是尽快丰富河北大安、广东卫伦产品品种，根据市场需求结合自身产品结构及技术能力研究开发新产品。报告期血液制品业务研发累计投入约1,649.38万元，工作重点为新药的研发及临床试验，报告期河北大安及广东卫伦主要开展的项目及注册进展情况如下：

河北大安2017年主要开展的项目及注册进展情况						
产品名称	规格	注册分类	适应症	注册事项	注册进度	受理号
人血白蛋白	5g/瓶（20%，25ml）	治疗用生物制品15类：已有国家药品标准的生物制品		上市销售	已受理	冀补180037
狂犬病 人免疫球蛋白	200IU/瓶		主要用于被狂犬或其他疯动物咬伤、抓伤患者的被动免疫。	申报生产	审评审批中	CXSS1500022 冀
破伤风 人免疫球蛋白	250IU/瓶		主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。	申报生产	审评审批中	CXSS1600007 冀
乙型肝炎 人免疫球蛋白	200IU/瓶		主要用于乙型肝炎预防。适用于： 1.乙型肝炎表面抗原（HBsAg）阳性的母亲及所生的婴儿。 2.意外感染的人群。 3.与乙型肝炎患者和乙型肝炎病毒携带者密切接触者。	申报生产	准备上报 申请生产 批件	
人凝血酶原 复合物	300IU/瓶		本品主要用于治疗先天性和获得性凝血因子II、VII、IX、X缺乏症（单独或联合缺乏）包括：1.凝血因子IX缺乏症（乙型血友病），以及II、VII、X凝血因子缺乏症； 2.抗凝剂过量、维生素K缺乏症； 3.因肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时； 4.各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子V缺乏症者可能无效； 5.治疗已产生因子VIII抑制物的甲型血友病患者的出血症	申报临床	已获得临床批件。 临床实验 开展中	CXSL1600077 冀

			状； 6.逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。			
静注 人免疫球蛋白	2.5g/瓶		1、原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等。 2、继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等。 3、自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜，川崎病。	申报临床	已获得临床批件。 临床实验开展中	CXSL1 300123 冀
人凝血因子Ⅷ	200IU/瓶		本品对缺乏人凝血因子Ⅷ所致的凝血功能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子Ⅷ缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。	申报临床	临床前研究，尚未提交申报申请	
人纤维蛋白原	0.5g/瓶		1. 先天性纤维蛋白原减少或缺乏症。 2. 获得性纤维蛋白原减少症：严重肝脏损伤；肝硬化；弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。	申报临床	临床前研究，尚未提交申报申请	
<b>广东卫伦2017年主要开展的项目及注册进展情况</b>						
产品名称	规格	注册分类	适应症	注册事项	注册进度	
人凝血酶原 复合物	300IU/瓶	治疗用生物制品15类：已有国家药品标准的生物制品	本品主要用于治疗先天性和获得性凝血因子II、VII、IX、X缺乏症（单独或联合缺乏）包括： 1、凝血因子IX缺乏症（乙型血友病），以及II、VII、X凝血因子缺乏症； 2、抗凝剂过量、维生素K缺乏症； 3、肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时； 4、各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子V缺乏者可能无效； 5、治疗已产生因子Ⅷ抑制物的甲型血友病患者的出血症状； 6、逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血	申报临床	已获得临床批件。 临床实验开展中	CXSL1300 012粤
人凝血因子 Ⅷ	200IU/瓶		本品对缺乏人凝血因子Ⅷ所致的凝血功能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子Ⅷ缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。	申报临床	已完成临床前研究，准备启动临床申报。	

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017年	2016年	2015年
研发人员数量（人）	101	89	85
研发人员数量占比	7.84%	17.14%	17.07%
研发投入金额（元）	58,590,685.81	46,808,009.59	38,790,315.21
研发投入占营业收入比例	13.20%	11.58%	14.43%
研发支出资本化的金额（元）	10,077,600.30	6,270,740.46	3,268,015.36

资本化研发支出占研发投入的比例	17.20%	13.40%	8.42%
资本化研发支出占当期净利润的比重	21.33%	13.02%	21.11%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

研发投入资本化金额及比例同比增加主要系报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围所致。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

医疗器械产品相关情况

适用  不适用

详见第三节 公司业务概要“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	467,667,885.94	449,389,165.45	4.07%
经营活动现金流出小计	562,861,936.63	371,419,600.31	51.54%
经营活动产生的现金流量净额	-95,194,050.69	77,969,565.14	-222.09%
投资活动现金流入小计	82,487,365.28	86,924,268.00	-5.10%
投资活动现金流出小计	193,075,458.44	193,246,807.53	-0.09%
投资活动产生的现金流量净额	-110,588,093.16	-106,322,539.53	4.01%
筹资活动现金流入小计	485,680,000.00	338,734,000.00	43.38%
筹资活动现金流出小计	257,807,050.95	375,943,557.73	-31.42%
筹资活动产生的现金流量净额	227,872,949.05	-37,209,557.73	712.40%
现金及现金等价物净增加额	21,202,496.94	-65,252,247.89	132.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流出小计较上年同期增长51.54%，主要系公司报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围以及报告期原材料采购同比增加所致。

(2) 筹资活动现金流出小计较上年同期增加43.38%，主要系借款增加所致。

(3) 筹资活动现金流出小计较上年同期减少31.42%，主要系上年同期河北大安归还较大金额往来借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动现金流量净额-9,519.41万元，与年度净利润4,725.01万元相差14,244.42万元，主要是报告期确认资产减值准备27,260.86万元、公允价值变动收益35,218.20万元、因增加合并范围而增加存货23,276.56万元等项目均不影响经营性现金流，但影响公司的净利润，导致经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,420,248.17	12.40%	主要原因为：1、广东卫伦由公司联营企业成为控股子公司，公司对购买日之前持有其股份按公允价值重新计量产生利得 1,037.31 万元；2、报告期广东卫伦处置其子公司取得投资收益 146.33 万元。3、报告期公司取得投资理财收益。	不具有可持续性
公允价值变动损益	352,181,999.00	351.68%	报告期公司确认或有对价的价值所致，详见财务报表项目注释。	不具有可持续性
资产减值	272,608,631.94	272.22%	报告期公司确认子公司河北大安、Advion 商誉减值准备所致，详见财务报表项目注释。	不具有可持续性
营业外收入	905,448.79	0.90%	主要为与日常活动无关的政府补助。	不具有可持续性
营业外支出	353,492.33	0.35%	主要为固定资产报废损失。	不具有可持续性
资产处置收益	664,372.23	0.66%	主要为固定资产处置收益。	不具有可持续性
其他收益	12,234,556.43	12.22%	主要为与日常活动有关的政府补助。	大部分不具有可持续性

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	67,278,025.64	2.46%	46,075,528.70	2.20%	0.26%	
应收账款	86,836,674.49	3.17%	71,210,010.12	3.40%	-0.23%	
存货	560,156,664.36	20.46%	322,041,136.84	15.38%	5.08%	主要系报告期将广东卫伦新增纳

						入合并财务报表范围所致。
投资性房地产	33,424,362.65	1.22%	23,160,948.26	1.11%	0.11%	
长期股权投资			146,028,519.64	6.97%	-6.97%	主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由公司联营企业成为控股子公司。
固定资产	452,741,025.21	16.54%	326,826,814.70	15.61%	0.93%	
在建工程	4,617,980.75	0.17%	34,367,176.57	1.64%	-1.47%	主要系大安魏县浆站在建工程转固所致。
短期借款	201,680,000.00	7.37%	42,870,000.00	2.05%	5.32%	主要系公司增加银行短期借款所致。
长期借款	66,000,000.00	2.41%		0.00%	2.41%	主要系公司增加银行长期借款所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	0.00	352,181,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,181,999.00
金融资产小计	0.00	352,181,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,181,999.00
上述合计	0.00	352,181,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,181,999.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司本期新增纳入合并财务报表范围的子公司广东卫伦以房产与土地使用权为抵押物进行银行借款，期末抵押房产价值 3,361.97 万元，抵押土地使用权价值 5,884.20 万元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
193,075,458.44	193,246,807.53	-0.09%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	352,181,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,181,999.00	无
合计	0.00	352,181,999.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,181,999.00	--

### 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京博昂尼克微流体技术有限公司	子公司	检验检测业务	25,000,000.00	2,652,014.84	1,647,402.93	0.00	-906,532.90	-906,532.90
Advion,Inc.	子公司	检验检测业务	62.21	70,338,886.73	46,283,290.05	97,328,740.19	-24,019,545.25	-20,299,898.89
河北大安制药有限公司	子公司	血液制品	500,000,000.00	717,668,233.07	250,069,642.00	162,333,155.75	49,885,358.73	50,013,386.77
广东卫伦生物制药有限公司	子公司	血液制品	30,000,000.00	424,433,153.21	39,065,662.53	78,611,447.68	-15,166,047.26	-13,999,017.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）检验检测业务发展战略及经营计划

公司坚持技术化、专业化经营发展战略，紧紧围绕医疗健康产业谋发展。在检验检测领域定位于为临床检验领域提供低成本、高灵敏度、操作便捷的疾病预防及诊断系统产品。坚持仪器+试剂+服务的平台发展战略，以微流控技术平台为重心，试剂产品开发聚焦优生优育、心血管及肿瘤预防与用药监测等战略病种，通过丰富检测菜单满足客户的主导需求。计划采取的主要措施为：

1、产品研发：引入先进研发管理手段，加强研发项目管理，提高研发项目的成功率；开放合作，整合外部优秀资源，形成虚拟研发组织；在微流控技术平台加快试剂合作开发企业的遴选和合作关系的建立。

2、市场营销：加强技术推广和品牌建设，提升学术实力，积累学术资源，获取领域顶级专家的支持，提升公司的学术话语权；规划海外市场的发展策略，并推进落地执行；优化商机到订单流程，提升销售管理能力；提高直销份额，提升公司对终端客户的把控力。

3、客户服务：建立分级分类的经销商管理与淘汰机制，提高公司对经销商的把控力；建立与优化客户分级与客户响应管理体系，加强客户关系管理，提升客户满意度和忠诚度。

4、生产交付：结合项目开发和市场需求加大产能建设投入，同时通过技术改进提升产线的稳定性和响应性；加强质量管理体系建设与优化，提升产品品质；优化供应商管理制度，提升公司对供应商的把控力。

5、人力资源：不断进行组织架构优化与组织效能管理体系建设，做好员工成长体系（能力标准、培养机制、职业通道）与核心人才管理优化（规划、引进、激励等）。

6、IT能力建设：数字化、移动化、客户体验的IT系统与工具的开发与优化。

## （二）血液制品业务发展战略及经营计划

公司将大力发展血液制品业务，一方面通过管理提升做大业务规模提高经营效益，另一方面对行业整合的大趋势积极参与与寻求合理并购机会，力争通过3-5年的努力使公司成为具有行业竞争力的血液制品企业。计划采取的主要措施：

1、浆源开拓：公司将加大浆源开拓力度，着力保障原料血浆供应；充分利用政策，争取新建单采血浆站；着力提高浆站的管理能力，制定更加合理的管理措施，促进采浆量增长；抓好血浆质量管理工作。

2、产品开发：公司根据临床用药需求加快产品开发，提高血浆资源综合利用率和公司产品竞争力。

3、市场营销：公司将加大河北大安和广东卫伦的销售整合力度，发挥各自优势建立起覆盖全国的市场销售能力。做好品牌整合工作，积极开展品牌的宣传和产品的学术推广从而扩大市场影响力。积极参与各省、市的药品招投标工作，提高市场占有率。

4、人力资源：公司进入血液制品行业三年来高度重视人力资源管理，通过人员结构优化调整，员工专业化水平不断提升；未来公司将继续实施人才战略，持续引进优秀人才以满足业务发展需求。

## （三）风险分析

### 1、产品安全性导致的潜在风险

药品质量直接关系到患者的生命安全，因此质量控制是医药企业生产和管理中的重中之重。公司经营产品为生物制品，主要风险为产品安全性引致的行业风险。血液制品的原料是健康人血浆，由于其原材料的特殊性，使得该类制品可能因产品安全问题导致重大医疗事故。同时，由于受科学技术及人类认知水平的限制，仍有许多病毒尚未被人类发现，存在因未知病毒导致血源性疾病传播的潜在风险；

应对措施：公司根据法律法规的要求建立了完善的质量管理体系，按照《药品生产和质量管理规范》的要求进行生产和质量管理，所有的产品必须经过国家食品药品监督管理局指定的药品检定机构检验合格后方可上市销售；建立一系列的售后跟踪制度，采取多项措施降低和防范行业风险。

## 2、单采血浆站监管风险

单采血浆站持续规范运营对血液制品企业的整体经营至关重要。尽管公司对各下属单采血浆站在浆源拓展、血浆采集及浆站管理等方面均建立了一整套规范管理制度，积累了丰富的管理经验，但未来仍然存在因管理疏忽而面临处罚的风险。

应对措施：加强对单采血浆站的管理，公司相应职能部门分别对浆站各项业务进行实时管控；加大对血浆站信息化投入，从原料血浆采集的全过程以及血浆到公司投料的各个环节均实现信息化控制，做到产品的全程可追溯。

## 3、申请新设浆站风险

公司血液制品两家子公司基本符合《单采血浆站管理办法》、《关于单采血浆站管理有关事项的通知》等关于“申请设置新的单采血浆站”的规定，公司正在全力开展新设浆站的申请工作。但由于国家政策、各区域环境的不同，导致公司申请新设浆站存在很高的不确定性。

应对措施：公司将加大产品研发投入，加快研发进度为浆站申请增加有利保障，同时大力整合资源积极申请设立新的单采血浆站，尽快增加公司浆站数量。

## 4、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。在新产品研发过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成以原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以微流体控制技术为基础的分子诊断平台，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。

应对措施：加强研发项目管理，引入先进管理方法和管理工具提高研发项目的成功率。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，公司独立董事发表了独立意见；并在分配方案审议通过后的规定时间内进行了权益分派，保证了全体股东的利益。

经2017年4月17日召开的第五届董事会第三十一次会议、2017年5月16日召开的2016年度股东大会审议通过，2016年度利润分配方案为：以2016年末总股本821,481,858.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.03元（含税），共计分配现金红利2,464,445.57元。此分配方案已于2017年7月12日实施完毕。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.05
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	821,410,144
现金分红总额（元）（含税）	4,107,050.72
可分配利润（元）	299,122,965.40

现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2017 年末总股本 821,410,144 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），共计分配现金红利 4,107,050.72 元，占 2017 年度归属于母公司股东的净利润的比例为 10.57%，剩余未分配利润结转以后年度分配。此预案尚需提交股东大会审议。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### ◇ 2015年度利润分配方案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度合并后实现净利润15,480,593.21元，其中归属于母公司的净利润11,882,008.30元，截止2015年12月31日，累计可供股东分配利润为247,189,657.41元。以2015年末总股本409,105,938股为基数，向全体股东派发现金红利共计1,227,317.81元，占本年度归属于母公司股东的净利润的比例为10.33%，剩余245,962,339.60元利润结转以后年度分配。同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

#### ◇ 2016年度利润分配方案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年度合并后实现净利润48,148,494.66元，其中归属于母公司的净利润23,599,152.90元，截止2016年12月31日，累计可供股东分配利润为267,119,717.23元。以2016年末总股本821,481,858股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.03元（含税），共计分配现金红利2,464,445.57元，占2016年度归属于母公司股东的净利润的比例为10.44%，剩余264,655,271.66元利润结转以后年度分配。

#### ◇ 2017年度利润分配预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度合并后实现净利润47,250,114.93元，其中归属于母公司的净利润38,850,990.10元，截止2017年12月31日，累计可供股东分配利润为299,122,965.40元。以2017年末总股本821,410,144股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.05元（含税），共计分配现金红利4,107,050.72元，占2017年度归属于母公司股东的净利润的比例为10.57%，剩余295,015,914.68元利润结转以后年度分配。

分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于上 市公司普通股股东的净 利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2017年	4,107,050.72	38,850,990.10	10.57%	0.00	0.00%

2016 年	2,464,445.57	23,599,152.90	10.44%	0.00	0.00%
2015 年	1,227,317.81	11,882,008.30	10.33%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	不适用
资产重组时所作承诺	杜江涛、卢信群	"关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺"	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	"关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺"	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	股份限售承诺	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	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。

			行锁定。			
	杜江涛、卢信群	其他承诺	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	股份限售承诺	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	其他承诺	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。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	持有发行前5%以上股份的股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺	2012年05月23日	长期	报告期内，承诺人均遵守承诺，未有违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

--	--

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
收购大安制药48%股权	2015年06月03日	2017年12月31日	6,190.37	6,409.88	不适用	2015年06月03日	www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、血浆采集规模承诺：

根据公司与杜江涛及卢信群签署的《发行股份购买资产协议》以及杜江涛与云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“沃森生物”）于2014年10月9日签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司附条件生效之股权转让协议书》（以下简称“《股权转让协议书》”），杜江涛尚未履行完毕的权利义务均由博晖创新承继。其中，杜江涛与沃森生物就大安制药未来的经营状况约定如下：

（1）在杜江涛不利用其控股地位改变大安制药既定的持续扩大血浆采集规模之经营战略的情况下，沃森生物将协助杜江涛加快提高大安制药血浆采集规模，确保大安制药 2017 年年血浆采集规模不低于150 吨，2018年年血浆采集规模不低于200 吨，2019 年年血浆采集规模不低于250 吨。大安制药形成上述血浆采集规模的95%时，即为承诺完成。

（2）大安制药2017、2018和2019年年血浆采集规模确定方式为当年实际采浆量。若大安制药 2017、2018和2019年年血浆采集规模低于前述承诺的规模，则沃森生物将以 1.00 元价格向杜江涛转让一定比例的股权作为补偿，每一年的股权补偿比例分别为 E1、E2、E3，计算方式如下：

①若大安制药2017年年血浆采集规模低于 $150 \times 95\% = 142.5$ 吨，则于该年度大安制药审计报告出具后，沃森生物应向杜江涛补偿的股权比例为 E1，E1 的计算方式为：

$$E1 = 150 \text{ 吨} - 2017 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\%$$

若大安制药2017年年血浆采集规模不低于 $150 \times 95\% = 142.5$ 吨， $E1 = 0$ ，即沃森生物不需要向杜江涛进行补偿。

沃森生物向杜江涛所做的股权补偿应于2018年6月30日前完成。

②若大安制药2018年年血浆采集规模低于 $200 \times 95\% = 190$ 吨，则于该年度大安制药审计报告出具后，沃森生物应向杜江涛补偿的股权比例为 E2，E2的计算方式为：

$$E2 = \text{MAX}(0, 200 \text{ 吨} \div 2018 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\% - E1)$$

若大安制药 2018 年血浆采集规模不低于  $200 \times 95\% = 190$  吨， $E2=0$ ，即沃森生物不需要向杜江涛进行补偿。

沃森生物向杜江涛所做的股权补偿应于2019年6月30日前完成。

③若大安制药2019年年血浆采集规模低于 $250 \times 95\% = 237.5$ 吨，则于该年大安制药审计报告出具后，沃森生物应向杜江涛补偿的股权比例为  $E3$ ， $E3$  的计算方式为：

$$E3 = \text{MAX}(0, 250 \text{ 吨} \div 2019 \text{ 年实际年血浆采集规模} \times 46\% - 46\% - E1 - E2)$$

若大安制药2019年血浆采集规模不低于 $250 \times 95\% = 237.5$ 吨， $E3=0$ ，即沃森生物不需要向杜江涛进行补偿。

沃森生物向杜江涛所做的股权补偿应于2020年6月30日前完成。

上述股权补偿以沃森生物所持大安制药股权为限。

本次交易完成后，原由杜江涛享有的因沃森生物承诺大安制药采浆规模而形成的权利将由博晖创新享有，如果大安制药未能达到上述采浆规模，沃森生物将以其所持大安制药的股权向博晖创新进行补偿。

大安制药在2016年3月29日注册资本由14,300.00万元增加至50,000.00万元。在该次增资前沃森生物持有大安制药44%股权；在大安制药增资至50,000.00 万元时，沃森生物按照其持有大安制药 44%的股权比例认缴了新增出资15,708.00 万元，同时认缴了大安制药其他股东放弃认缴的增资826.74万元，占大安制药股权比例1.65%。沃森生物完成上述增资认缴后，其持有的大安制药股权占大安制药50,000.00 万元注册资本的比例为45.65%。

2016年12月11日，沃森生物将其持有的大安制药31.65%股权转让给公司控股股东杜江涛先生，公司与杜江涛先生及沃森生物签署《杜江涛先生、北京博晖创新光电技术股份有限公司及云南沃森生物技术股份有限公司关于云南沃森生物技术股份有限公司相关权利义务转移的协议》，根据协议约定由杜江涛先生基于其所受让沃森生物所持大安制药的部分股权，代替沃森生物履行在2014年10月9日签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司附条件生效之股权转让协议书》中约定的向公司补偿大安制药股权的责任。具体补偿顺序为当约定情形发生时由杜江涛以本次股权转让中受让的 30%股权代替沃森生物先行履行补偿责任，如果出现补偿比例超过30%股权的情况，沃森生物仍须履行以所持大安制药14%股权向博晖创新进行补偿的责任

**2、累计实现净利润承诺：**2015年公司与杜江涛先生、卢信群先生签订《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》及《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之补充协议》分别收购其各自持有之大安制药46%及2%股权，合计收购48%股份；公司与其在相关收购协议中约定：

1、利润补偿期间：交易各方同意，利润补偿期间为本次交易实施完毕当年起四个会计年度（含实施完毕当年），即如果本次交易于2015年度完成，补偿期间为2015年度至2018年度（以下简称“承诺期”）。

2、承诺净利润数：根据《评估报告》，河北大安制药有限公司2015年度、2016年度、2017年度和2018年度的实际净利润数不低于777.64万元、4,704.21万元、7,414.75万元和15,988.41万元。

3、股份补偿：交易各方一致确认，本次交易完成后，如河北大安制药有限公司在承诺期内的各年度累积实现净利润数未达到累积利润承诺数，本公司可以人民币1.00元向业绩补偿义务人回购其持有的一定数量的公司股份，回购股份数量的上限为本次交易中业绩补偿义务人认购的公司股份数。

**累积利润承诺数**=截至当年年末累积预测净利润数×48%

**累积实现净利润数**=(48%+E)×当年实现净利润+截至上年年末累积利润实现数

E为根据杜江涛与云南沃森生物技术股份有限公司于2014年10月9日签署的《股权转让协议书》和公司业绩补偿义务人签署的《发行股份购买资产协议》的约定，截至当期期末云南沃森生物技术股份有限公司应向公司进行股权补偿的累计比例。

2016年12月，沃森生物基于其发展规划及经营计划的考虑，拟对外出让所持大安制药31.65%股权，杜江涛先生与沃森生物就该部分股权转让签署了股权转让协议，公司、杜江涛及沃森生物三方签署了关于大安制药对赌义务转移的协议，协议约定：沃森生物在约定情形发生时需向公司履行以大安制药44%股权进行补偿的责任不变，由杜江涛及沃森生物依序向公司履行基于《股权转让协议书》中以大安制药44%股权进行补偿的责任。具体补偿顺序为当约定情形发生时由杜江涛以《股权转让协议书》中受让的30%股权代替沃森生物先行履行补偿责任，如果出现补偿比例超过30%股权的情况，沃森生物仍须履行以所持大安制药14%股权向公司进行补偿的责任。

**股份补偿数**=(承诺期累积利润承诺数-承诺期累积实现净利润数)×业绩补偿义务人本次交易中认购的甲方股份总数÷承诺期内各年度的利润承诺数总和-已补偿股份数

上述协议均已公告披露，具体内容详见巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

## 报告期承诺履行情况

### 1、报告期大安制药血浆采集规模完成情况

根据大华会计师事务所出具的《北京博晖创新光电技术股份有限公司关于重大资产重组血浆采集规模承诺实现情况的说明》大华核字[2018]000699号，大安制药2017年承诺采浆规模数量150吨，实际采浆量91.13吨，未实现承诺采集量。

### 2、基于采浆规模完成情况的股份赔付

2017年12月31日，杜江涛先生与公司签署《关于实施河北大安制药有限公司股权赔付安排的协议》，双方同意依据2017年12月31日经大安制药统计的采浆量计算股份赔付比例；经大安制药统计，截至2017年12月31日其2017年已实现的血浆采集量为91.13吨。根据实际血浆采集量及《股份转让协议书》约定的计算公式，杜江涛先生向公司履行赔付义务的股权数量为： $E1 = 150\text{吨}/91.13\text{吨} \times 46\% - 46\% = 29.72\%$ 。

双方同时约定：在审计报告出具后，如杜江涛先生应向公司赔付的大安制药股权数小于本次已赔付数量，双方同意公司无需将多余数量转回给杜江涛先生，在2018年、2019年发生需要赔付股权的情形时，从应赔付的股权数中扣除本次多余赔付的数量即可，如果未来两年应赔付股权数小于本次多赔付的数量，公司不再退还差额部分；如杜江涛先生应向公司赔付的大安制药股权数大于已赔付的数量，则杜江涛先生应继续履行补偿责任，补足差额。

2018年1月5日，大安制药完成了上述股份赔付的工商变更备案，变更后公司持有大安制药77.72%股份。

上述协议及工商变更备案事项均已公告披露，具体内容详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

3、报告期累计实现净利润情况：截止到2017年底，河北大安制药有限公司2015、2016和2017年度累积实现净利润数为6,409.88万元，完成了2017年度承诺的累积净利润数。具体情况如下：

	2015	2016	2017
累计承诺利润数	373.27	2,631.29	6,190.37
累计实现利润数	478.48	2,792.08	6,409.88

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### （1）政府补助

财政部于2017年5月8日发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）。该文件规定：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司已根据《企业会计准则第16号——政府补助》上述相关规定，对于2017年1月1日至该规定施行之间新增的政府补助进行列报调整，将与日常活动相关的政府补助12,234,556.43元由“营业外收入”调整至“其他收益”。

## (2) 资产处置收益

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。根据该文件及《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，本公司将出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）、处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失列报调整至此报表项目。调整情况如下：

报表科目	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	664,372.23	
营业外收入	-682,642.99	
营业外支出	-18,270.76	

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司自2017年1月1日起将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围，详见第十一节、八“合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨卫国、陈英杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2016年4月5日，公司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》、《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办理股权激励相关事宜的议案》，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理人员及业务和技术骨干的积极性，公司拟向95名激励对象授予限制性股票总计336.5万股，授予价格依据激励计划草案摘要公告前20个交易日公司股票交易均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）15.63元的50%确定，为每股7.82元。限制性股票的解锁条件包括公司业绩考核要求及个人业绩考核要求。授予的限制性股票在2016-2018年的各会计年度中分年度进行绩效考核并解锁，以达到绩效考核目标作为解锁条件。

本次授予限制性股票的各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2015年业绩为基础，2016年度净利润的增长率不低于20%
第二个解锁期	以2015年业绩为基础，2017年度净利润的增长率不低于44%
第三个解锁期	以2015年业绩为基础，2018年度净利润的增长率不低于73%

“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；

本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

若限制性股票的当期解锁条件达成，则激励对象获授的限制性股票按照本计划规定解锁。若当期解锁条件未达成，则公司按照本计划的规定以授予价格回购注销当期应解锁部分限制性股票。

公司第五届监事会第十次会议审议上述议案并对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。

详情请查看公司于2016年4月6日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

2、2016年4月22日，公司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》，同意向95名激励对象授予限制性股票总计336.5万股，授予价格为每股7.82元。详情请查看公司于2016年4月23日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

3、2016年5月16日，公司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》，同意将限制性股票总量调整为335.4万股，授予对象人数调整为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，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。详情请查看公司于2016年5月17日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

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。

本次股权激励计划授予限制性股票的上市日期为2016年6月8日。公司本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由409,105,938股增加至412,375,938股。

2016年6月，公司实施完成了2015年度权益分派方案，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。实施完成后，公司股份总数由412,375,938股增加至821,481,858股。

5、2017年5月17日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，对80名激励对象获授的1,932,707股（原获授股数中首期解锁数量为970,200股，经2015年度权益分派后变更为1,932,707股）限制性股票解锁。

6、2017年5月17日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因原激励对象唐茜、王纳贤、赖胜彬、高沛已离职，公司将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计71,714股（原获授股数为36,000股，经2015年度权益分派后变更为

71,714股) 进行回购注销。回购注销完成后, 公司总股本由821,481,858股变更为821,410,144股。

详情请查看公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、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

## 托管情况说明

2016年12月11日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司与控股股东签署<股权托管协议>暨关联交易事项的议案》，鉴于公司控股股东杜江涛先生拟受让沃森生物所持公司控股子公司大安制药31.65%股权，为维护公司独立性，避免与公司构成现实或潜在的同业竞争，同意公司与控股股东签署《股权托管协议》，杜江涛先生将委托公司无偿管理其所持有的大安制药股权，除相关股权的利润分配权、利润分配请求权、剩余财产分配权和剩余财产分配请求权外，杜江涛先生将同意公司行使该等股权所对应的其他股东权利，且在杜江涛先生履行完毕相关股权转让的承诺义务后，若届时杜江涛先生仍持有大安制药股权，杜江涛先生则无条件出让该等股权，且公司在同等条件下有优先购买权。

2017年12月31日，杜江涛先生与公司签订《关于实施河北大安制药有限公司股权赔付安排的协议》，在杜江涛赔付完河北大安29.72%股权后，其将继续就所持有的剩余河北大安1.93%股权委托公司管理，相关委托管理事宜继续遵守于2016年12月签署的《股权托管协议》的约定。

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% 以上的托管项目。

## (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

#### 出租人经营性租赁

1) 根据本公司与广东健康在线信息技术股份有限公司签署的《北京市房屋租赁合同》，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3年，自2016年8月5日至2019年8月4日，期中自2016年7月21日至2016年8月4日为免租期不计算房屋租金。租金每月248,618元，单价约为6.86元/平米·天。

2) 根据本公司与北京博昂尼克微流体技术有限公司签署的《房屋租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市昌平区生命园路9号院试剂楼三层F312室共计42.6平方米的房产作为办公场地，租赁期限3年，自2016年8月1日至2019年7月31日，租金每月5,750元。

3) 根据本公司与北京康润诚业生物科技有限公司签署的《房屋租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市昌平区生命园路9号院仪器楼三层共计1,315平方米的房产作为办公科研使用，租赁期限3年，自2016年6月1日至2019年5月31日，年租金为2,000,000元（含物业管理费、取暖费及制冷费）。

4) 根据本公司与北京博雅未名联合干细胞科技有限公司签署的《博晖大厦办公区租赁协议》，约定由其承租本公司北京市昌平区生命园路9号院办公区三层301-302室共计1,947.65平方米的房产作为办公场地，租赁期限自2017年1月1日起至2022年3月31日止，其中2017年1月1日起至2017年3月31日为装修免租期，月租金254,736元(含物业)，单价约为4.3元/平米·天。

5) 根据本公司与北京中关村生物医药产业投资发展有限公司签署的《博晖大厦办公区租赁协议》，约定由其承租本公司北京市昌平区生命园路9号院办公区四层共计2,192.57平方米的房产作为办公场地，租赁期限自2017年6月1日起至2022年5月31日止，月租金406,813元(含物业)，单价约为4.5元/平米·天。

6) 根据北京中因科技有限公司签署的《博晖大厦办公区租赁协议》，约定由其承租本公司北京市昌平区生命园路9号院博晖大厦办公区S301室-S401室共计904.62平方米的房产作为办公场地，租赁期限自2017年7月1日起至2022年6月30日止，其中2017年7月1日起至2017年9月30日为装修免租期，2017年7月1日-2020年6月30日，年租金120万元（含物业）；2020年7月1日-2022年6月30日，年租金132万元（含物业）。

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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
信托理财产品	自有资金	5,000	500	0
合计		5,000	500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

#### (4) 后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

(1)2017年5月31日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于参与投资华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司以自有资金投资2,000万元人民币作为有限合伙人参与投资华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）。详情请查看公司于2017年6月1日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 2017年7月25日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与控股股东签订<借款协议>的议案》，同意公司与控股股东杜江涛先生签订《借款协议》，借款总金额为人民币4亿，该笔借款为免息借款，借款期限为十二个月，在借款有效期内，公司可循环使用该借款额度，即公司可根据自己的实际需求安排借款与还款。详情请查看公司于2017年7月26日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

(1) 控股子公司广东卫伦生物制药有限公司下属汕头市濠江卫伦单采血浆有限公司取得广东省卫生和计划生育委员会颁发的《单采血浆许可证》，濠江浆站经核准登记，准予执业。详情请查看公司于2017年6月8日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 控股子公司河北大安制药有限公司下属魏县大安单采血浆有限公司取得河北省卫生和计划生育委员会颁发的《单采血浆许可证》，魏县浆站经核准登记，准予执业。详情请查看公司于2017年9月20日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(3) 控股子公司广东卫伦生物制药有限公司下属潮州市潮安卫伦单采血浆有限公司取得广东省卫生和计划生育委员会颁发的《单采血浆许可证》，潮安浆站经核准登记，准予执业。详情请查看公司于2017年11月7日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	272,516,349	33.17%	-71,714	0	0	-21,326,955	-21,398,669	251,117,680	30.57%
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	272,516,349	33.17%	-71,714	0	0	-21,326,955	-21,398,669	251,117,680	30.57%
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	272,516,349	33.17%	-71,714	0	0	-21,326,955	-21,398,669	251,117,680	30.57%
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	548,965,509	66.83%	0	0	0	21,326,955	21,326,955	570,292,464	69.43%
1、人民币普通股	548,965,509	66.83%	0	0	0	21,326,955	21,326,955	570,292,464	69.43%
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	821,481,858	100.00%	-71,714	0	0	0	-71,714	821,410,144	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- （1）2017年1月，根据有关规定新增高管年度自动解除锁定股。
- （2）2017年5月，公司完成换届选举。离任董、监、高之股份依据相关规定自离任之日起全部锁定6个月并于报告期内已解锁，新任董、监、高之股份由无限售条件股份变更为高管锁定股。
- （3）2017年6月，公司将已离职激励对象限制性股票71,714股进行回购。
- （4）2017年6月，公司首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就，解除限售事宜的激励对象为80人，解除限售股份为1,932,707股。该部分限售股份的上市流通日期为2017年6月5日。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 2017年5月16日, 公司召开2016年度股东大会, 审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第六届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第六届监事会监事候选人提名的议案》, 选举卢信群先生、翟晓枫先生、杨奇先生、周朋先生为公司第六届董事会非独立董事, 选举康熙雄先生、赵利先生、周展女士为公司第六届董事会独立董事, 任期至公司第六届董事会届满; 同时选举杜江虹女士、李元居先生为公司第六届监事会非职工监事, 与职工监事刘令强先生共同组成公司第六届监事会, 任期至公司第六届监事会届满。离任董、监、高之股份依据相关规定自离任之日起全部锁定6个月并于报告期内已解锁, 新任董、监、高之股份由无限售条件股份变更为高管锁定股。

(2) 2017年5月17日, 公司召开第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议, 审议通过了《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 因原激励对象唐茜、王纳贤、赖胜彬、高沛已离职, 公司将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计71,714股 (原获授股数为36,000股, 经2015年度权益分派后变更为71,714股) 进行回购注销。

(3) 2017年5月17日, 公司召开第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议, 审议通过了《关于首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 对80名激励对象获授的1,932,707股 (原获授股数中首期解锁数量为970,200股, 经2015年度权益分派后变更为1,932,707股) 限制性股票解锁。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 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	162,206,192	0	0	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
高管锁定股	103,796,087	19,394,248	0	84,401,839	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。"
股权激励限制股	6,514,070	2,004,421	0	4,509,649	股权激励限制股	"第一个解锁期：自 2016 年 5 月 16 日起 12 个月后的首个交易日起至 2016 年 5 月 16 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解锁 30%；第二个解锁期：自 2016 年 5 月 16 日起 24 个月后的首个交易日起至 2016 年 5 月 16 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解锁 30%；第三个解锁期：自 2016 年 5 月 16 日起 36 个月后的首个交易日起至 2016 年 5 月 16 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解锁 40%。"
合计	272,516,349	21,398,669	0	251,117,680	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2017年5月17日，公司召开第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因原激励对象唐茜、王纳贤、赖胜彬、高沛已离职，公司将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计71,714股（原获授股数为36,000股，经2015年度权益分派后变更为71,714股）进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本由821,481,858股变更为821,410,144股。

上述股份变动不影响公司资产和负债结构。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	24,754	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	23,679	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	0	155,447,600	163,363,788	质押	26,000,000
郝虹	境内自然人	12.52%	102,809,951	0	0	102,809,951		
杨奇	境内自然人	9.43%	77,450,747	0	58,088,060	19,362,687		
杜江虹	境内自然人	2.98%	24,478,560	0	18,358,920	6,119,640		
梅迎军	境内自然人	1.90%	15,592,341	0	0	15,592,341		
卢信群	境内自然人	1.57%	12,894,169	0	9,670,627	3,223,542		
胡嘉敏	境内自然人	1.09%	8,971,905	-638,212	0	8,971,905		
何晓雨	境内自然人	0.86%	7,059,818	0	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	0	0	6,507,695		
吴培侠	境内自然人	0.44%	3,630,000	2,349,810	0	3,630,000		
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 4）	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					
杜江涛	163,363,788	人民币普通股	163,363,788					
郝虹	102,809,951	人民币普通股	102,809,951					
杨奇	19,362,687	人民币普通股	19,362,687					
梅迎军	15,592,341	人民币普通股	1,559,234					
胡嘉敏	8,971,905	人民币普通股	8,971,905					

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	6,119,640	人民币普通股	6,119,640
吴培侠	3,630,000	人民币普通股	3,630,000
刘合普	3,611,145	人民币普通股	3,611,145
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。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜江涛	中国	否
主要职业及职务	全国政协第十三届委员会委员、中国初级保健基金会理事、中欧协会第三届理事会理事、北京理工大学教育基金会理事等职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有君正集团（股票代码：601216）31.95%股份	

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜江涛	中国	否
郝虹	中国	否

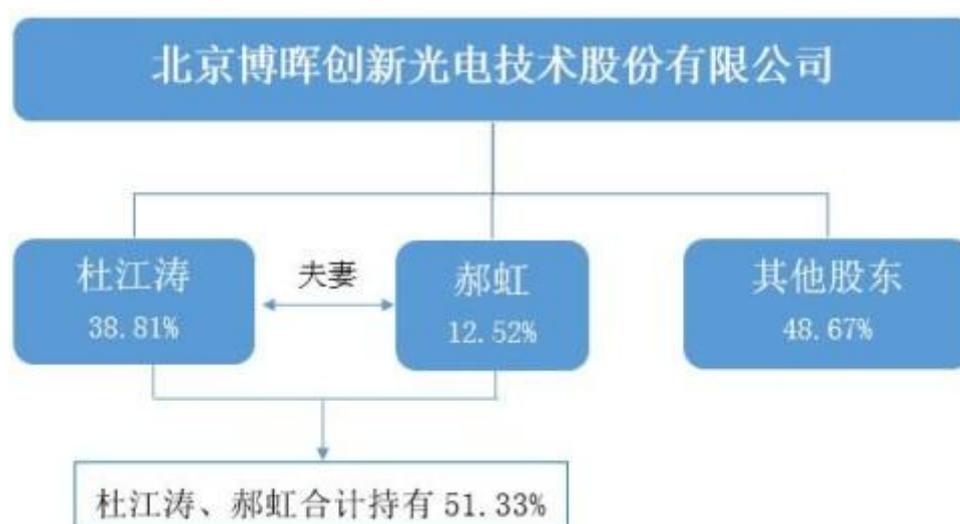
主要职业及职务	杜江涛：全国政协第十三届委员会委员、中国初级保健基金会理事、中欧协会第三届理事会理事、北京理工大学教育基金会理事等职务。郝虹：曾在广东省肇庆市恒进电子有限公司、深圳市香港渣打银行、君正投资工作。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	内蒙君正（股票代码：601216）：2011 年 2 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
卢信群	董事长、总经理	现任	男	51	2014年05月19日	2020年05月15日	12,894,169	0	0	0	12,894,169
翟晓枫	副董事长	现任	男	47	2016年06月27日	2020年05月15日	996,035	0	0	0	996,035
杨奇	董事	现任	男	58	2001年07月07日	2020年05月15日	77,450,747	0	0	0	77,450,747
周朋	董事	现任	男	60	2014年05月19日	2020年05月15日	1,318,751	0	0	0	1,318,751
康熙雄	独立董事	现任	男	65	2014年05月19日	2020年05月15日	0	0	0	0	0
周展	独立董事	现任	女	56	2016年05月24日	2020年05月15日	0	0	0	0	0
赵利	独立董事	现任	男	61	2017年05月16日	2020年05月15日	0	0	0	0	0
杜江虹	监事	现任	女	49	2014年05月19日	2020年05月15日	24,478,560	0	0	0	24,478,560
刘令强	监事	现任	男	37	2014年05月19日	2020年05月15日	95,619	0	0	0	95,619
李元居	监事	现任	男	42	2017年05月16日	2020年05月15日	21,913				21,913
宋锐	副总经理	现任		39	2008年03月07日	2020年05月15日	3,562,619	0	0	0	3,562,619
刘敏	董事会秘书	现任	女	50	2004年12月29日	2020年05月15日	3,173,766	0	0	0	3,173,766
牛树荟	财务总监	现任	女	44	2012年08月17日	2020年05月15日	1,456,204	0	0	0	1,456,204
丁家华	独立董事	离任	男	73	2010年05月10日	2017年05月16日	0	0	0	0	0
李志军	监事	离任	男	49	2001年07月07日	2017年05月16日	548,728	0	0	0	548,728
合计	--	--	--	--	--	--	125,997,111	0	0	0	125,997,111

## 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
丁家华	独立董事	任期满离任	2017年05月16日	换届选举
李志军	监事	任期满离任	2017年05月16日	换届选举

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司董事

公司董事会由7人构成，其中独立董事三名，本届董事会任期自2017年5月16日至2020年5月15日。

**卢信群：**男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2007年-2009年参加清华大学经济管理学院EMBA学习，并取得毕业证书。曾任内蒙古君正能源化工股份有限公司董事、副总经理、财务总监，本公司监事。现任本公司董事长、总经理，河北大安制药有限公司董事，广东卫伦生物制药有限公司董事，天弘基金管理有限公司副董事长，君正国际投资（北京）有限公司董事。

**翟晓枫：**男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任乌海市君正商贸有限责任公司执行董事，君正国际投资（北京）有限公司董事，乌海市君正矿业有限责任公司执行董事兼经理，内蒙古君正能源化工集团股份有限公司副总经理，锡林浩特市君正能源化工有限责任公司董事，乌海市神华君正实业有限责任公司监事会主席。现任本公司副董事长，内蒙古君正能源化工集团股份有限公司董事，广东卫伦生物制药有限公司董事长，河北大安制药有限公司董事长、总经理。

**杨奇：**男，1959年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司副总经理。现任本公司董事，博昂尼克董事、总经理。

**周朋：**男，1957年生，中国国籍，拥有美国永久居留权，博士学位。曾任美国Sepracor公司高级研究员，美国Bristol Myers Squibb公司资深研究员，美国Kionix Inc.微流体部门主管。现任美国Rheonix Inc.首席科学家、高级研发副总，北京博昂尼克微流体技术有限公司董事、副总经理，本公司董事。周朋先生为国家第十届“千人计划”引进人才。

**康熙雄：**男，1952年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。曾任白求恩医科大学三院实验诊断主任医师、教授。现任国家神经系统疾病临床研究中心、首都医科大学北京天坛医院检验诊断教授、教育部医学技术教学指导委员会副主任委员、全国高等教育委员会诊断学指导委员会会长、中国医师协会检验医师分会副主任委员、中国生化与分子生物临床应用分会会长、中国医学装备现场快速检测委员会会长、人民卫生出版社《全国诊断学统编教材》第六、七、八版副主编，本公司独立董事。

**周展：**女，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师，民主建国会会员。曾为北京德强会计师事务所合伙人，华实会计师事务所合伙人，曾工作于财政部中华会计师事务所，北京市审计局基建审计处。现任本公司独立董事，中国华荣能源股份有限公司（香港上市公司）独立董事、审计委员会主席，北京京重信会计师事务所合伙人。

**赵利：**男，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，有机化学博士学位。曾任华北理工大学药学院客座教授，河北医科大学药学院教授、药化室副主任，唐山市食品药品监督管理局副局长，河北省第九届政协委员，现任河北省药学会常务理事，唐山市药学会副理事长，本公司独立董事。

## 2、公司监事

公司监事会由3人构成，本届监事会任期自2017年5月16日至2020年5月15日。

**杜江虹：**女，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中级会计师。曾任本公司董事、总经理，现任本公司监事、博昂尼克董事。

**刘令强：**男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年起就职于本公司。现任本公司监事。

**李元居：**男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年就职于本公司，2014年起就职于河北大安制药有限公司，现任河北大安制药有限公司监事。

## 3、公司高管

**宋锐：**男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。最近5年曾为本公司董事，现任本公司副总经理。

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

**牛树荟：**女，1973年生，会计学硕士，高级会计师。最近5年就职本公司；现任本公司副总经理、财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
卢信群	君正国际投资（北京）有限公司	董事	2007年07月25日	2019年07月24日	否
卢信群	天弘基金管理有限公司	副董事长	2008年06月20日	2020年06月19日	否

翟晓枫	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	董事	2017年06月16日	2020年06月16日	是
周展	中国华荣能源股份有限公司	独立董事、审计委员会主席	2017年11月27日	2020年11月26日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
卢信群	董事长、总经理	男	51	现任	53.03	否
翟晓枫	副董事长	男	47	现任	0	是
杨奇	董事	男	58	现任	40	否
周朋	董事、副总经理	男	60	现任	63.18	否
康熙雄	独立董事	男	65	现任	7.14	否
周展	独立董事	女	56	现任	7.14	否
赵利	独立董事	男	61	现任	4.46	否
杜江虹	监事	女	49	现任	0	否
刘令强	监事	男	37	现任	18.52	否
李元居	监事	男	42	现任	32.51	否
宋锐	副总经理	男	39	现任	36.62	否
刘敏	董事会秘书、副总经理	女	50	现任	26.41	否
牛树荟	财务总监、副总经理	女	44	现任	30.25	否
丁家华	独立董事	男	73	离任	2.98	否
李志军	监事	男	49	离任	16.4	否

合计	--	--	--	--	338.64	--
----	----	----	----	----	--------	----

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
卢信群	董事长	0	0		5.4	1,035,877	310,763	0	7.82	1,035,877
翟晓枫	副董事长	0	0		5.4	996,035	298,811	0	7.82	996,035
周朋	董事、副总经理	0	0		5.4	1,318,751	395,625	0	7.82	1,318,751
刘敏	副总经理	0	0		5.4	235,064	70,519	0	7.82	235,064
牛树荟	副总经理	0	0		5.4	260,961	78,288	0	7.82	260,961
宋锐	副总经理	0	0		5.4	426,303	127,891	0	7.82	426,303
合计	--	0	0	--	--	4,272,991	1,281,897	0	--	4,272,991
备注(如有)	公司股权激励计划限制性股票初始授予价格为 7.82 元/股，经公司 2015 年度权益分派方案及 2016 年度权益分派方案实施完成后，目前价格调整为 3.921070 元/股。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量(人)	310
主要子公司在职工的数量(人)	918
在职工的数量合计(人)	1,228
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,228
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	258
销售人员	259
技术人员	435
财务人员	42
行政人员	188
管理人员	46

合计	1,228
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	95
本科学历	257
专科学历	368
专科以下学历	508
合计	1,228

## 2、薪酬政策

公司依托科学的考评体系对员工的能力、责任、贡献做出公正评价，并在此基础上建立高绩效的薪酬激励机制，公司为员工提供具有竞争力的工资福利待遇，为员工提供有效保障，鼓励员工长期为公司服务，并确保公司在关键领域、特殊领域人才市场上的竞争优势，吸引优秀的关键人才和特殊人才加盟公司，为公司的长期可持续发展注入动力，建立“高工资、高效率、高效益”的良性循环，使员工劳有所获、付有所得，公司通过效率提升与分配倾斜，致力于让员工获得高于行业平均水平的优厚回报。

## 3、培训计划

公司针对全体员工建立了多层次、全方位培训体系，确保员工能得到适合自己的培训。倡导把学习作为一项重要工作。把工作当成学习的过程；鼓励学以致用，将培训中学到的知识、技能应用到实际工作中；培训的前期加强课程的开发和宣传工作，对培训过程采用自学、讲授与实操、口试与笔试、研讨与座谈、技能竞赛等多种培训形式，并在培训后对培训效果进行考核和评估，后期加强培训内容落地的监督跟踪。公司增对各级各类员工针对性设计安排了培训内容：对新员工入职培训继续按照培训标准执行，从公司发展历程、规章制度、经营理念、企业文化、岗前技能等方面进行全方位的培训与考核；规范关于调岗员工、关键岗位员工、在岗员工的知识与技能培训；对研发人员的设计开发、项目管理能力、创新能力和销售团队的营销能力通过培训进一步强化；通过管理培训不断提升公司中高层管理者的担当能力和管理水平。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

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

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度中均明确规定了董事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行。公司董事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求。公司董事会设7名董事，其中独立董事3名，各位董事均能积极认真学习有关法律法规，并严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求认真履行职责，积极参与公司事务，为公司发展建言献策；独立董事均能不受公司实际控制人、公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立作出判断并发表意见。

#### 4、关于监事与监事会

公司在《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度中均明确规定了监事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行。公司监事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求；公司共

设3名监事，其中职工监事1名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合法律法规及规范性文件的要求。公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

## 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

## 6、关于信息披露与透明度

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

## 7、关于相关利益者

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

## 8、投资者关系管理情况

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

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

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

今后，公司将继续遵循公平对待所有投资者的原则，持续保持与投资者的良好沟通。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	66.92%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	www.cninfo.com.cn
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.93%	2017 年 07 月 14 日	2017 年 07 月 15 日	www.cninfo.com.cn

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
康熙雄	8	8	0	0	0	否	2
周展	8	8	0	0	0	否	2
赵利	6	6	0	0	0	否	1
丁家华	2	2	0	0	0	否	1

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略决策委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会。上述委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围及各专门委员会的议事规则运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

### 一、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会召开审计委员会会议和沟通会4次，对审计工作计划、审计工作报告、定期报告、财务报告、公司内部控制、变更会计师事务所等事项进行审议，并多次与审计师进行沟通。

### 二、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开提名委员会会议和沟通会1次，重点对公司拟选举和聘任的董事、监事任职资格进行审查，未发现《公司法》及相关法律法规禁止担任上市公司董事的情形。

### 三、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定对公司董事、监事、高级管理人员的履行职责情况进行了审查并通过；对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。

#### 四、发展战略委员会履职情况

报告期内，发展战略委员会召开会议进行沟通，根据公司《发展战略委员会议事规则》，重点对公司战略执行情况进行回顾总结。

### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效管理体系，明确了高级管理人员考核、晋升、培训和奖惩激励机制，有效的提升了公司治理水平，进一步完善高级管理人员绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动公司高级管理人员的积极性及创造性，确保公司各项业务的顺利开展，促进了公司业绩稳定持续发展，更好维护广大投资者的根本利益。

### 九、内部控制评价报告

#### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

#### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。2) 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和	1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：①公司决策程序导致重大失误；②公司违反国家法律法规并受到 50,000.00 元以上的处罚；③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑤公司重

	经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。3) 一般缺陷: 是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	要业务缺乏制度控制或制度体系失效; ⑥公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改; ⑦公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: ①公司决策程序导致出现一般失误; ②公司违反企业内部规章, 形成损失; ③公司关键岗位业务人员流失严重; ④媒体出现负面新闻, 波及局部区域; ⑤公司重要业务制度或系统存在缺陷; ⑥公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3) 具有以下特征的缺陷, 认定为一般缺陷: ①公司决策程序效率不高; ②公司违反内部规章, 但未形成损失; ③公司一般岗位业务人员流失严重; ④媒体出现负面新闻, 但影响不大; ⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷; ⑥公司一般缺陷未得到整改; ⑦公司存在其他缺陷。
定量标准	1) 一般缺陷: 错报 $\leq$ 营业收入 2%; 错报 $\leq$ 资产总额 2%; 2) 重要缺陷: 营业收入 2% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入 5%; 资产总额 2% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额 6%; 3) 重大缺陷: 错报 $>$ 营业收入 5%; 错报 $>$ 资产总额 6%	1) 重大缺陷: 可能导致的直接损失大于资产总额 0.25%、销售收入 0.5%或税前利润 5%; 2) 重要缺陷: 可能导致的直接损失大于资产总额 0.125%、销售收入 0.25%或税前利润 2.5%但小于重大缺陷定量标准; 3) 一般缺陷: 可能导致的直接损失小于上述标准
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 4 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2018]004059
注册会计师姓名	杨卫国、陈英杰

审计报告正文

**审计报告**

**大华审字[2018]004059号**

北京博晖创新光电技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京博晖创新光电技术股份有限公司(以下简称北京博晖创新公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京博晖创新公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京博晖创新公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1、与大安公司业绩补偿条款相关的或有对价

### 2、商誉减值准备的计提

### 3. 存货跌价准备的计提

#### (一) 与大安公司业绩补偿条款相关的或有对价

##### 1、事项描述

衍生金融资产的计量会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（十）、附注六注释2及附注十（三）。

截至2017年12月31日，北京博晖创新公司对血浆采集规模承诺进行了计量，确认了衍生金融资产 352,181,999.00元，占资产总额12.87%，由于在血浆采集规模承诺计量过程中需管理层做出重大判断且金额重大，因此，我们将大安公司业绩补偿条款相关的或有对价认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

①我们对北京博晖创新公司与确认衍生金融资产相关的控制进行了评估；

②我们评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

③我们对衍生金融资产的估值方法进行了了解和评价，并与管理层及聘请的外部评估专家讨论了估值过程中所使用的方法、估值参数的选择；

④我们复核了评估报告中的关键假设，包括运用市场法选取的近几年与评估对象可比的血液制品企业交易案例，以及选取的价值比率是否准确；

⑤我们对衍生金融资产的会计处理及披露进行了评估。

基于已执行的审计工作，我们相信管理层对确认重大资产重组业绩承诺相关判断及估计是合理的。

#### (二) 商誉减值准备的计提

##### 1. 事项描述

商誉减值会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十）及附注六注释16。

截至2017年12月31日，博晖创新公司合并财务报表附注所列示商誉原值1,126,784,338.29元，商誉减值准备269,720,114.61元，商誉净额占资产总计31.31%。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，这些估计及假设存在重大不确定性且金额重大，因此，我们将商誉的减值认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

①我们对北京博晖创新公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

②我们评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

③我们与北京博晖创新公司管理层及聘请的外部评估专家讨论了商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

④我们复核了评估报告中的关键假设，包括运用市场法选取的近几年与评估对象可比的血液制品企业交易案例，以及选

取的价值比率是否准确；运用收益法的第一期收入、毛利率等数据与经批准的财务预算进行比较，将未来现金流量预测期的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较，复核了折现现金流量模型中的折现率等参数的适当性，复核了未来现金流量净现值的计算是否准确；

⑤我们对商誉减值准备的会计处理及披露进行了评估。

基于已执行的审计工作，我们相信管理层对计商誉减值准备的相关判断及估计是合理的。

### （三）存货跌价准备的计提

#### 1. 事项描述

存货会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四（十二）及附注六注释7。

截至2017年12月31日，博晖创新公司合并财务报表附注所列示存货账面余额566,504,798.19元，计提存货跌价准备6,348,133.83元，存货账面价值560,156,664.36元，占资产总计20.46%，管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势且金额重大，因此，我们将存货的减值认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

①我们对北京博晖创新公司存货跌价准备相关的内部控制的设计及运行进行的有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括存货盘点、跌价迹象的判断、可变现净值评估与确定、存货跌价准备计提与转回的审批等；

②我们对北京博晖创新公司的存货盘点过程实施监盘程序，了解、检查存货的数量、状况等；

③我们对报告期内主要材料市场价格变动情况进行查询，了解报告期内主要材料价格走势，评估存货受主要材料价格变动影响的程度，判断存货是否出现跌价的迹象；

④我们获取了库存商品明细表，结合已签订合同售价及未来市场价格趋势确定存货的可变现净值，按存货的成本与可变现净值孰低复核存货跌价准备计提是否合理；

⑤我们获取了存货跌价准备计算表，检查报告期存货跌价准备的计提、转回及转销是否合理、准确；

⑥我们对存货跌价准备的会计处理及披露进行了评估。

基于已执行的审计工作，我们相信管理层对存货跌价准备的相关判断及估计是合理的。

### 四、其他信息

北京博晖创新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

北京博晖创新公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，北京博晖创新公司管理层负责评估北京博晖创新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京博晖创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京博晖创新公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京博晖创新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京博晖创新公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就北京博晖创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成

的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新光电技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,278,025.64	46,075,528.70
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	352,181,999.00	
应收票据	6,813,225.17	1,562,000.00
应收账款	86,836,674.49	71,210,010.12
预付款项	14,303,457.58	9,055,922.85
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	8,814,814.18	5,751,144.23
买入返售金融资产		

存货	560,156,664.36	322,041,136.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,695,445.71	10,257,261.03
流动资产合计	1,115,080,306.13	465,953,003.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		146,028,519.64
投资性房地产	33,424,362.65	23,160,948.26
固定资产	452,741,025.21	326,826,814.70
在建工程	4,617,980.75	34,367,176.57
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	179,779,870.68	106,587,442.47
开发支出	28,323,299.28	17,384,143.63
商誉	857,064,223.68	887,445,671.06
长期待摊费用	33,424,408.53	15,655,070.01
递延所得税资产	1,079,358.40	784,499.93
其他非流动资产	11,933,596.34	70,106,587.35
非流动资产合计	1,622,388,125.52	1,628,346,873.62
资产总计	2,737,468,431.65	2,094,299,877.39
流动负债：		
短期借款	201,680,000.00	42,870,000.00
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	87,598,992.85	67,439,602.12
预收款项	8,650,963.83	35,039,563.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,733,719.83	18,538,559.04
应交税费	4,850,496.05	3,433,263.10
应付利息	65,951,919.57	53,340,164.48
应付股利		
其他应付款	560,320,599.28	310,617,775.41
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,142,948.91	2,512,324.59
其他流动负债		
流动负债合计	966,929,640.32	533,791,252.61
非流动负债：		
长期借款	66,000,000.00	
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	620,312.06	974,595.09
递延收益	23,049,378.27	26,178,178.03
递延所得税负债	65,451,884.22	7,607,378.65
其他非流动负债	1,723,197.46	1,305,737.64
非流动负债合计	156,844,772.01	36,065,889.41
负债合计	1,123,774,412.33	569,857,142.02
所有者权益：		
股本	821,410,144.00	821,481,858.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,354,463.28	310,045,153.42
减：库存股	17,702,916.00	25,561,667.83
其他综合收益	-928,399.78	1,704,232.98
专项储备		
盈余公积	48,986,077.51	44,602,574.53
一般风险准备		
未分配利润	299,122,965.40	267,119,717.23
归属于母公司所有者权益合计	1,474,242,334.41	1,419,391,868.33
少数股东权益	139,451,684.91	105,050,867.04
所有者权益合计	1,613,694,019.32	1,524,442,735.37
负债和所有者权益总计	2,737,468,431.65	2,094,299,877.39

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	42,117,768.97	27,873,672.84
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	352,181,999.00	
应收票据	589,125.17	50,000.00
应收账款	40,749,486.81	31,975,740.37
预付款项	8,294,212.39	6,802,853.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,175,113.42	115,191,561.84
存货	69,337,564.92	37,971,305.38
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,521,244.56	9,804,187.73
流动资产合计	760,966,515.24	229,669,321.88
非流动资产：		

可供出售金融资产	20,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,059,209,345.50	1,191,874,060.11
投资性房地产	33,424,362.65	23,160,948.26
固定资产	214,034,414.18	203,358,016.47
在建工程	2,340,057.47	
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	74,207,250.56	77,758,385.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,167,853.73	2,266,478.23
递延所得税资产	1,079,358.40	784,499.93
其他非流动资产	3,705,366.00	62,158,052.75
非流动资产合计	1,415,168,008.49	1,561,360,441.35
资产总计	2,176,134,523.73	1,791,029,763.23
流动负债：		
短期借款	169,680,000.00	42,870,000.00
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	53,851,970.76	35,780,346.40
预收款项	4,783,593.92	3,676,266.92
应付职工薪酬	5,488,829.33	4,310,553.87
应交税费	645,535.99	462,131.95
应付利息	291,054.41	
应付股利		
其他应付款	303,919,897.63	247,453,889.81
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	538,660,882.04	334,553,188.95
非流动负债：		
长期借款	66,000,000.00	
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	17,744,787.73	18,042,158.73
递延所得税负债	52,827,299.85	
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,572,087.58	18,042,158.73
负债合计	675,232,969.62	352,595,347.68
所有者权益：		
股本	821,410,144.00	821,481,858.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,300,392.06	309,991,082.20
减：库存股	17,702,916.00	25,561,667.83
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,986,077.51	44,602,574.53
未分配利润	324,907,856.54	287,920,568.65
所有者权益合计	1,500,901,554.11	1,438,434,415.55
负债和所有者权益总计	2,176,134,523.73	1,791,029,763.23

### 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	443,754,419.40	404,048,600.24
其中：营业收入	443,754,419.40	404,048,600.24

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	721,664,282.66	356,447,916.40
其中：营业成本	208,617,951.74	189,220,065.05
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		
税金及附加	6,439,299.28	3,668,672.99
销售费用	81,955,878.73	59,489,152.54
管理费用	125,163,802.00	96,738,016.43
财务费用	26,878,718.97	5,429,393.37
资产减值损失	272,608,631.94	1,902,616.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	352,181,999.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	12,420,248.17	-3,971,480.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,971,480.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	664,372.23	
其他收益	12,234,556.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,591,312.57	43,629,203.48
加：营业外收入	905,448.79	6,633,422.26
减：营业外支出	353,492.33	630,266.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,143,269.03	49,632,359.49
减：所得税费用	52,893,154.10	1,483,864.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,250,114.93	48,148,494.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,250,114.93	48,148,494.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	38,850,990.10	23,599,152.90
少数股东损益	8,399,124.83	24,549,341.76
六、其他综合收益的税后净额	-2,632,632.76	-452,210.44

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,632,632.76	-452,210.44
（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	-2,632,632.76	-452,210.44
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	-2,632,632.76	-452,210.44
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	44,617,482.17	47,696,284.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,218,357.34	23,146,942.46
归属于少数股东的综合收益总额	8,399,124.83	24,549,341.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0476	0.0290
（二）稀释每股收益	0.0476	0.0289

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：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	166,045,010.18	138,600,188.25
减：营业成本	42,815,293.41	35,389,983.31
税金及附加	3,059,432.65	2,050,634.91
销售费用	38,032,944.60	24,103,411.86
管理费用	46,146,465.82	42,415,893.13
财务费用	19,762,783.73	7,406,260.70
资产减值损失	271,685,837.74	843,511.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	352,181,999.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	553,353.08	-3,971,480.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,971,480.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,913,227.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,190,831.98	22,419,012.63
加：营业外收入	201,428.67	5,897,634.21
减：营业外支出	6,388.40	299.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,385,872.25	28,316,347.69
减：所得税费用	57,550,842.43	3,898,548.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,835,029.82	24,417,798.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,835,029.82	24,417,798.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	43,835,029.82	24,417,798.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0537	0.0300
（二）稀释每股收益	0.0537	0.0299

## 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	433,585,638.36	414,112,850.30
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	282,956.67	438,417.94
收到其他与经营活动有关的现金	33,799,290.91	34,837,897.21
经营活动现金流入小计	467,667,885.94	449,389,165.45
购买商品、接受劳务支付的现金	296,510,963.21	173,020,542.77
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	148,203,332.24	107,833,718.93
支付的各项税费	26,783,531.71	18,133,712.44
支付其他与经营活动有关的现金	91,364,109.47	72,431,626.17
经营活动现金流出小计	562,861,936.63	371,419,600.31
经营活动产生的现金流量净额	-95,194,050.69	77,969,565.14
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	715,882.94	74,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,260,432.58	
收到其他与投资活动有关的现金	80,511,049.76	86,850,000.00
投资活动现金流入小计	82,487,365.28	86,924,268.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,554,979.36	37,396,807.53
投资支付的现金	20,000,000.00	69,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,520,479.08	
支付其他与投资活动有关的现金	85,000,000.00	86,850,000.00
投资活动现金流出小计	193,075,458.44	193,246,807.53
投资活动产生的现金流量净额	-110,588,093.16	-106,322,539.53
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	217,680,000.00	42,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	268,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计	485,680,000.00	338,734,000.00
偿还债务支付的现金	84,882,652.05	21,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,517,745.41	2,934,193.88
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	160,406,653.49	351,609,363.85
筹资活动现金流出小计	257,807,050.95	375,943,557.73
筹资活动产生的现金流量净额	227,872,949.05	-37,209,557.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-888,308.26	310,284.23
五、现金及现金等价物净增加额	21,202,496.94	-65,252,247.89
加：期初现金及现金等价物余额	46,075,528.70	111,327,776.59
六、期末现金及现金等价物余额	67,278,025.64	46,075,528.70

## 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	167,879,557.83	144,447,426.56
收到的税费返还	282,956.67	438,225.31
收到其他与经营活动有关的现金	20,426,946.35	23,192,831.99
经营活动现金流入小计	188,589,460.85	168,078,483.86
购买商品、接受劳务支付的现金	83,752,678.02	62,477,610.12
支付给职工以及为职工支付的现金	41,362,443.66	32,191,875.92
支付的各项税费	11,437,645.05	7,608,981.94

支付其他与经营活动有关的现金	45,097,064.46	39,524,108.47
经营活动现金流出小计	181,649,831.19	141,802,576.45
经营活动产生的现金流量净额	6,939,629.66	26,275,907.41
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	18,000.00	8,100.00
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	111,130,584.73	26,000,000.00
投资活动现金流入小计	111,148,584.73	26,008,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,317,834.10	22,100,196.99
投资支付的现金	107,055,400.00	260,281,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	179,170,000.00	37,640,000.00
投资活动现金流出小计	296,543,234.10	320,021,896.99
投资活动产生的现金流量净额	-185,394,649.37	-294,013,796.99
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
取得借款收到的现金	185,680,000.00	42,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	126,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计	311,680,000.00	318,441,400.00
偿还债务支付的现金	42,870,000.00	21,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,822,080.67	2,934,193.88
支付其他与筹资活动有关的现金	66,288,803.49	30,412,787.85
筹资活动现金流出小计	118,980,884.16	54,746,981.73
筹资活动产生的现金流量净额	192,699,115.84	263,694,418.27
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	14,244,096.13	-4,043,471.31
加：期初现金及现金等价物余额	27,873,672.84	31,917,144.15
六、期末现金及现金等价物余额	42,117,768.97	27,873,672.84

## 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	821,481,858.00				310,045,153.42	25,561,667.83	1,704,232.98		44,602,574.53		267,119,717.23	105,050,867.04	1,524,442,735.37
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	821,481,858.00				310,045,153.42	25,561,667.83	1,704,232.98		44,602,574.53		267,119,717.23	105,050,867.04	1,524,442,735.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-71,714.00				13,309,309.86	-7,858,751.83	-2,632,632.76		4,383,502.98		32,003,248.17	34,400,817.87	89,251,283.95
(一) 综合收益总额							-2,632,632.76				38,850,990.10	8,399,124.83	44,617,482.17
(二) 所有者投入和减少资本	-71,714.00				1,157,912.60	-7,858,751.83						26,001,693.04	34,946,643.47
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者					1,367,609.37								1,367,609.37

权益的金额												
4. 其他	-71,714.00				-209,696.77	-7,858,751.83					26,001,693.04	33,579,034.10
(三) 利润分配								4,383,502.98		-6,847,741.93		-2,464,238.95
1. 提取盈余公积								4,383,502.98		-4,383,502.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,464,238.95		-2,464,238.95
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					12,151,397.26							12,151,397.26
四、本期期末余额	821,410,144.00				323,354,463.28	17,702,916.00	-928,399.78	48,986,077.51		299,122,965.40	139,451,684.91	1,613,694,019.32

上期金额

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	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				-377,770,343.33	25,561,667.83	-452,210.44		2,441,779.89		19,930,059.82	210,189,341.76	241,152,879.87
（一）综合收益总额							-452,210.44				23,599,152.90	24,549,341.76	47,696,284.22
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00				25,580,467.08	25,571,400.00						185,640,000.00	188,919,067.08
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				3,279,067.08								3,279,067.08
4. 其他											185,640,000.00	185,640,000.00
(三) 利润分配					-9,732.17			2,441,779.89		-3,669,093.08		-1,217,581.02
1. 提取盈余公积								2,441,779.89		-2,441,779.89		
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					-9,732.17							-9,732.17
(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				5,755,109.59								5,755,109.59
四、本期期末余额	821,481,858.00			310,045,153.42	25,561,667.83	1,704,232.98		44,602,574.53		267,119,717.23	105,050,867.04	1,524,442,735.37

## 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	821,481,858.00				309,991,082.20	25,561,667.83			44,602,574.53	287,920,568.65	1,438,434,415.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	821,481,858.00				309,991,082.20	25,561,667.83			44,602,574.53	287,920,568.65	1,438,434,415.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-71,714.00				13,309,309.86	-7,858,751.83			4,383,502.98	36,987,287.89	62,467,138.56
（一）综合收益总额										43,835,029.82	43,835,029.82
（二）所有者投入和减少资本	-71,714.00				1,157,912.60	-7,858,751.83					8,944,950.43
1. 股东投入的普通股											
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					1,367,609.37						1,367,609.37
4. 其他	-71,714.00				-209,696.77	-7,858,751.83					7,577,341.06
（三）利润分配									4,383,502.98	-6,847,741.93	-2,464,238.95
1. 提取盈余公积									4,383,502.98	-4,383,502.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,464,238.95	-2,464,238.95
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					12,151,397.26						12,151,397.26
四、本期期末余额	821,410,144.00				323,300,392.06	17,702,916.00			48,986,077.51	324,907,856.54	1,500,901,554.11

上期金额

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	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				-377,770,343.33	25,561,667.83			2,441,779.89	20,748,705.83	32,234,394.56
(一) 综合收益总额										24,417,798.91	24,417,798.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,270,000.00				25,580,467.08	25,571,400.00					3,279,067.08

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					3,279,067.08						3,279,067.08
4. 其他											
(三) 利润分配						-9,732.17		2,441,779.89	-3,669,093.08		-1,217,581.02
1. 提取盈余公积								2,441,779.89	-2,441,779.89		
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,227,313.19		-1,227,313.19
3. 其他						-9,732.17					9,732.17
(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					5,755,109.59						5,755,109.59
四、本期期末余额	821,481,858.00				309,991,082.20	25,561,667.83		44,602,574.53	287,920,568.65		1,438,434,415.55

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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。公司的统一社会信用代码为91110000726362190T，并于2012年5月23日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数821,410,144股，注册资本为821,410,144元，注册地址：北京市昌平区生命园路9号院，总部地址：北京市昌平区生命园路9号院，实际控制人为杜江涛、郝虹。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

##### (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

许可经营项目：以下项目限分支机构经营：医疗分析仪器的制造；生产医疗器械III类：III-体外诊断试剂，II类：II-6840-2生化分析系统，II-6840-3免疫分析系统，II-6866宫颈脱落细胞采样器。

一般经营项目：医疗器械、医疗分析仪器的技术开发；销售自产产品、医疗器械、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

##### (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；子公司广东卫伦生物制药有限公司（以下简称广东卫伦）主要从事血液制品的生产和销售。

#### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京博昂尼克微流体技术有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
河北大安制药有限公司	控股子公司	2	48.00	84.57
Advion, Inc.	全资子公司	2	100.00	100.00
广东卫伦生物制药有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九“在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加1户。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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；所属子公司卫伦公司主要从事血液制品的生产和销售。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，详见附注五、26“收入”等各

项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司Advion,Inc.以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ② 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则

进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (6) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### (7) 金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证

据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## (8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在

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，则合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见附注五、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### 5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、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, 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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	36.67	5%	2.59%
房屋建筑物	45.25	5%	2.10%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以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的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 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%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备及其他	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。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按

估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

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。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### A.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B.使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

本公司的具体资本化时点为：

①公司试剂类产品以出具批试检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司仪器类产品以出具样机检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据。②公司需要经过临床才可申报生产的血液制品类产品以取得临床实验批件作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司不需经过临床即可申报生产的血液制品类产品以取得生产现场检查通知书作为划分费用化支出与资本化支出的依据。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### 1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2) 摊销年限

类别	摊销年限
工程改造	5年
房屋装修	5年

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重

大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1)符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2)同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3)会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 27、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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (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, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同

的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (2) 套期会计

公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

A.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### B.公允价值套期会计处理

##### 1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

##### 2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

##### 3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

#### C.现金流量套期会计处理

## 1) 基本要求

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

## 2) 套期工具利得或损失的后续处理

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③ 不属于以上1)或2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

① 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

② 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③ 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④ 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

## D.境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1.1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2.2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### 31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会【2017】15 号)，公司将与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	已经公司第六届董事第五次会议、第六届监事会第二次会议审议通过	
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，公司将新增“资产处置收益”报表项目	已经公司第六届董事第七次会议、第六届监事会第四次会议审议通过	

##### (1) 政府补助

财政部于 2017 年 5 月 8 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)。该文件规定：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》上述相关规定，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间新增的政府补助进行列报调整，将与日常活动相关的政府补助 12,234,556.43 元由“营业外收入”调整至“其他收益”。

##### (2) 资产处置收益

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。根据该文件及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，本公司将出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）、处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失列报调整至此报表项目。调整情况如下：

报表科目	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	664,372.23	
营业外收入	-682,642.99	
营业外支出	-18,270.76	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、11%、3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
CA(California)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	7.5%
NY(NewYork)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	4%
Utah 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	5.95%
Massachusetts 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.按实际缴纳的流转税	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
北京博晖创新光电技术股份有限公司	15%
河北大安制药有限公司	15%
北京博昂尼克微流体技术有限公司	25%
广东卫伦生物制药有限公司	15%

### 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;2017年本公司重新取得《高新技术企业证书》(编号为:GR201711007140),发证日期2017年12月6日,根据相关规定,本公司2017年企业所得税税率仍为15%。

(4) 本公司的子公司大安公司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,有效期内按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司广东卫伦于2014年10月10日取得高新技术企业证书,证书编号为:GR201444000802,有效期为三年,批准机关为广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局。证书有效期至2017年10月10日,高新技术重审已通过,网上2017年11月9日已公告,截至审计报告日新证书尚未取得。

### 3、其他

## 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	505,527.69	196,618.95
银行存款	66,772,497.95	45,878,909.75
合计	67,278,025.64	46,075,528.70
其中:存放在境外的款项总额	17,980,680.88	11,877,161.87

其他说明

截止2017年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。本年末货币资金较上年大幅增加,主要原因系本期增加子公司广东卫伦所致。

### 2、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购的或有对价	352,181,999.00	
合计	352,181,999.00	

其他说明：

根据公司控股股东杜江涛先生于2014年10月签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司附条件生效之股权转让协议》、2014年12月签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司与杜江涛及卢信群之北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产协议》、2016年12月签署的《杜江涛先生、北京博晖创新光电技术股份有限公司及云南沃森生物技术股份有限公司关于云南沃森生物技术股份有限公司相关权利义务转移的协议》，2017年度公司进入控股子公司原有大安制药股东沃森生物承诺的血浆采集量对赌期。上述交易中的血浆采集承诺可能产生的股份赔付属于以金融工具结算的或有对价，且或有对价的需返还的股份数量、总体金额均随着标的企业实际业绩的情况发生变动，公司将其划分为以金融资产结算的或有对价，且将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据衍生工具的定义和特征，衍生工具的价值依赖于其他金融变量或金融工具的价值而定，非衍生工具则依靠自身的价值，并不取决于其他金融工具的价值，公司认为该或有对价的价值取决于血浆采集规模以及河北大安全部股东权益的公允价值，应属于衍生工具。根据“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的分类，公司认为上述金融资产属于交易性金融资产里的衍生金融资产，而交易性金融资产属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产里的一类，根据披露的要求如果公司衍生金融工具业务具有重要性，需单独列示该项目，公司认为该项目具有重要性，因此将其在财务报表中单独列示在“衍生金融资产”中。

衍生金融资产价值为公司在2017年--2019年承诺期可能获得的股份赔付的公允价值的现值，因此其价值取决于河北大安全部股权公允价值及2017年、2018年与2019年采浆量。根据河北大安2017年实际采浆量计算，2017年度公司将获得29.72%的股权赔付，2018年与2019年采浆量则基于管理层对未来的假设与估计，采浆量的影响因素众多，公司认为2018年与2019年采浆量存在较大不确定性，预估采浆量波动的范围包含赔付与不赔付，即存在不发生赔付的可能性，基于谨慎性原则，公司不予认定2018年与2019年可能发生股份赔付的公允价值，那么该衍生金融资产价值等于2017年将获得赔付的股权公允价值。

河北大安2017年度实际血浆采集规模为91.13吨，应获得赔付的股权比例为29.72%。根据管理层聘请的外部评估机构运用市场法进行评估，公司确认大安制药股权公允价值为1,542,000,000元，其估值技术和重要参数详见附注十一。河北大安29.72%股权对应的增资成本为106,100,400.00元，公司将支付对价1元，因此确认的衍生金融资产价值=股权赔付比例\*股权公允价值-对应增资成本-支付对价，即352,181,999.00元。

### 3、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	6,813,225.17	1,562,000.00
合计	6,813,225.17	1,562,000.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,612,399.00	
合计	2,612,399.00	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 4、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	71,367,853.62	75.68%	7,464,825.89	10.46%	63,903,027.73	54,419,972.02	70.88%	5,565,552.65	10.23%	48,854,419.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,933,646.76	24.32%			22,933,646.76	22,362,897.08	29.12%	7,306.33	0.03%	22,355,590.75
合计	94,301,500.38	100.00%	7,464,825.89	7.92%	86,836,674.49	76,782,869.10	100.00%	5,572,858.98	7.26%	71,210,010.12

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			
	53,900,444.13	1,617,013.32	3.00%
1 年以内小计	53,900,444.13	1,617,013.32	3.00%
1 至 2 年	8,763,577.87	876,357.79	10.00%
2 至 3 年	1,922,600.85	384,520.17	20.00%
3 年以上	6,781,230.77	4,586,934.61	67.64%
3 至 4 年	1,502,690.05	450,807.02	30.00%
4 至 5 年	1,632,018.76	489,605.63	30.00%
5 年以上	3,646,521.96	3,646,521.96	100.00%
合计	71,367,853.62	7,464,825.89	10.46%

确定该组合依据的说明：

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 1,891,966.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	13,046,057.33	13.84	579,780.82

## 5、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	10,057,938.95	70.32%	6,018,876.62	66.46%
1 至 2 年	1,619,182.80	11.32%	2,145,745.91	23.69%
2 至 3 年	1,990,635.51	13.92%	271,143.00	3.00%
3 年以上	635,700.32	4.44%	620,157.32	6.85%
合计	14,303,457.58	--	9,055,922.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京锐光仪器有限公司	400,000.00	1至2年	未到结算期
	1,700,000.00	2至3年	未到结算期
	145,665.00	3年以上	未到结算期
合计	2,245,665.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	400,000.00	2.80	1至2年	未到结算期
	1,700,000.00	11.89	2至3年	未到结算期
	145,665.00	1.02	3年以上	未到结算期
第二名	760,500.00	5.32	1年以内	未到结算期
第三名	754,750.00	5.28	1年以内	未到结算期
第四名	668,540.00	4.67	1年以内	未到结算期
第五名	540,000.00	3.78	1年以内	未到结算期
合计	4,969,455.00	34.74		

其他说明：

本期较上期增加57.91%，系本期合并范围内增加广东卫伦所致。

## 6、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,319,196.02	100.00%	504,381.84	5.41%	8,814,814.18	6,032,573.63	99.75%	295,962.42	4.91%	5,736,611.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						14,533.02	0.25%			14,533.02
合计	9,319,196.02	100.00%	504,381.84	5.41%	8,814,814.18	6,047,106.65	100.00%	295,962.42	4.89%	5,751,144.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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			
	8,103,121.82	243,093.63	3.00%
1 年以内小计	8,103,121.82	243,093.63	3.00%
1 至 2 年	514,348.52	51,434.85	10.00%
2 至 3 年	417,582.07	83,516.42	20.00%
3 年以上	284,143.61	126,336.94	44.46%
3 至 4 年	85,999.42	25,799.83	30.00%
4 至 5 年	139,438.69	41,831.61	30.00%
5 年以上	58,705.50	58,705.50	100.00%
合计	9,319,196.02	504,381.84	5.41%

确定该组合依据的说明：

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 166,185.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
备用金	7,749,895.78	4,814,035.05
社保及公积金	420,182.48	225,713.58
投标保证金及押金	616,283.18	505,925.00
应收外部单位往来款项	532,834.58	486,900.00
售后定期维护费		14,533.02
合计	9,319,196.02	6,047,106.65

**(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	备用金	675,000.00	1 年以内	7.24%	20,250.00
第二名	备用金	534,958.00	1 年以内	5.74%	16,048.74
第三名	备用金	487,200.00	1 年以内	5.23%	14,616.00
第四名	备用金	434,030.00	1 年以内	4.66%	13,020.90
第五名	备用金	423,134.23	1 年以内	4.54%	12,694.03
合计	--	2,554,322.23	--	27.41%	76,629.67

**7、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(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	148,207,313.16	3,093,621.96	145,113,691.20	125,432,482.97	9,032,529.09	116,399,953.88

在产品	290,236,426.50		290,236,426.50	166,519,972.26		166,519,972.26
库存商品	105,573,460.21	3,254,511.87	102,318,948.34	30,055,128.30	2,665,505.97	27,389,622.33
周转材料	2,368,891.11		2,368,891.11	301,595.77		301,595.77
发出商品	19,965,061.51		19,965,061.51	11,328,581.57		11,328,581.57
委托加工物资	153,645.70		153,645.70	101,411.03		101,411.03
合计	566,504,798.19	6,348,133.83	560,156,664.36	333,739,171.90	11,698,035.06	322,041,136.84

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (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	9,032,529.09	598,521.37		6,340,402.41	197,026.09	3,093,621.96
库存商品	2,665,505.97	1,065,731.26		307,647.93	169,077.43	3,254,511.87
合计	11,698,035.06	1,664,252.63		6,648,050.34	366,103.52	6,348,133.83

本期转销存货跌价准备5,524,480.67元，系已计提跌价准备的原材料血浆已在本期全部用于研发。其次Advion公司定期对原材料与库存商品计提跌价准备，本期跌价准备转回系原材料已用于生产，库存商品已经出售。母公司在本期对库存商品荧光免疫层析分析仪计提跌价准备314,265.10元。

本年末存货较上年末存货增加的主要原因为：报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 8、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	6,662,515.43	6,191,998.03
留抵增值税进项税	6,908,850.69	3,417,853.67
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		548,135.93
预缴销售税	51,311.24	99,273.40
理财产品	5,072,768.35	
合计	18,695,445.71	10,257,261.03

其他说明:

(1) 报告期为满足“五证合一”的政策要求,公司将符合“待抵扣(未认证)进项税额”认证条件的发生额全部进行认证,导致“留抵增值税进项税”期末余额大幅增加。(2) 预缴销售税为Advion, Inc. 向美国各州政府预缴的对有形动产及部分服务征收的税种。(3) 理财产品为报告期公司加强现金管理增加短期委托理财款。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具:	20,000,000.00		20,000,000.00			
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00					1.28%	0.00
合计		20,000,000.00		20,000,000.00					--	

### (3) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

其他说明

公司于2017年5月31日召开的第六届董事会第二次会议审议通过拟以自有资金出资2,000万元作为有限合伙人参与投资华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）（以下简称“华盖基金”）。报告期公司共缴付2,000万元，成为有限合伙人之一，承担有限责任，华盖基金也在同时引入其他有限合伙人。公司拟出资比例占认缴出资总额的比例为1.28%，对于华盖基金公司不具有控制权或对其管理决策构成重大影响，且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量，因此采用成本法对其进行核算。

## 10、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	146,028,519.64									-146,028,519.64	0.00	
小计	146,028,519.64									-146,028,519.64	0.00	
合计	146,028,519.64									-146,028,519.64	0.00	

其他说明

其他变动为原联营企业变为子公司（纳入合并）导致的减少。

## 11、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	29,072,550.51			29,072,550.51
2.本期增加金额	11,806,278.33			11,806,278.33
（1）外购				
（2）存货\固定资产	11,806,278.33			11,806,278.33

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	40,878,828.84			40,878,828.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,911,602.25			5,911,602.25
2.本期增加金额	1,542,863.94			1,542,863.94
(1) 计提或摊销	1,542,863.94			1,542,863.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,454,466.19			7,454,466.19
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	33,424,362.65			33,424,362.65
2.期初账面价值	23,160,948.26			23,160,948.26

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

其他说明

本期新增的投资性房地产由母公司部分少量闲置的房产对外出租形成。

**12、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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,501,341.33	151,169,012.16	15,187,177.48	39,889,154.96	462,746,685.93
2.本期增加金额	85,814,687.72	98,963,495.79	7,933,764.92	27,712,741.85	220,424,690.28
(1) 购置	2,763,154.54	17,846,170.51	2,274,227.59	24,251,011.84	47,134,564.48
(2) 在建工程转入	33,583,495.07	9,954,694.70		519,203.00	44,057,392.77
(3) 企业合并增加	49,468,038.11	70,734,294.55	5,659,537.33	2,942,527.01	128,804,397.00
(4) 其他增加		428,336.03			428,336.03
3.本期减少金额	12,786,278.33	13,953,496.53	841,942.62	1,536,217.91	29,117,935.39
(1) 处置或报废		12,344,571.03	821,084.00	1,414,802.95	14,580,457.98
(2) 转入投资性房地产	11,806,278.33				11,806,278.33
(3) 外币报表折算差额		1,608,925.50	20,858.62	121,414.96	1,751,199.08
(4) 其他减少	980,000.00				980,000.00
4.期末余额	329,529,750.72	236,179,011.42	22,278,999.78	66,065,678.90	654,053,440.82
二、累计折旧					
1.期初余额	29,523,057.67	80,063,922.87	9,256,605.81	17,076,284.88	135,919,871.23
2.本期增加金额	21,547,170.56	45,375,823.98	5,195,126.14	8,893,287.33	81,011,408.01
(1) 计提	9,117,591.53	22,332,929.41	2,524,135.22	7,096,999.80	41,071,655.96
(2) 企业合并增加	12,429,579.03	23,042,894.57	2,670,990.92	1,796,287.53	39,939,752.05
3.本期减少金额	884,155.27	13,384,238.87	781,807.92	568,661.57	15,618,863.63

(1) 处置或报废		12,050,885.23	762,671.28	455,960.85	13,269,517.36
(2) 转入投资性 房地产	690,196.77				690,196.77
(3) 外币报表折 算差额		1,333,353.64	19,136.64	112,700.72	1,465,191.00
(4) 其他减少	193,958.50				193,958.50
4.期末余额	50,186,072.96	112,055,507.98	13,669,924.03	25,400,910.64	201,312,415.61
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	279,343,677.76	124,123,503.44	8,609,075.75	40,664,768.26	452,741,025.21
2.期初账面价值	226,978,283.66	71,105,089.29	5,930,571.67	22,812,870.08	326,826,814.70

### 13、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
魏县单采浆站建设				34,309,676.57		34,309,676.57
综合研发基地建设 工程二期	2,340,057.47		2,340,057.47			
锅炉及蒸汽管道安 装工程	544,000.00		544,000.00			
新厂房建设	1,669,823.28		1,669,823.28			
污水处理工程	57,500.00		57,500.00	57,500.00		57,500.00
酒精库房	6,600.00		6,600.00			
合计	4,617,980.75		4,617,980.75	34,367,176.57		34,367,176.57

## (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
魏县单采浆站建设	25,578,600.00	34,309,676.57	470,465.00	34,689,321.57	90,820.00	0.00	138.09%	100%				其他
综合研发基地建设二期	93,030,000.00	0.00	2,340,057.47	0.00	0.00	2,340,057.47	2.52%	2.52%				其他
芯片自动化生产线	3,854,700.00	0.00	3,854,700.00	3,854,700.00	0.00	0.00	100.00%	100%				
合计	122,463,300.00	34,309,676.57	6,665,222.47	38,544,021.57	90,820.00	2,340,057.47	--	--				--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是  否

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	27,721,132.81	2,255,212.66	602,098.00	135,666,344.97
2.本期增加金额	80,040,843.15	9,659,700.00		1,969,827.53		91,670,370.68
(1) 购置				1,263,668.96		1,263,668.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	80,040,843.15	9,659,700.00		706,158.57		90,406,701.72
3.本期减少金额			3,456,451.37	11,189.75		3,467,641.12

(1) 处置						
(2) 外币报表折算差 额			3,456,451.37	11,189.75		3,467,641.12
4.期末余额	157,736,994.33	37,051,450.32	24,264,681.44	4,213,850.44	602,098.00	223,869,074.53
二、累计摊销						
1.期初余额	9,786,546.39	8,317,611.48	10,172,798.39	643,329.88	158,616.36	29,078,902.50
2.本期增加 金额	8,107,679.79	3,705,149.04	2,335,411.75	813,851.01	48,209.76	15,010,301.35
(1) 计提	2,872,879.96	2,739,179.04	501,159.12	365,186.34	48,209.76	6,526,614.22
(2) 企业合并增加	5,234,799.83	965,970.00		395,167.05		6,595,936.88
(3) 外币报表折算差 额			1,834,252.63	53,497.62		1,887,750.25
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	17,894,226.18	12,022,760.52	12,508,210.14	1,457,180.89	206,826.12	44,089,203.85
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	139,842,768.15	25,028,689.80	11,756,471.30	2,756,669.55	395,271.88	179,779,870.68
2.期初账面 价值	67,909,604.79	19,074,138.84	17,548,334.42	1,611,882.78	443,481.64	106,587,442.47

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 11.17%。

## 15、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
静注人免疫球蛋白研发	17,384,143.63	4,213,676.98					21,597,820.61	
狂犬病人免疫球蛋白		1,049,872.71					1,049,872.71	
人凝血酶原复合物		4,814,050.61	861,555.35				5,675,605.96	
合计	17,384,143.63	10,077,600.30	861,555.35				28,323,299.28	

其他说明

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；狂犬病人免疫球蛋白项目以取得申请药品生产现场检查通知书作为资本化时点（因为狂犬病人免疫球蛋白无需进行临床试验），具体时间为2017年7月19日；人凝血酶原复合物项目以取得临床批件作为资本化时点，临床批件下达的日期为2017年5月17日。本期增加“其他”为合并增加的广东卫伦期初余额。

## 16、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
广东卫伦生物制药有限公司		239,338,667.23				239,338,667.23
合计	887,445,671.06	239,338,667.23				1,126,784,338.29

## (2) 商誉减值准备

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		131,340,028.19				131,340,028.19
Advion,Inc.		138,380,086.42				138,380,086.42
合计		269,720,114.61				269,720,114.61

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

河北大安制药有限公司商誉减值测试方法：报告期末管理层聘请了外部评估机构对资产组可回收价值进行评估，评估采用市场法，资产组可回收价值=资产组公允价值—处置费用，资产组的公允价值根据交易案例比较法的计算模型计算，即资产组公允价值=价值比率×修正系数×资产组相应参数。

根据评估机构对资产组可回收价值的评估结果，公司确认商誉减值准备131,340,028.19元。

Advion,Inc.商誉减值测试方法：报告期末管理层聘请了外部评估机构对资产组可回收价值进行评估，评估机构采用未来现金流量现值法确定资产组可回收价值，折现率为17.72%，经测试，公司确认商誉减值准备138,380,086.42元。

广东卫伦生物制药有限公司商誉减值测试方法：报告期末管理层聘请了外部评估机构对资产组可回收价值进行评估，评估机构采用未来现金流量现值法确定资产组可回收价值，折现率为11.53%，经测试，公司无需计提减值准备。

其他说明

本公司于2015年5月收购了河北大安公司48%的股权，收购对价计人民币646,117,015.14元与本公司享有的河北大安可辨认净资产公允价值份额计人民币-102,627,984.89元的差额计人民币748,745,000.03元在合并财务报表中以“商誉”列示。

本公司于2015年7月收购了Advion,Inc.100%的股权，收购对价计人民币180,856,225.33元与公司可辨认净资产公允价值计人民币42,155,554.30元的差额计人民币138,700,671.03元在合并财务报表中以“商誉”列示。

本公司于2018年1月收购了广东卫伦21%的股权，持股比例增加至51%，收购对价人民币266,401,653.86元与公司可辨认净资产公允价值份额人民币27,062,986.63元的差额计239,338,667.23元在合并财务报表中以“商誉”列示。

## 17、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
工程改造	11,723,862.69	8,198,246.41	7,132,943.43	439.21	12,788,726.46
房屋装修	3,931,207.32	20,143,496.82	3,439,022.07		20,635,682.07
合计	15,655,070.01	28,341,743.23	10,571,965.50	439.21	33,424,408.53

## 18、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	7,195,722.63	1,079,358.40	5,229,999.50	784,499.93
合计	7,195,722.63	1,079,358.40	5,229,999.50	784,499.93

## (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	79,466,910.18	12,624,584.37	26,645,061.26	7,607,378.65
可供出售金融资产公允价值变动	352,181,999.00	52,827,299.85		
合计	431,648,909.18	65,451,884.22	26,645,061.26	7,607,378.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,079,358.40		784,499.93
递延所得税负债		65,451,884.22		7,607,378.65

## (4) 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	1,087,750.20	12,336,856.96
可抵扣亏损	121,964,523.95	72,600,810.32
合计	123,052,274.15	84,937,667.28

**(5) 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
2017 年		4,139,074.21	
2018 年	15,438,933.59	24,643,766.09	
2019 年	29,810,848.64	39,059,045.44	
2020 年	34,111,067.28	3,326,159.42	
2021 年	24,430,790.99	1,432,765.16	
2022 年	18,172,883.45		
合计	121,964,523.95	72,600,810.32	--

其他说明：

博昂尼克目前尚处于研发阶段，未实现销售收入，难以确定在可预见的未来期间是否有足够的的应税所得用于抵消以前年度可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损；河北大安经营状况虽逐年好转，但在可预见的未来期间不能明确认定有足够的应税所得用于抵消以前年度可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损；广东卫伦现仍处于亏损状态，在可预见的未来期间难以确定是否有足够的应纳税所得可用于抵消以前年度可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损；Advion,Inc.2017年及以前年度处于连续亏损状态，目前Advion,Inc.仍然在大力增加研发与推广力度，在可预见的未来期间难以确定是否有足够的应税所得可用于抵销以前年度可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按谨慎性原则，博昂尼克、河北大安、广东卫伦与Advion,Inc.均未确认递延所得税资产。

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,904,382.14	4,686,760.60
设备款	3,788,426.20	15,419,826.75
其他	2,240,788.00	50,000,000.00
合计	11,933,596.34	70,106,587.35

其他说明：

本期较上期减少82.98%，系上年母公司预付股权款50,000,000.00元在本期减少，且部分预付设备款在本期已转为固定资产。

**20、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	32,000,000.00	
信用借款	119,680,000.00	42,870,000.00
合计	201,680,000.00	42,870,000.00

短期借款分类的说明：

本公司质押借款余额包括：自民生银行兰州支行取得借款5,000.00万元，质押物为股票质押。

至2017年12月31日，本公司信用借款余额包括：自中国工商银行公主坟支行取得信用借款4,500.00万元；自招商银行北京西客站支行取得信用借款2,468.00万元；民生银行兰州支行借款5,000.00万元；宁波银行北京分行营业部应付票据转借款5,000.00万元。

本公司抵押借款余额包括：自中国农业银行股份有限公司汕头达濠支行取得抵押及担保借款3,200.00万元，抵押物为房地产。

## 21、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	43,172,130.22	27,131,276.78
工程款	41,310,855.95	35,101,757.59
设备款	3,116,006.68	5,206,567.75
合计	87,598,992.85	67,439,602.12

### (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
第一名	12,926,768.35	工程未办理结算
第二名	9,289,441.58	工程未办理结算
第三名	4,403,083.11	工程未办理结算
第四名	2,868,220.00	工程未办理结算
第五名	1,477,025.00	工程未办理结算
合计	30,964,538.04	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,556,439.39	32,402,784.81
房租	3,094,524.44	2,636,779.06
合计	8,650,963.83	35,039,563.87

## 23、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	17,665,330.12	155,057,630.42	146,857,173.86	25,865,786.68
二、离职后福利-设定提存计划	873,228.92	5,484,481.13	5,489,776.90	867,933.15
合计	18,538,559.04	160,542,111.55	152,346,950.76	26,733,719.83

### (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	16,318,515.52	128,818,282.13	120,709,828.89	24,426,968.76
2、职工福利费		6,057,994.51	6,041,230.11	16,764.40
3、社会保险费	980,017.06	16,457,264.11	16,513,587.59	923,693.58
其中：医疗保险费	303,045.48	3,001,087.83	3,007,201.37	296,931.94
工伤保险费	55,590.97	162,590.17	144,028.19	74,152.95
生育保险费	33,550.26	231,887.18	239,710.11	25,727.33
境外社会保险	587,830.35	13,061,698.93	13,122,647.92	526,881.36
4、住房公积金	364,290.60	2,362,423.28	2,242,491.62	484,222.26
5、工会经费和职工教育经费	2,506.94	947,521.05	935,890.31	14,137.68
8、劳务费		414,145.34	414,145.34	

合计	17,665,330.12	155,057,630.42	146,857,173.86	25,865,786.68
----	---------------	----------------	----------------	---------------

### (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	830,758.56	5,264,881.57	5,260,068.37	835,571.76
2、失业保险费	42,470.36	219,599.56	229,708.53	32,361.39
合计	873,228.92	5,484,481.13	5,489,776.90	867,933.15

其他说明：

社会保险费境外社会保险费为子公司Advion,Inc.产生；本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,626,513.09	1,938,572.85
企业所得税	623,958.55	14,075.17
个人所得税	283,692.76	265,401.50
城市维护建设税	105,408.67	121,207.01
教育费附加	49,315.39	56,082.90
地方教育费附加	32,664.21	37,175.88
营业税	20,000.00	20,000.00
房产税	831,504.70	560,194.59
土地使用税	1,272,445.56	420,553.20
印花税	4,993.12	
合计	4,850,496.05	3,433,263.10

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加41.28%，主要系报告期纳入子公司广东卫伦的数据所致。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	125,414.72	
短期借款应付利息	234,049.41	
非金融机构借款应付利息	65,592,455.44	53,340,164.48
合计	65,951,919.57	53,340,164.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额增加23.64%，主要系报告期纳入子公司广东卫伦的数据所致。

## 26、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
保证金及押金	3,152,908.61	1,748,115.61
未付业务款	4,237,698.08	668,513.74
应付报销款	6,222,231.20	1,652,897.34
单位往来款	528,885,615.85	280,783,517.18
限制性股票回购义务	17,702,916.00	25,561,667.83
社保	119,229.54	203,063.71
合计	560,320,599.28	310,617,775.41

### (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
第一名	59,000,000.00	尚未到期
第二名	36,353,770.06	尚未到期
第三名	28,000,000.00	尚未到期
第四名	17,663,882.45	诉讼判决尚未执行
第五名	4,266,666.67	尚未到期
合计	145,284,319.18	--

其他说明

其他应付款较年初增加80.39%，主要系报告期增加合并范围及增加控股股东借款所致。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,017,826.40	
一年以内的递延收入	1,986,434.11	2,273,284.59
经营租赁一年内需要支付部分		53,475.25
特许权使用费一年内需要支付部分	138,688.40	185,564.75
合计	11,142,948.91	2,512,324.59

其他说明：

一年内到期的长期借款系广东卫伦自中国农业银行股份有限公司汕头达濠支行取得抵押担保借款，抵押物为房地产，借款到期日为2018年7月7日。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

长期借款分类的说明：

本期新增长期借款系自招商银行股份有限公司北京西客站支行取得的股票质押借款6,600.00万元,用于偿还因公司收购卫伦生物而向控股股东融资产生的借款。

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	620,312.06	974,595.09	售出产品的质量保证金
合计	620,312.06	974,595.09	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、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	26,178,178.03	8,822,800.00	11,951,599.76	23,049,378.27	
合计	26,178,178.03	8,822,800.00	11,951,599.76	23,049,378.27	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	7,461,356.47	2,626,000.00		5,636,124.04			4,451,232.43	与收益相关
医用 ICPMS 人体微量元素分析系统的研制	19,517.38			19,517.38				与收益相关
综合研发基地项目	1,896,869.27			44,198.88			1,852,670.39	与资产相关
北京市工程实验室项目	12,239,173.66			1,155,703.54			11,083,470.12	与资产相关
生物技术药物纯化分析仪器的开发应用		736,900.00		736,900.00				与收益相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	869,487.82	900,000.00		623,113.58			1,146,374.24	与收益相关
模块化固体样品全程智能前处理仪器的开发		78,000.00		3,402.58			74,597.42	与收益相关
征地补助	1,877,380.12			43,659.96			1,833,720.16	与资产相关
静注人免疫球蛋白研发	1,814,393.31			258,979.80			1,555,413.51	与资产相关
生产超滤系统等设备更新技术改造项目		701,700.00					701,700.00	与资产相关
凝血因子制品生产线技术改造项目		350,200.00					350,200.00	与资产相关
组建广东省生物药品工程技术研究开发中心		190,000.00		190,000.00				与收益相关
破伤风人免疫球蛋白产业化项目		300,000.00		300,000.00				与收益相关

经费								
从血浆中开发破伤风人免疫球蛋白		200,000.00		200,000.00				与收益相关
生物药品工程技术研发服务平台升级改造		800,000.00		800,000.00				与收益相关
chon 组分中分离提取人血白蛋白技术的开发与产业化项目		200,000.00		200,000.00				与收益相关
人凝血因子 IX 工艺创新及临床试验项目		700,000.00		700,000.00				与收益相关
从血浆中开发人狂犬病免疫球蛋白		500,000.00		500,000.00				与收益相关
从血浆中开发人凝血因子 VIII、人凝血酶原复合物等系列产品技术改造项目		540,000.00		540,000.00				与收益相关
合计	26,178,178.03	8,822,800.00		11,951,599.76			23,049,378.27	--

### 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收益合同	1,723,197.46	1,305,737.64
合计	1,723,197.46	1,305,737.64

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。

### 32、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	821,481,858.00				-71,714.00	-71,714.00	821,410,144.00

其他说明：

股本本期减少71,714.00元，其原因系本期回购未解锁限制性股票所致。

### 33、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）	293,847,576.75		209,696.77	293,637,879.98
其他资本公积	16,197,576.67	13,519,006.63		29,716,583.30
合计	310,045,153.42	13,519,006.63	209,696.77	323,354,463.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少209,696.77元，系本期回购未解锁限制性股票所致；其他资本公积本期增加13,519,006.63元，其中12,151,397.26元系报告期股东向本公司提供无息借款而确认的资金占用的资本投入，1,367,609.37元系报告期摊销的限制性股票成本。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	25,561,667.83		7,858,751.83	17,702,916.00
合计	25,561,667.83		7,858,751.83	17,702,916.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少金额7,858,751.83元，其中281,410.77元系本期回购未解锁限制性股票所致，7,577,341.06元系本期解锁30%限制性股票所致。

### 35、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	1,704,232.98	-2,632,632.76			-2,632,632.76		-928,399.78
外币财务报表折算差额	1,704,232.98	-2,632,632.76			-2,632,632.76		-928,399.78

其他综合收益合计	1,704,232.98	-2,632,632.76			-2,632,632.76		-928,399.78
----------	--------------	---------------	--	--	---------------	--	-------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、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	44,602,574.53	4,383,502.98		48,986,077.51
合计	44,602,574.53	4,383,502.98		48,986,077.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 37、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	267,119,717.23	247,189,657.41
调整后期初未分配利润	267,119,717.23	247,189,657.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,850,990.10	23,599,152.90
减：提取法定盈余公积	4,383,502.98	2,441,779.89
应付普通股股利		1,227,313.19
对股东的其他分配	2,464,238.95	
期末未分配利润	299,122,965.40	267,119,717.23

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。

### 38、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	432,838,218.15	206,169,741.29	400,183,992.81	188,103,656.93
其他业务	10,916,201.25	2,448,210.45	3,864,607.43	1,116,408.12
合计	443,754,419.40	208,617,951.74	404,048,600.24	189,220,065.05

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	985,506.65	654,461.75
教育费附加	477,812.88	326,597.05
房产税	3,206,025.20	1,595,969.51
土地使用税	1,236,683.13	334,172.70
车船使用税	19,541.86	7,983.24
印花税	195,187.65	462,608.12
地方教育费附加	318,541.91	217,731.34
应交营业税		69,149.28
合计	6,439,299.28	3,668,672.99

其他说明：

税金及附加报告期较上年同期增加75.52%，系公司按照国家营改增制度规定将房产税由原“管理费用”计入该科目以及报告期增加合并范围所致。

### 40、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	39,946,501.04	33,877,018.47
差旅费及业务费	13,829,286.08	9,017,416.59
办公费	6,609,576.00	4,721,136.61
交通运输费	6,035,875.18	4,362,075.63
广告宣传费	7,874,454.79	3,603,325.40
物料消耗	1,488,333.84	763,869.21
费用摊销及折旧	4,807,088.58	2,151,022.32
其他费用	1,364,763.22	993,288.31

合计	81,955,878.73	59,489,152.54
----	---------------	---------------

其他说明：

本年销售费用较上年增加的主要原因系1) 公司因加大拓展新产品市场力度，而增加相应业务费用；2) 报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	48,513,085.51	40,537,269.13
费用摊销及折旧	27,621,042.53	20,517,888.99
职工薪酬	25,813,512.16	20,161,023.18
办公费	3,190,154.40	3,110,065.97
差旅费及业务费	6,757,747.18	3,376,598.41
审计及咨询费	7,601,801.79	2,284,078.23
税金	417,599.38	1,644,584.80
股权激励费用	1,367,609.37	3,279,067.08
其他费用	3,881,249.68	1,827,440.64
合计	125,163,802.00	96,738,016.43

其他说明：

本年管理费用较上年增加的主要原因系1) 报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围；2) 报告期加大新产品的研发力度、增加研发投入。

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,734,031.80	7,461,990.28
减：利息收入	148,645.79	1,670,840.09
汇兑损益	-60,371.92	518,279.33
其他	353,704.87	156,522.51
合计	26,878,718.97	5,429,393.37

其他说明：

本年财务费用较上年大幅度增加主要系1) 报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围；2) 报告期公司融资额增加导致利

息费用增加。

#### 43、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	2,065,459.00	1,432,345.68
二、存货跌价损失	823,058.33	470,270.34
十三、商誉减值损失	269,720,114.61	
合计	272,608,631.94	1,902,616.02

其他说明：

商誉资产减值损失的计算依据及过程详见附注七、16“商誉”。

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产产生的公允价值变动损益	352,181,999.00	
合计	352,181,999.00	

其他说明：

产生原因及计算过程详见附注七、2“衍生金融资产”。

#### 45、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		-3,971,480.36
处置长期股权投资产生的投资收益	1,463,295.84	
理财收益	583,818.11	
非同一控制企业合并产生的投资收益	10,373,134.22	
合计	12,420,248.17	-3,971,480.36

其他说明：

本期非同一控制企业合并产生的投资收益主要系公司于购买日之前持有广东卫伦的股权按照公允价值重新计量产生的利得；

本期处置长期股权投资产生的投资收益系广东卫伦处置子公司广东德胜方药品有限公司所致。

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	664,372.23	

## 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	282,956.67	
其他政府补助	11,951,599.76	

## 48、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
接受捐赠	9,067.80		9,067.80
政府补助	767,302.67	6,587,458.34	767,302.67
非流动资产毁损报废利得	65,772.00	15,305.92	65,772.00
其他	63,306.32	30,658.00	63,306.32
合计	905,448.79	6,633,422.26	905,448.79

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	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				2,101,612.61	与收益相关
医用 ICPMS 人体微量元素分析系统的研制	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				1,027,165.19	与收益相关
综合研发基地项目	北京市昌平区经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				44,198.88	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				613,820.92	与资产相关

			助					
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）				438,225.31	与收益相关
生物技术药物纯化分析仪器的开发应用	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				20,000.00	与收益相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	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				512.18	与收益相关
模块化固体样品全程智能前处理仪器的开发	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				394,800.00	与收益相关
社会保险事业管理中心补贴款	北京市昌平区社会保险事业管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				39,086.12	与收益相关
专利成果商用化补助款	北京市昌平区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				1,000,000.00	与收益相关
境内并购中介费用资助	中关村科技园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				350,000.00	与收益相关
返还的土地出让金	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				43,659.96	与资产相关
科技局高新技术奖励	石家庄市鹿泉区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				100,000.00	与收益相关
燃煤锅炉补助资金	石家庄鹿泉区工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				180,000.00	与收益相关
新兴产业补助静注人免疫球蛋白研发	石家庄市鹿泉区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				185,606.69	与资产相关

2016年专项资金研发设备补助经费	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			185,700.00		与收益相关
2016年科技发展专项资金	汕头市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			273,200.00		与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会突出贡献奖	中关村科技园区昌平园管理委员会	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）			107,403.00		与收益相关
其他政府补助	其他	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			200,999.67	48,770.48	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	767,302.67	6,587,458.34	--

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,949.25	371,045.52	31,949.25
非流动资产毁损报废损失	248,863.20	225,172.58	248,863.20
赔偿金、违约金及罚款支出	39,262.07	48.15	39,262.07
其他	33,417.81	34,000.00	33,417.81
合计	353,492.33	630,266.25	353,492.33

#### 50、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	5,053,826.86	4,038,360.09
递延所得税费用	47,839,327.24	-2,554,495.26
合计	52,893,154.10	1,483,864.83

##### (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	100,143,269.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,021,490.33
子公司适用不同税率的影响	-117,993.39
调整以前期间所得税的影响	709,737.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,649,770.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,006,396.62
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	45,119,190.25
递延所得税负债转回的影响	-1,577,356.00
额外可扣除费用的影响	-1,905,288.11
所得税费用	52,893,154.10

## 51、其他综合收益

详见附注 35。

## 52、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	6,175,102.67	9,003,856.60
利息收入、保证金及其他	27,624,188.24	25,834,040.61
合计	33,799,290.91	34,837,897.21

### (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	85,742,592.59	61,896,551.17
保证金及其他支出	5,621,516.88	10,535,075.00
合计	91,364,109.47	72,431,626.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

费用支出及备用金同比增加主要系报告期将广东卫伦新增纳入合并财务报表范围以及因拓展新产品市场费用支出增加。

保证金及其他支出同比减少主要系报告期转拨国家专项项目拨款较上年减少。

**(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
收回理财产品及收益	80,511,049.76	
收回单位往来借款		86,850,000.00
合计	80,511,049.76	86,850,000.00

**(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
支付理财产品	85,000,000.00	
支付单位往来借款		86,850,000.00
合计	85,000,000.00	86,850,000.00

**(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
收到股东借款	268,000,000.00	250,000,000.00
合计	268,000,000.00	250,000,000.00

**(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	7,392.72	412,787.85
归还往来借款	160,117,850.00	351,196,576.00
限制性股票回购	281,410.77	
合计	160,406,653.49	351,609,363.85

**53、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	47,250,114.93	48,148,494.66
加：资产减值准备	272,608,631.94	1,902,616.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,614,519.90	29,134,183.10
无形资产摊销	6,526,614.22	9,715,808.38
长期待摊费用摊销	10,571,965.50	5,033,045.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-422,867.05	209,866.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-352,181,999.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,673,659.88	6,943,710.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,420,248.17	3,971,480.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-294,858.47	-126,526.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	57,844,505.57	-1,968,424.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,821,099.56	-11,557,917.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,846,570.93	-25,562,331.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,664,028.82	8,846,491.64
其他	1,367,609.37	3,279,067.08
经营活动产生的现金流量净额	-95,194,050.69	77,969,565.14
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	67,278,025.64	46,075,528.70
减：现金的期初余额	46,075,528.70	111,327,776.59
现金及现金等价物净增加额	21,202,496.94	-65,252,247.89

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000,000.00
其中：	--
广东卫伦生物制药有限公司	60,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,479,520.92
其中：	--
广东卫伦生物制药有限公司	11,479,520.92
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	48,520,479.08
--------------	---------------

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,300,000.00
其中：	--
广东德胜方药品有限公司	1,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	39,567.42
其中：	--
广东德胜方药品有限公司	39,567.42
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,260,432.58

**(4) 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	67,278,025.64	46,075,528.70
其中：库存现金	505,527.69	196,618.95
可随时用于支付的银行存款	66,772,497.95	45,878,909.75
三、期末现金及现金等价物余额	67,278,025.64	46,075,528.70

**54、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
固定资产	33,619,666.40	借款抵押物
无形资产	58,841,986.36	借款抵押物
合计	92,461,652.76	--

**55、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
----	--------	------	-----------

其中：美元	1,381,142.92	6.5342	9,024,664.07
英镑	1,027,482.12	8.8225	9,064,961.00
其中：美元	2,601,490.00	6.5342	16,998,655.96
英镑	713,150.91	8.8225	6,291,773.90
应付账款			
其中：美元	1,029,352.54	6.5342	6,725,995.37
英镑	36,155.70	8.8225	318,983.66
其他应付款			
其中：美元	183,616.06	6.5342	1,199,784.06
英镑	23,444.73	8.8225	206,841.15

其他说明：

(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.，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。

## 56、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东卫伦生物制药有限公司	2015年12月23日	150,000,000.00	30.00%	现金	2017年01月01日	控制权的转移	78,611,447.68	-13,999,017.14
	2017年01月01日	110,000,000.00	21.00%	现金				

其他说明：

公司于2015年与贵州德弘昌生物科技有限公司、广东卫伦生物制药有限公司签署《附条件生效股权转让协议》，2015年12月取得广东卫伦30%股权；公司于2016年12月11日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司与云南沃森生物技术股份有限公司签订<关于广东卫伦生物制药有限公司股权的转让协议>暨购买资产的议案》，同意公司以人民币11,000万元的价格收购云南沃森生物技术股份有限公司持有的广东卫伦生物制药有限公司21%股权，收购完成后，北京博晖创新公司持有广东卫伦51%的股权。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	110,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	156,401,653.86
合并成本合计	266,401,653.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,062,986.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	239,338,667.23

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易公司聘请卓信大华评估有限公司对广东卫伦的股东全部权益价值进行了评估。卓信大华采用收益法和市场法对广东卫伦股东全部权益价值进行评估，并采用收益法评估结果作为广东卫伦的股东全部权益价值的最终评估结论。根据其出具的《评估报告》（卓信大华评报字（2016）第1074号），以2016年10月31日为基准日，广东卫伦100%股权收益法评估值为50,535.20万元，较广东卫伦2016年10月31日经审计账面净资产增值50,628.46万元。其中，广东卫伦21%股权的评估值为10,612.39万元。在参考评估值的基础上，经交易各方协商确定，广东卫伦21%股权定价为11,000.00万元，同时，考虑过渡期损益的影响后，确定购买日的全部股权公允价值为52,133.88万元，公司在购买日之前持有的30%股权于购买日的公允价值为15,640.17万元，故本次交易的合并成本公允价值为26,640.17万元。

大额商誉形成的主要原因：

公司收购广东卫伦生物制药有限公司形成较大商誉的主要原因与血液制品行业的特殊性相关，即我国血液制品的需求保持持续增长，但血液制品和其原料血浆的特殊性决定了短期内产品的供给不会大幅增加，且浆站牌照资源稀缺，行业在未来较长时间内仍将保持供不应求的局面。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,479,520.92	11,479,520.92
存货	92,056,179.41	90,842,795.23
固定资产	92,720,362.00	45,170,833.38
无形资产	85,342,300.00	59,704,174.28
预付款项	30,055,991.48	30,055,991.48
其他应收款	1,771,091.74	1,771,091.74
其他流动资产	775,563.19	775,563.19
在建工程	2,456,143.76	2,456,143.76
开发支出	861,555.35	861,555.35
长期待摊费用	13,163,010.17	21,131,155.13
其他非流动资产	3,859,937.40	3,859,937.40
借款	51,030,478.45	51,030,478.45
应付款项	8,336,801.02	8,336,801.02
递延所得税负债	9,964,934.03	
预收款项	500,300.00	500,300.00
应付职工薪酬	6,249,138.12	6,249,138.12
应交税费	1,131,132.46	1,131,132.46
应付利息	8,240,047.23	8,240,047.23
其他应付款	192,594,144.44	192,594,144.44
递延收益	3,430,000.00	3,430,000.00
净资产	53,064,679.67	-3,403,279.86
减：少数股东权益	26,001,693.04	-1,667,607.13
取得的净资产	27,062,986.63	-1,735,672.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京卓信大华资产评估有限公司接受委托以2016年12月31日为评估基准日对广东卫伦生物制药有限公司可辨认净资产的公允价值进行评估，于2017年2月出具了卓信大华评报字（2017）第1025号资产评估报告，本次广东卫伦于购买日的可辨认资产、负债公允价值参照评估报告调整确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广东卫伦生物制药有限公司	146,028,519.64	156,401,653.86	10,373,134.22	权益法	0.00

其他说明：

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第四十八条“企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当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。”

公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，依照会计准则，公司需在购买日对原持有广东卫伦30%股权按照公允价值重新计量。原持有股权购买日账面价值为14,602.85万元，购买日公允价值为15,640.16万元，因此在合并财务报表中计入投资收益1,037万元。

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、其他

## 九、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	北京	科研开发	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	血液制品	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
广东卫伦生物制药有限公司	广东汕头	广东汕头	血液制品	51.00%		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。2016年12月11日，杜江涛与本公司签订《股权托管协议》，同意将其拟受让的云南沃森生物技术股份有限公司所持大安公司31.65%股权委托本公司管理。2016年12月29日，大安公司完成工商变更登记手续，变更后，杜江涛持有大安公司31.65%的股权，按照协议约定，杜江涛将该部分股权对应的表决权委托本公司行使，本公司共拥有大安公司84.57%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%	-362,653.16		658,961.17
河北大安制药有限公司	52.00%	15,621,296.39		119,650,549.10
广东卫伦生物制药有限公司	49.00%	-6,859,518.40		19,142,174.64

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。2016年12月11日，杜江涛与本公司签订《股权托管协议》，同意将其拟受让的云南沃森生物技术股份有限公司所持大安公司31.65%股权委托本公司管理。2016年12月29日，大安公司完成工商变更登记手续，变更后，杜江涛持有大安公司31.65%的股权，按照协议约定，杜江涛将该部分股权对应的表决权委托本公司行使，本公司共拥有大安公司84.57%的表决权，使得大安公司少数股东的表决权比例少于持股比例。

其他说明：

河北大安制药有限公司本期归属于少数股东的损益及期末少数股东权益余额已扣减关联交易影响金额。

## (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	1,221,683.19	1,430,331.65	2,652,014.84	141,055.04	863,556.87	1,004,611.91	5,036,763.22	2,101,361.10	7,138,124.32	139,842.62	4,444,245.87	4,584,088.49
河北大安制药有限公司	524,357,202.69	193,311,030.38	717,668,233.07	463,403,107.13	4,195,483.94	467,598,591.07	294,481,892.58	201,805,476.07	496,287,368.65	291,393,069.82	4,838,043.60	296,231,113.42
广东卫伦生物制药有限公司	222,949,258.85	201,483,894.36	424,433,153.21	374,963,273.95	10,404,216.73	385,367,490.68						

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		-906,632.90	-906,632.90	-4,233,629.48		-1,089,937.66	-1,089,937.66	1,522,478.97
河北大安制药有限公司	162,333,155.75	50,013,386.77	50,013,386.77	-18,989,450.82	173,698,286.19	48,048,686.20	48,048,686.20	76,799,960.38
广东卫伦生物制药有限公司	78,611,447.68	-13,999,017.14	-13,999,017.14	-53,550,139.60				

## 2、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断

监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

截止2017年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	67,278,025.64	67,278,025.64	67,278,025.64			
应收账款	86,836,674.49	94,301,500.38	86,836,674.49			
其他应收款	8,814,814.18	9,319,196.02	8,814,814.18			
金融资产小计	162,929,514.31	170,898,722.04	162,929,514.31			
短期借款	201,680,000.00	201,680,000.00	201,680,000.00			
应付账款	87,598,992.85	87,598,992.85	87,598,992.85			
其他应付款	560,320,599.28	560,320,599.28	560,320,599.28			
长期借款	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00			
金融负债小计	915,599,592.13	915,599,592.13	915,599,592.13			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	46,075,528.70	46,075,528.70	46,075,528.70			
应收账款	71,210,010.12	76,782,869.10	71,210,010.12			
其他应收款	5,751,144.23	6,047,106.65	5,751,144.23			
金融资产小计	123,036,683.05	128,905,504.45	123,036,683.05			
短期借款	42,870,000.00	42,870,000.00	42,870,000.00			
应付账款	67,439,602.12	67,439,602.12	67,439,602.12			
其他应付款	310,617,775.41	310,617,775.41	310,617,775.41			
金融负债小计	420,927,377.53	420,927,377.53	420,927,377.53			

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关，除本公司的下属子公司Advion,Inc.以美元、英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负

债为美元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截止2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	9,024,664.07	9,064,961.00	18,089,625.07
应收账款	16,998,655.96	6,291,773.90	23,290,429.86
小计	26,023,320.03	15,356,734.91	41,380,054.93
外币金融负债：			
应付账款	6,725,995.37	318,983.66	7,044,979.03
其他应付款	1,199,784.06	206,841.15	1,406,625.21
小计	7,925,779.43	525,824.81	8,451,604.24

续：

项目	期初余额		
	美元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	7,820,605.16	4,858,483.82	12,679,088.98
应收账款	15,220,731.42	7,134,859.34	22,355,590.76
其他应收款	14,533.02		14,533.02
小计	23,055,869.60	11,993,343.16	35,049,212.76
外币金融负债：			
应付账款	5,233,610.70	1,077,214.75	6,310,825.45
应付职工薪酬	7,232,492.61	825,408.94	8,057,901.55
其他应付款	508,093.07		508,093.07
小计	12,974,196.38	1,902,623.69	14,876,820.07

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			352,181,999.00	352,181,999.00
（3）衍生金融资产			352,181,999.00	352,181,999.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产价值为公司在2017年--2019年承诺期可能获得的股份赔付的公允价值的现值，因此其价值取决于河北大安全部股权公允价值及2017年、2018年与2019年采浆量。根据河北大安2017年实际采浆量计算，2017年度公司将获得29.72%的股权赔付，2018年与2019年采浆量则基于管理层对未来的假设与估计，采浆量的影响因素众多，公司认为2018年与2019年采浆量存在较大不确定性，预估采浆量波动的范围包含赔付与不赔付，即存在不发生赔付的可能性，基于谨慎性原则，公司不予认定2018年与2019年可能发生股份赔付的公允价值，那么该衍生金融资产价值等于2017年将获得赔付的股权公允价值。

本公司采用市场法进行评估确定衍生金融资产的公允价值。市场法是通过采用交易案例比较法以与被评估单位相同或相似企业的并购或收购交易案例，选择具有可比性的价值比率计算值，在与被评估单位比较、修正的基础上，借以确定评估价值的一种方法。

本公司采用市场法涉及的主要参数有同行业可比公司的市净率、收益率、产品品种、浆站数量及控股权。

### 3、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2017年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

如附注六，注释2描述，“对赌协议”中2017年股权赔付比例已根据当年的血浆采集量确认为29.72%，但是未来的2018年及2019年的血浆采集量不可确定，属于不可观察输入值，由于未来的赔付比例，对本公司确认衍生金融资产有重要影响，根据《企业会计准则第39号--公允价值计量》第二十六条规定：企业使用重要的不可观察输入值对第二层次输入值进行调整，且该调整对公允价值计量整体而言是重要的，公允价值计量结果应当划分为第三层次，故将公允价值计量所使用的输入值划分为第三层次。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杜江涛夫妇。

其他说明：

目前杜江涛先生直接持有本公司38.81%的股份，郝虹女士持有本公司12.52%的股份，杜江涛先生与郝虹女士为夫妻关系。从控制权上分析，杜江涛夫妇为本公司的实际控制人，两人合计持有本公司股份421,621,340股，占公司总股本的51.33%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
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
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
杨奇	董事，持有本公司股份 77,450,747 股
宋锐	副总经理，持有本公司股份 3,562,619 股
周朋	董事，持有本公司股份 1,318,751 股
赵利	独立董事
周展	独立董事
康熙雄	独立董事
杜江虹	杜江涛之姐，监事会主席，持有本公司股份 24,478,560 股
刘令强	非职工监事，持有本公司股份 95,619 股
李元居	监事，持有本公司股份 21,913 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、董秘，持有本公司股份 3,173,766 股

## 5、关联交易情况

## (1) 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				
杜江涛	280,000,000.00	2017年07月25日	2018年07月24日	依据公司 2017 年 7 月 25 日第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司与控股股东签订<借款协议>的议案》，根据《公司法》及公司章程的规定，经公司董事会表决，全体董事一致同意公司与控股股东杜江涛先生签订《借款协议》，主要约定杜江涛先生给予博晖公司额度为人民币 400,000,000 元（大写：肆亿元整）的借款，用于与公司生产经营。双方原基于协议一、协议二（2016 年 3 月 28 日第五届董事会第二十次会议通过的《关于向控股股东借款的议案》及 2016 年 12 月 28 日第五届董事会第三十次会议通过的《关于公司与控股股东签订<借款协议>的议案》）产生的权利、义务不再执行，由甲乙双方按照本协议的安排执行。借款有效期为 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 24 日，在该期限内，博晖公司有权按照需要向杜江涛先生随时借入款项或偿还借款，但乙方的借款余额不得超过本协议约定的额度。该笔借款为

				免息借款。
杜江涛	92,000,000.00	2017 年 03 月 09 日	2018 年 03 月 08 日	河北大安 2017 年 3 月 1 日与控股股东杜江涛先生签订《借款协议》，约定杜江涛先生给予河北大安额度为 100,000,000 元（大写：壹亿元整）的借款，用于满足公司经营发展的需要，借款期限十二个月，杜江涛先生根据河北大安的实际情况分期支付。
拆出				

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,386,500.69	3,022,022.39

## (3) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杜江涛	372,000,000.00	220,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,932,707.00
公司本期失效的各项权益工具总额	71,714.00

## 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（BS 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	4,646,676.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,367,609.37

其他说明

## 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

## 十四、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

(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	4,107,050.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,107,050.72

### 2、其他资产负债表日后事项说明

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东杜江涛先生基于2014年10月签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司附条件生效之股权转让协议》、2014年12月签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司与杜江涛及卢信群之北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产协议》以及2016年12月签署的《杜江涛先生与云南沃森生物技术股份有限公司关于河北大安制药有限公司之股权转让协议》、《杜江涛先生、北京博晖创新光电技术股份有限公司及云南沃森生物技术股份有限公司关于云南沃森生物技术股份有限公司相关权利义务转移的协议》的约定履行股权赔付义务，将其持有的河北大安制药有限公司（以下简称“大安制药”）29.72%的股权赔付给公司。控股子公司于2018年1月5日完成股权变更登记手续，变更后公司持有大安制药77.72%股权。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、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	258,600,495.75	185,153,923.65		443,754,419.40
营业成本	87,000,152.92	121,617,798.82		208,617,951.74
营业利润	74,471,299.05	14,746,879.30	10,373,134.22	99,591,312.57
利润总额	74,658,812.34	15,111,322.47	10,373,134.22	100,143,269.03
所得税费用	53,823,769.09	-930,614.99		52,893,154.10
净利润	20,835,043.25	16,041,937.46	10,373,134.22	47,250,114.93
资产总额	2,246,628,999.36	918,144,554.11	-427,305,121.82	2,737,468,431.65
负债总额	699,952,730.58	648,981,681.75	-225,160,000.00	1,123,774,412.33

### (3) 其他说明

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 3、其他

## 十七、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	47,327,517.62	100.00%	6,578,030.81	13.90%	40,749,486.81	37,019,272.02	100.00%	5,043,531.65	13.62%	31,975,740.37
合计	47,327,517.62	100.00%	6,578,030.81	13.90%	40,749,486.81	37,019,272.02	100.00%	5,043,531.65	13.62%	31,975,740.37

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			
	32,225,608.13	966,768.24	3.00%
1 年以内小计	32,225,608.13	966,768.24	3.00%
1 至 2 年	6,398,077.87	639,807.79	10.00%
2 至 3 年	1,922,600.85	384,520.17	20.00%
3 年以上	6,781,230.77	4,586,934.61	67.64%
3 至 4 年	1,502,690.05	450,807.02	30.00%
4 至 5 年	1,632,018.76	489,605.63	30.00%
5 年以上	3,646,521.96	3,646,521.96	100.00%
合计	47,327,517.62	6,578,030.81	13.90%

确定该组合依据的说明：

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 1,534,499.16 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	8,515,863.83	17.99	346,435.99

## 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	225,160,000.00	97.69%			225,160,000.00	111,640,000.00	96.76%			111,640,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,318,540.14	2.31%	303,426.72	5.71%	5,015,113.42	3,738,029.69	3.24%	186,467.85	4.99%	3,551,561.84
合计	230,478,540.14	100.00%	303,426.72	0.13%	230,175,113.42	115,378,029.69	100.00%	186,467.85	0.16%	115,191,561.84

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	225,160,000.00			纳入合并范围内的关联方之间的往来款不计提坏账
合计	225,160,000.00		--	--

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			
	4,597,760.48	137,932.81	3.00%
1 年以内小计	4,597,760.48	137,932.81	3.00%
1 至 2 年	312,202.40	31,220.24	10.00%
2 至 3 年	223,933.65	44,786.73	20.00%
3 年以上	184,643.61	89,486.94	48.46%
3 至 4 年	69,999.42	20,999.83	30.00%
4 至 5 年	65,938.69	19,781.61	30.00%
5 年以上	48,705.50	48,705.50	100.00%

合计	5,318,540.14	303,426.72	5.71%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

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 116,958.87 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## (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
备用金	4,568,443.73	2,742,065.59
社保及公积金	184,463.23	145,239.10
投标保证金及押金	565,633.18	455,925.00
应收外部单位往来款项		394,800.00
关联方往来款	225,160,000.00	111,640,000.00
合计	230,478,540.14	115,378,029.69

## (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	关联方往来	225,160,000.00	1 至 2 年	97.69%	
第二名	备用金	675,000.00	1 年以内	0.29%	20,250.00
第三名	备用金	423,134.23	1 年以内	0.18%	12,694.03
第四名	备用金	379,699.80	1 年以内	0.16%	11,390.99
第五名	备用金	332,245.29	1 年以内	0.14%	9,967.36
合计	--	226,970,079.32	--	98.46%	54,302.38

## 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	1,328,929,460.11	269,720,114.61	1,059,209,345.50	1,045,845,540.47		1,045,845,540.47
对联营、合营企业投资				146,028,519.64		146,028,519.64
合计	1,328,929,460.11	269,720,114.61	1,059,209,345.50	1,191,874,060.11		1,191,874,060.11

## (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	817,477,015.14			817,477,015.14	131,340,028.19	131,340,028.19
Advion, Inc.	213,368,525.33	27,055,400.00		240,423,925.33	138,380,086.42	138,380,086.42
广东卫伦生物制药有限公司		256,028,519.64		256,028,519.64		
合计	1,045,845,540.47	283,083,919.64		1,328,929,460.11	269,720,114.61	269,720,114.61

## (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	146,028,519.64									-146,028,519.64	0.00
小计	146,028,519.64									-146,028,519.64	0.00



其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,836,430.06	1) 广东卫伦由公司联营企业成为控股子公司, 公司对购买日之前持有其股份按公允价值重新计量产生利得 1,037.31 万元; 2) 报告期广东卫伦处置其子公司广东德胜方药品有限公司取得投资收益 146.33 万元。
减: 所得税影响额	53,484,099.50	
少数股东权益影响额	4,572,268.11	
合计	319,713,808.01	--

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	2.70%	0.0476	0.0476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.52%	-0.3442	-0.3442

## 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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

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