



北京博晖创新生物技术股份有限公司

2019 年半年度报告

定 2019-04

2019 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新生物技术股份有限公司
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
通盈集团	指	北京通盈投资集团有限公司
中科生物	指	中科生物制药股份有限公司
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
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	2019年1月1日至2019年6月30日
微流控芯片技术	指	又称为“芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）”，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
HPV	指	人乳头瘤病毒
原子荧光光谱	指	原子荧光光谱是原子吸收光谱和原子发射光谱的综合与发展，同时兼有这两种技术的优点，对于 As、Se、Hg 等重金属元素的检测，它具有很独特的优势，并且操作简单，在我国已经建立了相对完善的方法和国家标准体系
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、公司简介

股票简称	博晖创新	股票代码	300318
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京博晖创新生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博晖创新		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bohui Innovation Biotechnology 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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具

体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	293,961,086.83	275,387,178.84	6.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,523,378.48	16,951,964.80	-91.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-273,144.59	14,462,268.49	-101.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,831,088.93	-62,139,493.93	16.59%
基本每股收益（元/股）	0.0019	0.0208	-90.87%
稀释每股收益（元/股）	0.0019	0.0207	-90.82%
加权平均净资产收益率	0.13%	1.14%	-1.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,620,183,229.46	2,712,341,755.90	-3.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,015,677,103.75	1,173,270,705.96	-13.43%

### 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-331,650.39	
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）	2,088,123.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	464,063.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,797.25	
减：所得税影响额	349,648.47	
少数股东权益影响额（税后）	-158,432.37	
合计	1,796,523.07	--

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:

博晖创新是一家集研发、生产、销售及售后服务为一体,致力于技术创新的高新技术企业。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、及试剂的研发、生产和销售,属于医药制造业之体外诊断产品制造行业,该业务由母公司运营。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,该业务分别由公司控股子公司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

公司检验检测产品主要由检验仪器及检测试剂两部分构成,检测项目主要为人体微量元素检测及核酸病毒(HPV)检测。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。

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。公司基于该技术设计开发的检测设备和检测芯片实现了核酸分子检测的完全自动化,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,真正实现了 lab on chip(芯片上的实验室)。

#### ◇ 血液制品业务

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。

公司旗下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。其主要产品及用途如下：

分类	品种	应用领域和功能	备注
白蛋白	人白蛋白	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。	河北大安、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	河北大安、广东卫伦

## 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 80% 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。根据 EvaluateMedTech 发布的《2018-2024 全球医疗器械市场》，2017 年体外诊断销售额达到 526 亿美元，占据全球医疗器械市场份额达到 13.0%，是行业中最大的细分领域。

#### （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，近年全球体外诊断行业年均复合增长率约为 5%，2021 年市场规模有望达到 787 亿美元。

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，2017 年中国体外诊断市场规模达约 600 亿元，到 2019 年，我国 IVD 市场规模将有望达到 723 亿元，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

随着国内 IVD 技术水平的更新换代，国内体外诊断市场的主导方向已从生化诊断向免疫诊断和分子诊断领域转移，自 2010 年到 2016 年，国内 IVD 市场中分子诊断的份额已由 5% 增长至 25%。分子诊断作为体外诊断行业中技术最前沿、诊断精密度最高的技术，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。

自 2011 年至今，国家出台了多项产业政策鼓励国内体外诊断企业创新创造新型产品，并为国产产品实现进口替代创造了良好的政策环境。凭借价格优势和政策扶持，国产体外诊断产品将会打破海外企业垄断的局面。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。国内诊断试剂生产规模排名前 20 的企业市场占有率仅约 30%，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，同时国内体外诊断企业正以产品系列化和试剂仪器集成化的发展理念进入多个领域，并积极与国际高端市场接轨。

## ◇ 血液制品行业现状及趋势

### (1) 行业资质稀缺，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。

2016 年，卫计委发布《关于促进单采血浆站健康发展的意见》，严格新增单采血浆站设置审批，向研发能力强、血浆综合利用率高、单采血浆站管理规范的血液制品生产企业倾斜。因此，新设单采血浆站难度明显增加。

#### （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

血液制品行业资源属性较强，且工艺流程较长，无论何种规模的血液制品企业，均需要建立完整的工艺和管理体系。因此企业采浆总量对单位规模血浆的盈利能力和成本费用有着重要影响，是决定企业经营效率的最重要因素之一。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。

#### （3）血液制品需求稳健，行业长期发展仍然向好

随着持续的经济发展、产品临床适用症状的增加、老龄化人口数量的增长，更多患者有能力使用血液制品，国内血液制品的临床需求只增不减。随着国家医疗体制改革的进一步深入，基本医疗保障制度，社区医疗保险制度和新农村合作医疗制度的全面覆盖和完善以及医保目录扩容落地，重点城市血液制品临床适应症扩展，二三线城市血液制品使用更加普及，行业长期发展仍然向好。

#### （4）产品种类有调整空间

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免疫球蛋白、凝血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
固定资产	固定资产期末余额 45,315.24 万元，较期初减少 0.94%，系生产经营活动中的正常变动。
无形资产	无形资产期末余额 17,025.76 万元，较期初减少 1.97%，系生产经营活动中的正常变动。
在建工程	在建工程期末余额 5,753.77 万元，较期初增加 58.22%，主要系研发基地二期工程建设增加投入以及血液板块浆站建设所致。

### 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	7,073.10 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 -1,530.02 万元	6.79%	否

## 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、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技术开发优势及科研创新能力，是北京市科学技术委员会认定的国家高新技术企业。公司先后承担了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国家级项目；同时还是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。

报告期内，公司共获得专利授权 1 项，获得专利受理 1 项；具体情况如下：

2019 年上半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	氢化反应一体装置	实用新型	ZL2018218178905	2019.7.8
2019 年上半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	手动调节聚光装置	发明	ZL2019101452140	2019.2.27

## 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、科学有效的质量体系最大程度服务客户

公司一直以来非常重视质量管理体系建设，通过了医疗器械GMP、ISO13485和ISO9001质量管理体系的认证和考核，并且通过质量管理体系的持续改进和有效运行，从而保证研发流程、生产过程和产品质量的科学管理和有效控制，从根本上保证高质量产品的持续供应，充分的满足了客户的多层次需求，最大程度提升了客户体验，始终把服务客户作为公司的核心价值观之一践行。

公司旗下河北大安、广东卫伦严格按照业内的法律、规范及标准开展血浆采集工作，血制生产车间建设符合GMP标准，注重高效的质量管理，不断加强和完善质量管理体系，坚持严把产品质量关，加强质量控制，推动企业整体质量水平稳步提高，增强企业质量竞争力，杜绝质量事故，保障人民用药安全，确保以优质的产品进入市场。

## 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，注重培养管理干部的综合素质，做好管理梯队建设，逐步建立起一支高素质、高水平的员工队伍。公司近几年迅速强化和完善了人力资源体系、流程和制度，建立了全新的绩效管理流程。通过对人力资源管理的整合与开发，使得更多的管理人员理解绩效管理的目标和方法，使之成为提升公司绩效的工具，从而实现企业的战略目标。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司在管理层及全体员工的共同努力下，围绕制定的年度经营计划和目标，积极推进并落实各项工作。2019年上半年公司实现营业收入29,396.11万元，同比增长6.74%；实现营业利润866.97万元，同比减少62.49%；实现归属于上市公司股东的净利润152.34万元，同比减少91.01%。

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

#### ◇ 检验检测业务

报告期公司检验检测业务实现营业收入14,830.70万元，实现营业利润-609.53万元。得益于微流控HPV检测产品上市以来的不断推广和营销，以及产品上市以来微流控检测仪器在全国范围内装机量的持续增长，报告期公司HPV检测试剂销售快速增长，与上年同期相比增长近130%。从收入结构看，基于微流控技术的业务收入已经超过传统微量元素检测业务收入。今后随着微流控仪器装机量的进一步增加，来自于该技术平台的业务规模将进一步扩大。

报告期检验检测业务研发投入2,227.11万元。研发主要工作围绕公司微流控检测技术的平台展开。技术部门正在加紧开发新的试剂，包括遗传病、传染病、心脑血管个性化用药指导等检测项目，并针对不同用户类型加紧开发新的仪器机型。同时公司还致力于质谱技术在医学检测领域中的应用开发，并由控股子公司Advion承担临床质谱设备和试剂研发的主要工作。报告期因研发投入较高及针对传统市场的产品销售不及预期，Advion处于亏损状态。

截止2019年6月30日，公司医疗器械注册证书共40个，报告期内新增2个注册证书，延续8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	
2	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	
3	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	
4	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。	2024年1月30日	延续注册
5	轮状病毒、肠道腺病毒、诺如病	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	2022年4月	

	毒、星状病毒联合检测试剂盒(免疫荧光法)		毒、诺如病毒、星状病毒血清型 I 的定性临床辅助诊断。	18日	
6	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	
7	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	
8	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。	2023年2月12日	
9	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测量人全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	延续注册
10	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司铅镉元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测量人全血中铅和镉两种元素的含量。	2024年4月3日	延续注册
11	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测定人全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	延续注册
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)用于同时测量人全血中铅和镉两种元素的含量。	2019年6月3日	
13	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测定人全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾和钠七种元素的含量。	2024年4月9日	延续注册
14	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒(原子吸收法),用于同时体外测量人全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	延续注册
15	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司铅镉元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测量人全血、乳汁或尿液中微量元素铅、镉的含量。	2024年4月3日	延续注册
16	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测量人全血和血清中铜、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。	2024年4月3日	延续注册
17	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	
18	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	
19	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	
20	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	
21	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	
22	全血七元素(铜、锌、钙、镁、	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、	2021年1月	

	铁、钾、钠)质控品		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。	31日	
23	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	
24	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	
25	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	
26	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	
27	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	
28	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。	2023年11月26日	
29	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	
30	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	
31	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	
32	甲型流感病毒、乙型流感病毒、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)	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。	2020年10月28日	
33	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	
34	25-羟基维生素D测定试剂盒(酶联免疫吸附法)	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。	2023年2月10日	
35	全血多元素校准溶液	II类	本校准溶液适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体全血样本中的镁、铝、钙、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十七种元素含量时,建立系统校准曲线。	2023年11月29日	
36	血清尿液多元素校准溶液	II类	本校准溶液适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测	2023年11	

			人体血清、尿液样本中的铝、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十五种元素含量时，建立系统校准曲线。	月29日	
37	全血多元素质控品	II类	本质控品适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体全血样本中的镁、铝、钙、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十七种元素含量时，对分析方法进行室内质量控制的专用溶液。	2023年11月29日	
38	血清多元素质控品	II类	本质控品适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体血清样本中的铝、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十五种元素含量时，对分析方法进行室内质量控制的专用溶液。	2023年11月29日	
39	微量元素分析仪	II类	微量元素分析仪是采用原子吸收光谱方法，与博晖专用试剂配套使用，可同时体外检测人体全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素，也可体外检测乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁四种元素。	2024年1月23日	新增
40	微量元素分析仪	II类	微量元素分析仪是采用原子吸收光谱方法，与博晖专用试剂配套使用，可同时体外检测人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠七种元素。	2024年1月23日	新增

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

#### ◇ 血液制品业务

公司高度重视血液制品业务，为实现血液制品业务发展战略，进一步扩张血液制品业务规模，提升公司血液制品业务生产运营水平，公司积极寻求外延发展空间，并于报告期取得了可喜进展。

报告期，公司与曲靖市人民政府签署了《关于血液制品生产基地项目投资合作战略框架协议》，拟在云南建设现代化血液制品生产基地。根据战略框架协议，控股子公司河北大安在曲靖设立了全资子公司云南博晖创新生物有限公司作为项目公司，同时河北大安还出资设立了曲靖沾益博晖单采血浆有限公司及富源博晖单采血浆有限公司。目前，项目公司正在组织进行可行性分析、生产基地规划设计等前期准备工作，两个单采血浆公司也在抓紧进行浆站建设，为后续浆站验收做好准备。新浆站获准采浆后将有利于提升公司原料血浆的供应能力。

报告期，控股子公司河北大安与北京通盈投资集团有限公司、中科生物制药股份有限公司签署了《北京通盈投资集团有限公司、中科生物制药股份有限公司与河北大安制药有限公司之战略合作框架协议》。各方一致同意在战略合作协议的基础上进一步加强合作，并聘请中介机构对各方情况进行了审计、评估；经过协商，截止本报告出具日河北大安已与通盈集团签署了《增资协议》引入通盈集团作为战略投资人。通过上述协议安排，通盈集团成为河北大安股东，同时大安成为中科生物控股股东，拥有其72%股权。

报告期公司扎实做好血液制品日常经营管理工作，血液制品业务共实现营业收入14,565.41万元，实现营业利润1,476.49

万元。公司共获得21个批次272,206瓶人血白蛋白（10g）产品、2个批次68,473瓶人免疫球蛋白（300mg）产品、2个批次61,921瓶人免疫球蛋白（150mg）产品、1批次9,264瓶静丙（2.5g）产品、4个批次261,464瓶狂犬病人免疫球蛋白（200IU）产品、3个批次52,471瓶破伤风人免疫球蛋白（250IU）产品批签发。同时公司进一步加强浆站管理优化工作，持续开展质量管理人员的培训并提升培训有效性，最大限度的保证供浆员的安全与健康、保证原料血浆的质量，从源头上确保产品质量，从而持续提升血浆采集规模。报告期公司采浆量同比小幅增长。

报告期血液制品研发投入1,230.91万元，河北大安和广东卫伦分别获得了人凝血酶原复合物产品申报生产的受理；河北大安对狂犬病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白产品进行了注册变更，将产品有效期由“24个月”变更为“36个月”，并获得了国家药品监督管理局批准。

截止报告期末，河北大安及广东卫伦主要在研产品及注册进展情况如下：

河北大安2019年上半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/批件号
乙型肝炎人免疫球蛋白	200IU/瓶	治疗用生物制品15类：已有国家药品标准的生物制品	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	已获得受理，药审中心审评中	CXSS180001 6国
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状； 6.逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。	申报生产	已获得受理，药审中心审评中	CXSS190002 9国
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。	申报生产	已获得受理，药审中心审评中	CXSS180002 9国

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，近期申报临床	
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	临床前研究阶段	
<b>广东卫伦2019年上半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	受理号
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	申报生产批件	已获得受理，药审中心审评中	CXSS1900022 国
静注人免疫球蛋白（pH4）	2.5g/瓶	治疗用生物制品13类：改变已上市销售制剂的剂型但不改变给药途径的生物制品	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。	申请豁免临床注册	正进行稳定性考察和对比研究	
人凝血因子VIII	200IU/ 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，准备申报临床批件。	

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	293,961,086.83	275,387,178.84	6.74%	
营业成本	149,079,671.88	137,593,265.53	8.35%	
销售费用	53,934,418.67	48,783,736.62	10.56%	
管理费用	41,890,338.31	32,881,989.50	27.40%	
财务费用	11,722,364.63	7,753,465.57	51.19%	公司借款金额较上年同期增加，导致利息费用增加。
所得税费用	3,002,377.57	3,987,927.70	-24.71%	
研发投入	34,580,222.25	32,489,054.91	6.44%	
经营活动产生的现金流量净额	-51,831,088.93	-62,139,493.93	16.59%	
投资活动产生的现金流量净额	-76,752,175.80	-21,756,545.55	-252.78%	1、公司购建固定资产及工程建设支出较上年同期大幅增加；2、上年同期因收回理财产品及收益收回现金 2,409 万元，报告期无此项业务。
筹资活动产生的现金流量净额	63,980,402.30	96,805,350.05	-33.91%	主要系收到单位往来借款同比减少以及归还单位往来借款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-64,670,354.62	12,697,994.71	-609.30%	主要由于投资活动与筹资活动现金流量的减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
仪器及软件	47,805,051.90	27,868,616.18	41.70%	-10.07%	4.95%	-8.34%
试剂	83,959,409.94	13,641,826.16	83.75%	17.09%	22.57%	-0.73%
白蛋白	104,872,191.25	77,191,520.67	26.39%	1.68%	7.71%	-4.12%
静丙	31,967,258.82	16,410,140.11	48.67%	33.10%	3.26%	14.83%

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	134,757,100.14	49.19%
经销	152,903,064.61	48.38%

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
自产	142,038,606.46
采购	2,772,683.44

医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期研发项目开展情况以及医疗器械产品注册情况等信息参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	156,515,952.28	1,931.05%	上年度公司确认了收购河北大安或有对价（河北大安股份赔付）的公允价值变动收益 15,651.6 万元，报告期河北大安完成工商变更，公司获得了赔付的股份，冲减了公允价值变动收益，确认了等额投资收益 15,651.6 万元。	不具有可持续性
公允价值变动损益	-156,051,888.54	-1,925.33%	1、同上，冲减了公允价值变动收益，确认了等额投资收益 15,651.6 万元；2、确认了交易性金融资产（外汇合约）公允价值变动收益 46.41 万元。详见附注七、46。	不具有可持续性
资产减值	1,261,072.12	15.56%	为公司正常计提的坏账准备与存货跌价准备。	不具有可持续性
营业外收入	74,752.79	0.92%		不具有可持续性
营业外支出	639,200.43	7.89%	主要为非流动资产报废损失等非经常性损失。	不具有可持续性
其他收益	2,208,339.02	27.25%	为与公司日常活动相关的政府补助。	部分具有可持续性

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	37,842,718.92	1.44%	79,976,020.35	3.19%	-1.75%	
应收账款	119,529,227.07	4.56%	103,243,070.87	4.12%	0.44%	
存货	737,458,888.63	28.15%	617,057,195.31	24.60%	3.55%	1) 报告期内采集血浆量增加, 因投产安排, 期末血浆库存原料增加; 2) 产出组分结存增加。
投资性房地产	32,602,722.85	1.24%	33,571,132.45	1.34%	-0.10%	
固定资产	453,152,369.42	17.29%	459,603,896.49	18.33%	-1.04%	
在建工程	57,537,665.77	2.20%	8,186,725.59	0.33%	1.87%	主要系研发基地二期工程建设增加投入以及增加血液板块浆站建设投入所致。
短期借款	241,169,210.00	9.20%	175,869,620.00	7.01%	2.19%	系银行短期借款增加所致。
长期借款	203,400,000.00	7.76%	63,000,000.00	2.51%	5.25%	系银行长期借款增加所致。
其他应付款	835,090,869.75	31.87%	686,129,351.53	27.36%	4.51%	其他应付款占总资产比例增加系报告期末余额中包含因收到赔付股权而应付的相应增资款, 详见附注七、26。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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							
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	464,063.74					464,063.74
2.衍生金融资产	156,515,952.28					156,515,952.28	0.00
金融资产小计	156,515,952.28	464,063.74				156,515,952.28	464,063.74
上述合计	156,515,952.28	464,063.74				156,515,952.28	464,063.74
金融负债	0.00						0.00

注：2 衍生金融资产期初余额 15,651.6 万元，系上年末公司确认收购河北大安或有对价（股份赔付）的公允价值变动所产生，报告期公司获得赔付的股份，确认了对河北大安相应股权比例的长期股权投资，冲减衍生金融资产，视同收回，列示在“本期出售金额”项目下。

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

截止报告期末公司因银行借款抵押房产、土地等共计 386,235,118.35 元，详见附注七、56。

## 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
76,752,175.80	46,053,947.90	66.66% <sup>3</sup>

注：3 报告期投资额 7675 万元，包含固定资产、无形资产投资 6,675.22 万元；上年同期投资额包含购买 2,300 万元理财产品及 2,305 万元固定资产、无形资产等长期资产投资。

### 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					156,515,952.28	156,515,952.28	0.00	无
金融衍生工具	0.00	464,063.74					464,063.74	无

合计	0.00	464,063.74	0.00	0.00	156,515,952.28	156,515,952.28	464,063.74	--
----	------	------------	------	------	----------------	----------------	------------	----

## 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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：人民币元

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	25,000,000.00	958,389.01	401,012.10	0.00	-382,798.33	-382,798.33
Advion, Inc.	子公司	检验检测	62.21	70,731,029.69	41,655,370.67	48,204,777.25	-15,775,748.38	-15,300,166.60
河北大安制药有限公司	子公司	血液制品	500,000,000.00	941,397,469.02	315,953,610.08	58,450,843.18	10,610,583.95	8,081,426.71
广东卫伦生物制药有限公司	子公司	血液制品	30,000,000.00	606,281,354.88	25,667,639.73	87,203,263.91	-4,922,460.13	-5,055,389.03

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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动			
	152.34	--	452.34	2,314.27	下降	80.45%	--	93.42%
累计净利润的预计数（万元）								
基本每股收益（元/股）	0.0019	--	0.0055	0.0283	下降	80.49%	--	93.43%
业绩预告的说明	<p>1、母公司传统检测产品收入下降，同时公司由于新产品市场开拓、研发投入、人才引进力度的加强以及融资费用的增加，导致公司各项运营费用大幅增长，预计 2019 年 1-9 月母公司净利润同比下降较大幅度；</p> <p>2、预计血液制品业务毛利润的增加可能不足以覆盖市场费用、研发投入、融资费用的增加，导致血液制品业务净利润同比下降。</p>							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动				
净利润的预计数（万元）	0	--	300.00	619.08	下降	51.54%	--	100%
业绩预告的说明	同上。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.01%	2019 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 19 日	www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	67.29%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  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超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
深圳生尔易美生物技术 有限公司、河北大 安制药有限公司、四 川方向药业有限责任 公司技术合同纠纷	216.79	否	二审民事 判决	败诉	无	不适用	不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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) 2019 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销剩余激励计划限制性股票相关事项的议案》，公司对第三个解锁期中已获授但未达到解锁条件的限制性股票合计 2,529,930 股进行回购注销。回购价格由授予价格 7.82 元/股调整为 3.916058 元/股。公司独立董事对此发表了独立意见。详情请查看公司于 2019 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）披露的相关公告。

(2) 2019 年 5 月 14 日，上述事项经公司 2019 年度股东大会审议通过。详情请查看公司于 2019 年 5 月 15 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) 2019 年 7 月 9 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。2019 年 7 月 11 日，公司已完成了工商变更登记手续。详情请查看公司于 2019 年 7 月 10 日、2019 年 7 月 11 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。

本次回购注销完成后，公司股份总数由 819,430,425 股变更为 816,900,495 股。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

2019年4月22日，公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，为满足公司业务发展需要，同意公司与乌海市君正科技产业有限责任公司（以下简称“君正科技”）签订《借款合同》，向君正科技借款人民币100,000万元；借款期限为12个月，利率为固定年利率4.35%。公司与君正科技均由同一实际控制人杜江涛先生控制，因此本次交易构成关联交易。2019年5月14日，上述事项已经公司2018年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向关联方借款暨关联交易的公告	2019年04月23日	www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十次会议决议公告	2019年04月23日	www.cninfo.com.cn
2018年度股东大会会议决议公告	2019年05月15日	www.cninfo.com.cn

## 十四、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。

杜江涛先生与公司分别于2017年12月31日签订《关于实施河北大安制药有限公司股权赔付安排的协议》、于2019年3月19日签订《关于对河北大安制药有限公司股权的赔付结算协议》，在杜江涛赔付完河北大安29.72%、0.28%股权后，其将继续就所持有的剩余河北大安1.65%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) 本公司出租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层的房产，报告期取得租赁收入 157.77万元。

(2) 本公司出租北京市昌平区生命园路9号院博晖大厦暂时性闲置房屋，报告期取得租赁收入 436.79 万元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
母公司	北京中关村生物医药产业投资发展有限公司	北京市昌平区生命园路9号院办公区共计2,192.57平方米	831.87	2017年6月1日	2022年5月31日	104.74	租赁收入扣减成本及费用分摊	收益104.74万元	否	无

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 半年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

#### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1) 公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于重大资产重组中交易对方血浆采集规模承诺补偿义务履行情况及<业绩承诺与补偿协议>结算安排的议案》，2018年大安制药实际采集量低于承诺采集量的95%，根据发行股份购买资产协议及相关后续协议，公司从杜江涛先生与云南沃森获得总计14.28%的河北大安股权补偿。该事项已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。详情请查看公司于2019年1月31日、2019年2月19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) 公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司与工商银行签订固定资产借款合同的议案》，为了综合研发基地建设工程项目建设以及置换股东借款，同意公司与中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订《固定资产借款合同》，以固定资产抵押向工商银行借款人民币15,000万，利率以基准利率确定。详情请查看公司于2019年3月29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) 公司股东杨奇先生计划在2019年5月6日至2019年11月5日内，以集中竞价方式减持本公司股份8,194,300股（占本公司

总股本比例1.00%)。截至报告期末,杨奇先生尚未通过任何方式减持本公司股份。详情请查看公司于2019年4月9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。

4) 公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于与曲靖市人民政府签订<关于血液制品生产基地项目投资合作战略框架协议>的议案》, 同意公司与曲靖市人民政府签订《关于血液制品生产基地项目投资合作战略框架协议》, 由控股子公司河北大安生物制药有限公司在曲靖市发起设立项目公司, 将相关血液制品采集、研发、生产资质迁移至项目公司, 并投资建设现代化血液制品生产基地。详情请查看公司于2019年4月30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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1) 公司控股子公司河北大安制药有限公司分别出资1,000万元设立了曲靖沾益博晖单采血浆有限公司及富源博晖单采血浆有限公司两个全资子公司。详情请查看公司于2019年3月22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) 公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于控股子公司对外投资设立全资子公司的议案》, 同意公司控股子公司河北大安制药有限公司出资1亿, 设立全资子公司云南博晖创新生物有限公司。详情请查看公司于2019年6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)披露的相关公告。

3) 公司控股子公司河北大安制药有限公司收到河北省药品监督管理局签发的狂犬病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白《药品补充申请批件》, 同意上述产品有效期由“24个月”变更为“36个月”。详情请查看公司于2019年2月19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。

4) 公司控股子公司广东卫伦生物制药有限公司收到了国家药品监督管理局颁发的关于人凝血酶原复合物产品的生产申请《受理通知书》。详情请查看公司于2019年4月30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。

5) 公司控股子公司河北大安制药有限公司收到了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。详情请查看公司于2019年3月29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。

6) 公司控股子公司河北大安制药有限公司与北京通盈投资集团有限公司、中科生物制药股份有限公司, 就血浆调拨合作及进一步战略合作在北京市签署了《北京通盈投资集团有限公司、中科生物制药股份有限公司与河北大安制药有限公司之战略合作框架协议》。详情请查看公司于2019年5月10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	93,715,122	11.44%	0	0	0	320,474	320,474	94,035,596	11.48%
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	93,715,122	11.44%	0	0	0	320,474	320,474	94,035,596	11.48%
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	93,715,122	11.44%	0	0	0	320,474	320,474	94,035,596	11.48%
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	725,715,303	88.56%	0	0	0	-320,474	-320,474	725,394,829	88.52%
1、人民币普通股	725,715,303	88.56%	0	0	0	-320,474	-320,474	725,394,829	88.52%
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	819,430,425	100.00%	0	0	0	0	0	819,430,425	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2019年1月，根据有关规定新增高管年度自动解除锁定股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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
股权激励限售股	2,529,930	0	0	2,529,930	限制性股票	第一个解锁期：自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解锁期：自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解锁期：自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
高管锁定股	91,185,192	0	320,474	91,505,666	高管锁定股	"每年第一个交易日解锁持股总数的 25%；董事、监事及高管自离任 6 个月后，解锁其所持公司全部股份。"
合计	93,715,122	0	320,474	94,035,596	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	19,736	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 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	38.91%	318,811,388	0	0	318,811,388	质押	122,000,000
郝虹	境内自然人	12.55%	102,809,951	0	0	102,809,951	质押	99,600,000
杨奇	境内自然人	9.45%	77,450,747	0	58,088,060	19,362,687		
杜江虹	境内自然人	2.99%	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	1.55%	12,703,406	0	9,527,554	3,175,852		
胡嘉敏	境内自然人	1.09%	8,971,905	0	0	8,971,905		
何晓雨	境内自然人	0.85%	6,959,818	0	0	6,959,818		
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		
谢汉奇	境内自然人	0.67%	5,457,599	5,457,599	0	5,457,599		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，杜江涛与杜江虹为姐弟关系，其他股东未知是否有关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杜江涛	318,811,388	人民币普通股	318,811,388					
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	15,592,341					
胡嘉敏	8,971,905	人民币普通股	8,971,905					
何晓雨	6,959,818	人民币普通股	6,959,818					
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					
谢汉奇	5,457,599	人民币普通股	5,457,599					
刘合建	4,220,000	人民币普通股	4,220,000					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
卢信群	董事长、总经理	现任	12,703,406	0	0	12,703,406	414,351	0	414,351
翟晓枫	副董事长	现任	697,224	0	0	697,224	398,413	0	398,413
杨奇	董事	现任	77,450,747	0	0	77,450,747	0	0	0
周朋	董事	现任	923,126	0	0	923,126	527,501	0	527,501
康熙雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周展	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜江虹	监事	现任	24,478,560	0	0	24,478,560	0	0	0
李元居	监事	现任	95,619	0	0	95,619	0	0	0
刘令强	监事	现任	21,913	0	0	21,913	0	0	0
宋锐	副总经理	现任	3,434,728	0	0	3,434,728	170,521	0	170,521
刘敏	副总经理、董事会秘书	现任	3,103,247	0	0	3,103,247	94,026	0	94,026
牛树荟	副总经理、财务总监	现任	1,377,916	0	0	1,377,916	104,385	0	104,385
黄晓华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王文涛	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	124,286,486	0	0	124,286,486	1,709,197	0	1,709,197

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新生物技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,842,718.92	102,513,073.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	464,063.74	
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		156,515,952.28
应收票据		14,117,638.52
应收账款	119,529,227.07	129,529,428.81
应收款项融资	1,989,820.00	
预付款项	16,960,411.65	9,827,002.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,894,423.78	11,923,715.51
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	737,458,888.63	660,607,527.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,497,167.95	23,320,868.11
流动资产合计	960,636,721.74	1,108,355,206.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	
投资性房地产	32,602,722.85	33,089,903.77
固定资产	453,152,369.42	457,443,847.86
在建工程	57,537,665.77	36,365,778.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,257,599.40	173,682,243.51
开发支出	55,949,726.99	47,607,406.97
商誉	786,592,379.82	786,592,379.82
长期待摊费用	24,680,577.70	29,544,850.78
递延所得税资产	5,690,615.90	5,568,422.84
其他非流动资产	53,082,849.87	14,091,715.78
非流动资产合计	1,659,546,507.72	1,603,986,549.60
资产总计	2,620,183,229.46	2,712,341,755.90
流动负债：		
短期借款	241,169,210.00	222,653,059.77
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
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	102,026,416.87	101,258,250.37
预收款项	12,540,910.51	7,534,087.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,258,273.74	32,363,037.86
应交税费	5,498,391.18	5,132,584.06
其他应付款	872,033,738.20	880,594,006.41
其中：应付利息	36,942,868.45	43,275,861.30
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,010,628.23	3,136,452.27
其他流动负债		
流动负债合计	1,260,537,568.73	1,252,671,478.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	203,400,000.00	106,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,627,604.89	
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,007,999.04	868,997.25
递延收益	21,324,202.33	18,978,342.90

递延所得税负债	88,981,148.94	87,864,318.02
其他非流动负债	1,937,858.86	1,927,802.53
非流动负债合计	318,278,814.06	215,739,460.70
负债合计	1,578,816,382.79	1,468,410,939.03
所有者权益：		
股本	816,900,495.00	819,430,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		9,940,299.14
其他综合收益	-121,783.82	82,413.80
专项储备		
盈余公积		10,715,288.92
一般风险准备		
未分配利润	198,898,392.57	352,982,877.38
归属于母公司所有者权益合计	1,015,677,103.75	1,173,270,705.96
少数股东权益	25,689,742.92	70,660,110.91
所有者权益合计	1,041,366,846.67	1,243,930,816.87
负债和所有者权益总计	2,620,183,229.46	2,712,341,755.90

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,552,436.80	28,721,506.86
交易性金融资产	464,063.74	
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		156,515,952.28
应收票据		20.00
应收账款	64,495,505.63	55,995,179.54
应收款项融资	50,000.00	
预付款项	8,624,691.27	5,414,227.33

其他应收款	361,816,565.30	329,375,213.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,838,042.99	77,243,433.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,872,482.64	21,907,386.42
流动资产合计	567,713,788.37	675,172,919.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,736,119,993.47	1,511,338,284.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	
投资性房地产	32,602,722.85	33,089,903.77
固定资产	243,158,437.77	241,115,174.25
在建工程	44,384,031.88	33,197,199.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,041,774.75	73,998,260.03
开发支出	5,441,756.37	4,977,130.82
商誉		
长期待摊费用	5,007,604.76	5,420,887.49
递延所得税资产	1,751,334.23	1,532,580.45
其他非流动资产	8,209,484.17	5,947,668.97
非流动资产合计	2,168,717,140.25	1,930,617,089.96
资产总计	2,736,430,928.62	2,605,790,009.40
流动负债：		
短期借款	189,969,210.00	171,453,059.77

交易性金融负债		
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	61,357,511.47	60,076,812.94
预收款项	8,509,628.75	5,891,079.93
合同负债		
应付职工薪酬	5,739,888.68	8,354,778.17
应交税费	518,620.16	521,980.56
其他应付款	587,442,696.18	587,482,080.70
其中：应付利息	872,760.52	294,846.03
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	853,537,555.24	833,779,792.07
非流动负债：		
长期借款	153,400,000.00	56,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,510,722.56	13,987,658.23
递延所得税负债	78,017,821.95	76,304,692.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,928,544.51	146,392,350.92
负债合计	1,101,466,099.75	980,172,142.99
所有者权益：		
股本	816,900,495.00	819,430,425.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	324,246,816.28	331,624,238.98
减：库存股		9,940,299.14
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,457,708.57	60,457,708.57
未分配利润	433,359,809.02	424,045,793.00
所有者权益合计	1,634,964,828.87	1,625,617,866.41
负债和所有者权益总计	2,736,430,928.62	2,605,790,009.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	293,961,086.83	275,387,178.84
其中：营业收入	293,961,086.83	275,387,178.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,702,757.00	253,535,904.95
其中：营业成本	149,079,671.88	137,593,265.53
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	3,838,061.28	4,342,748.70
销售费用	53,934,418.67	48,783,736.62
管理费用	41,890,338.31	32,881,989.50
研发费用	26,237,902.23	22,180,699.03
财务费用	11,722,364.63	7,753,465.57
其中：利息费用	11,731,835.96	8,112,800.38
利息收入	184,847.88	87,238.32

加：其他收益	2,208,339.02	3,173,633.34
投资收益（损失以“-”号填列）	156,515,952.28	352,255,726.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-156,051,888.54	-352,181,999.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,261,072.12	-1,983,972.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,669,660.47	23,114,662.00
加：营业外收入	74,752.79	663,014.17
减：营业外支出	639,200.43	387,004.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,105,212.83	23,390,671.35
减：所得税费用	3,002,377.57	3,987,927.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,102,835.26	19,402,743.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,102,835.26	19,402,743.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,523,378.48	16,951,964.80
2.少数股东损益	3,579,456.78	2,450,778.85
六、其他综合收益的税后净额	-204,197.62	254,559.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-204,197.62	254,559.50
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-204,197.62	254,559.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-204,197.62	254,559.50
9.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	4,898,637.64	19,657,303.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,319,180.86	17,206,524.30
归属于少数股东的综合收益总额	3,579,456.78	2,450,778.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0019	0.0208
（二）稀释每股收益	0.0019	0.0207

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	102,069,483.78	94,206,816.76
减：营业成本	26,817,940.75	23,731,646.85
税金及附加	1,814,871.22	1,741,073.18
销售费用	26,394,036.79	21,883,128.51
管理费用	17,675,033.73	11,613,841.23
研发费用	12,270,383.41	9,986,947.21
财务费用	7,407,520.32	5,051,237.38
其中：利息费用	7,634,614.54	5,646,737.57
利息收入	132,937.25	62,108.34
加：其他收益	1,998,634.12	2,575,078.46
投资收益（损失以“-”号填列）	156,515,952.28	352,255,726.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-156,051,888.54	-352,181,999.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,458,358.55	-1,278,946.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,694,036.87	21,568,802.16
加：营业外收入	32,726.46	23,666.67
减：营业外支出	3,842.46	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,722,920.87	21,592,468.83
减：所得税费用	1,408,904.85	2,856,813.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,314,016.02	18,735,655.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,314,016.02	18,735,655.51
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	9,314,016.02	18,735,655.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0114	0.0229
（二）稀释每股收益	0.0114	0.0229

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,393,392.79	258,693,066.46
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	120,215.95	176,682.18
收到其他与经营活动有关的现金	20,547,855.78	11,260,916.53
经营活动现金流入小计	328,061,464.52	270,130,665.17
购买商品、接受劳务支付的现金	172,537,434.62	159,613,206.27
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	110,322,480.74	88,457,429.87
支付的各项税费	15,273,854.10	22,340,333.02
支付其他与经营活动有关的现金	81,758,783.99	61,859,189.94
经营活动现金流出小计	379,892,553.45	332,270,159.10
经营活动产生的现金流量净额	-51,831,088.93	-62,139,493.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000.00
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		24,090,902.35
投资活动现金流入小计		24,297,402.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,752,175.80	23,053,947.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计	76,752,175.80	46,053,947.90
投资活动产生的现金流量净额	-76,752,175.80	-21,756,545.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	261,584,177.23	154,586,408.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	131,300,000.00	175,000,000.00
筹资活动现金流入小计	392,884,177.23	329,586,408.00
偿还债务支付的现金	145,542,188.00	182,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,931,742.62	6,838,441.09
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	166,429,844.31	43,262,616.86
筹资活动现金流出小计	328,903,774.93	232,781,057.95
筹资活动产生的现金流量净额	63,980,402.30	96,805,350.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-67,492.19	-211,315.86
五、现金及现金等价物净增加额	-64,670,354.62	12,697,994.71
加：期初现金及现金等价物余额	102,513,073.54	67,278,025.64
六、期末现金及现金等价物余额	37,842,718.92	79,976,020.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	99,785,056.46	87,887,635.43

收到的税费返还	120,215.95	176,682.18
收到其他与经营活动有关的现金	13,927,789.07	6,180,350.96
经营活动现金流入小计	113,833,061.48	94,244,668.57
购买商品、接受劳务支付的现金	42,033,174.73	41,069,808.01
支付给职工以及为职工支付的现金	35,571,732.03	26,352,536.10
支付的各项税费	4,741,387.59	5,516,582.39
支付其他与经营活动有关的现金	39,527,752.74	30,096,993.24
经营活动现金流出小计	121,874,047.09	103,035,919.74
经营活动产生的现金流量净额	-8,040,985.61	-8,791,251.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,000,000.00	61,090,902.35
投资活动现金流入小计	42,000,000.00	61,090,902.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,393,073.68	14,592,061.94
投资支付的现金	17,286,155.00	3,153,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	81,700,000.00	133,670,000.00
投资活动现金流出小计	118,379,228.68	151,415,561.94
投资活动产生的现金流量净额	-76,379,228.68	-90,324,659.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	251,584,177.23	89,586,408.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	131,300,000.00	175,000,000.00
筹资活动现金流入小计	382,884,177.23	264,586,408.00
偿还债务支付的现金	135,542,188.00	172,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,923,613.86	5,713,968.56
支付其他与筹资活动有关的现金	166,207,352.70	7,762,616.86
筹资活动现金流出小计	307,673,154.56	186,156,585.42
筹资活动产生的现金流量净额	75,211,022.67	78,429,822.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,121.56	-123,012.21

五、现金及现金等价物净增加额	-9,169,070.06	-20,809,100.39
加：期初现金及现金等价物余额	28,721,506.86	42,117,768.97
六、期末现金及现金等价物余额	19,552,436.80	21,308,668.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	819,430,425.00					9,940,299.14	82,413.80		10,715,288.92		352,982,877.38		1,173,270,705.96	70,660,110.91	1,243,930,816.87
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	819,430,425.00					9,940,299.14	82,413.80		10,715,288.92		352,982,877.38		1,173,270,705.96	70,660,110.91	1,243,930,816.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,529,930.00					-9,940,299.14	-204,197.62		-10,715,288.92		-154,084,484.81		-157,593,602.21	-44,970,367.99	-202,563,970.20
（一）综合收益总额							-204,197.62				1,523,378.48		1,319,180.86	3,579,456.78	4,898,637.64
（二）所有者投入	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14							32,946.44		32,946.44

和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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																				
4. 其他	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14														
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结																				

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				7,377,422.70				-10,715,288.92	-155,607,863.29	-158,945,729.51	-48,549,824.77	-207,495,554.28		
四、本期期末余额	816,900,495.00					-121,783.82			198,898,392.57	1,015,677,103.75	25,689,742.92	1,041,366,846.67		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	821,410,144.00				323,354,463.28	17,702,916.00	-928,399.78		48,986,077.51		299,122,965.40		1,474,242,334.41	139,451,684.91	1,613,694,019.32
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	821,410,144.00				323,354,463.28	17,702,916.00	-928,399.78		48,986,077.51		299,122,965.40		1,474,242,334.41	139,451,684.91	1,613,694,019.32

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,979,719.00				-323,354,463.28	-7,762,616.86	254,559.50			-48,986,077.51		1,228,050.06	-365,075,033.37	-72,950,563.48	-438,025,596.85
（一）综合收益总额							254,559.50					16,951,964.80	17,206,524.30	1,370,134.12	18,576,658.42
（二）所有者投入和减少资本	-1,979,719.00				-5,183,397.86	-7,762,616.86							599,500.00		599,500.00
1. 所有者投入的普通股															
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					599,500.00								599,500.00		599,500.00
4. 其他	-1,979,719.00				-5,782,897.86	-7,762,616.86									
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-318,171,065.42			-48,986,077.51	-15,723,914.74	-382,881,057.67	-74,320,697.60	-457,201,755.27		
四、本期期末余额	819,430,425.00			0.00	9,940,299.14	-673,840.28	0.00	300,351,015.46	1,109,167,301.04	66,501,121.43	1,175,668,422.47		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,430,425.00				331,624,238.98	9,940,299.14			60,457,708.57	424,045,793.00		1,625,617,866.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,430,425.00				331,624,238.98	9,940,299.14			60,457,708.57	424,045,793.00		1,625,617,866.41

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14				9,314,016.02		9,346,962.46
（一）综合收益总额										9,314,016.02		9,314,016.02
（二）所有者投入和减少资本	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14						32,946.44
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14						32,946.44
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	816,900,495.00				324,246,816.28				60,457,708.57	433,359,809.02		1,634,964,828.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,979,719.00				-5,183,397.86	-7,762,616.86				18,735,655.51		19,335,155.51
（一）综合收益总额										18,735,655.51		18,735,655.51
（二）所有者投入和减少资本	-1,979,719.00				-5,183,397.86	-7,762,616.86						599,500.00
1. 所有者投入的普通股												
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					599,500.00							599,500.00
4. 其他	-1,979,719.00				-5,782,897.86	-7,762,616.86						0.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	819,430,425.00				318,116,994.20	9,940,299.14			48,986,077.51	343,643,512.05		1,520,236,709.62

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京博晖创新生物技术股份有限公司（曾用名“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。公司于2012年5月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91110000726362190T的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数81,690.0495万股，注册资本为81,690.0495万元，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，集团最终实际控制人为杜江涛、郝虹夫妇。

#### （二）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（以下简称河北大安）以及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；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。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26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	92.00	98.57
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详见“附注八、在其他主体中的权益（1）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 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

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；所属子公司河北大安和广东卫伦主要从事血制品的生产和销售；所属子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注五、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

- 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。

(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。

## 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。

### 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

金融工具的初始计量

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

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期

损益。

#### 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 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、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，同时考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的固定坏账准备率为0%。

## 12、应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 本公司依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法	划分依据
应收账款组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方	不计提坏账	合并范围内关联方应收款项, 不计提坏账

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	30
5年以上	100

## 13、应收款项融资

参照10、金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来12个月内

的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15、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

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## 16、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，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。

## 17、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，具体会计政策详见本附注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应对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。

## 18、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1	36.67	5%	2.59%
房屋建筑物2	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。

## 19、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	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 20、在建工程

### (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。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

## 22、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。

##### 1) 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

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。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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。

## (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：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

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

- 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。

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

## 23、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。

## 24、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

## 25、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，不再有其他的支付义务。

### (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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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；

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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### A、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。

## B、套期会计

本公司按照套期关系，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。

- (1) 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。

### (2) 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：

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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。

该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

本公司撤销了对套期关系的指定。

### (3) 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。

### (4) 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) 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) 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。

## 34、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
(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)(统称为新金融工具准则)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。	公司第六届董事会第二十五次会议审议通过	
(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司在编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表时，适用新财务报表格式。	公司第六届董事会第二十五次会议审议通过	

其他说明：

#### 1、新金融工具准则变更

以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备

根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。新金融工具准则的执行，不会对公司财务报表产生重大影响。

2、根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）相关要求，公司对财务报表格式和项目列报进行相应调整，具体情况如下：

#### （1）资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

#### （2）利润表

新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

#### （3）现金流量表

明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

#### （4）所有者权益变动表

明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本次会计政策的变更只涉及财务报表列报的调整，不会对公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,513,073.54	102,513,073.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	156,515,952.28	156,515,952.28	
应收票据	14,117,638.52		-14,117,638.52
应收账款	129,529,428.81	129,529,428.81	
应收款项融资		14,117,638.52	14,117,638.52
预付款项	9,827,002.43	18,391,508.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,923,715.51	11,923,715.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	660,607,527.10	660,607,527.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,320,868.11	23,320,868.11	
流动资产合计	1,108,355,206.30	1,108,355,206.30	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	33,089,903.77	33,089,903.77	
固定资产	457,443,847.86	457,443,847.86	
在建工程	36,365,778.27	36,365,778.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	173,682,243.51	173,682,243.51	
开发支出	47,607,406.97	47,607,406.97	
商誉	786,592,379.82	786,592,379.82	
长期待摊费用	29,544,850.78	29,544,850.78	
递延所得税资产	5,568,422.84	5,568,422.84	
其他非流动资产	14,091,715.78	14,091,715.78	
非流动资产合计	1,603,986,549.60	1,603,986,549.60	
资产总计	2,712,341,755.90	2,712,341,755.90	
流动负债：			
短期借款	222,653,059.77	222,653,059.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	101,258,250.37	101,258,250.37	
预收款项	7,534,087.59	7,534,087.59	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,363,037.86	32,363,037.86	
应交税费	5,132,584.06	5,132,584.06	
其他应付款	880,594,006.41	880,594,006.41	
其中：应付利息	43,275,861.30	43,275,861.30	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,136,452.27	3,136,452.27	
其他流动负债			
流动负债合计	1,252,671,478.33	1,252,671,478.33	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,100,000.00	106,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	868,997.25	868,997.25	
递延收益	18,978,342.90	18,978,342.90	
递延所得税负债	87,864,318.02	87,864,318.02	
其他非流动负债	1,927,802.53	1,927,802.53	
非流动负债合计	215,739,460.70	215,739,460.70	
负债合计	1,468,410,939.03	1,468,410,939.03	
所有者权益：			
股本	819,430,425.00	819,430,425.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股	9,940,299.14	9,940,299.14	
其他综合收益	82,413.80	82,413.80	
专项储备			
盈余公积	10,715,288.92	10,715,288.92	
一般风险准备			
未分配利润	352,982,877.38	352,982,877.38	
归属于母公司所有者权益合计	1,173,270,705.96	1,173,270,705.96	
少数股东权益	70,660,110.91	70,660,110.91	
所有者权益合计	1,243,930,816.87	1,243,930,816.87	
负债和所有者权益总计	2,712,341,755.90	2,712,341,755.90	

## 调整情况说明

公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，将该等应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于“应收款项融资”项下。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,721,506.86	28,721,506.86	
交易性金融资产			
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	156,515,952.28	156,515,952.28	
应收票据	20.00		-20.00
应收账款	55,995,179.54	55,995,179.54	
应收款项融资		20.00	20.00
预付款项	5,414,227.33	5,414,227.33	
其他应收款	329,375,213.24	329,375,213.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	77,243,433.77	77,243,433.77	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,907,386.42	21,907,386.42	
流动资产合计	675,172,919.44	675,172,919.44	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,511,338,284.19	1,511,338,284.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	33,089,903.77	33,089,903.77	
固定资产	241,115,174.25	241,115,174.25	
在建工程	33,197,199.99	33,197,199.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	73,998,260.03	73,998,260.03	
开发支出	4,977,130.82	4,977,130.82	
商誉			
长期待摊费用	5,420,887.49	5,420,887.49	
递延所得税资产	1,532,580.45	1,532,580.45	
其他非流动资产	5,947,668.97	5,947,668.97	
非流动资产合计	1,930,617,089.96	1,930,617,089.96	
资产总计	2,605,790,009.40	2,605,790,009.40	
流动负债：			
短期借款	171,453,059.77	171,453,059.77	
交易性金融负债			
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	60,076,812.94	60,076,812.94	
预收款项	5,891,079.93	5,891,079.93	

合同负债			
应付职工薪酬	8,354,778.17	8,354,778.17	
应交税费	521,980.56	521,980.56	
其他应付款	587,482,080.70	587,482,080.70	
其中：应付利息	294,846.03	294,846.03	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	833,779,792.07	833,779,792.07	
非流动负债：			
长期借款	56,100,000.00	56,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,987,658.23	13,987,658.23	
递延所得税负债	76,304,692.69	76,304,692.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	146,392,350.92	146,392,350.92	
负债合计	980,172,142.99	980,172,142.99	
所有者权益：			
股本	819,430,425.00	819,430,425.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	331,624,238.98	331,624,238.98	
减：库存股	9,940,299.14	9,940,299.14	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,457,708.57	60,457,708.57	

未分配利润	424,045,793.00	424,045,793.00	
所有者权益合计	1,625,617,866.41	1,625,617,866.41	
负债和所有者权益总计	2,605,790,009.40	2,605,790,009.40	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 35、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%、16%、11%、10%、3%、6%
消费税	营改增之前的应纳税营业额	5%
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%
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%、12%
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
北京博晖创新生物技术股份有限公司	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%
Advion,Inc	21%

## 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、卫伦公司及其子公司的血液制品享受3%的增值税征收率。

(3) 本公司2017年经复审取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201711007140），发证日期2017年12月6日，有效期3年。报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司大安公司取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201813000880），发证日期2018年11月12日，有效期3年。报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(5) 本公司子公司广东卫伦取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201744000215），发证日期2017年11月9日，有效期3年。报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

## 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	1,648,568.58	1,651,280.20
银行存款	36,194,150.34	100,861,793.34
合计	37,842,718.92	102,513,073.54
其中：存放在境外的款项总额	10,085,520.18	11,103,278.58

其他说明

截止报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,063.74	
其中：		
外汇合约	464,063.74	
其中：		
合计	464,063.74	

其他说明：

公司本期增加的交易性金融资产系为锁定外币贷款汇率而购买的远期结售汇及风险期权组合合约。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权赔付的或有对价		156,515,952.28
合计		156,515,952.28

其他说明：

衍生金融资产期初余额 15,651.60 万元，系上年末公司确认收购河北大安或有对价（股份赔付）的公允价值变动所产生，报告期公司获得赔付的股份，确认了对河北大安相应股权比例的长期股权投资，冲减衍生金融资产，衍生金融资产期末余额为 0。

### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,101,094.76	17.71%	0.00	0.00%	23,101,094.76	23,735,608.45	16.99%	0.00	0.00%	23,735,608.45
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,101,094.76	17.71%		0.00%	23,101,094.76	23,735,608.45	16.99%		0.00%	23,735,608.45

按组合计提坏账准备的应收账款	107,340,650.66	82.29%	10,912,518.35	10.17%	96,428,132.31	115,962,795.98	83.01%	10,168,975.62	8.77%	105,793,820.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,340,650.66	82.29%	10,912,518.35	10.17%	96,428,132.31	115,962,795.98	83.01%	10,168,975.62	8.77%	105,793,820.36
合计	130,441,745.42	100.00%	10,912,518.35	8.37%	119,529,227.07	139,698,404.43	100.00%	10,168,975.62	7.28%	129,529,428.81

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
境外子公司的应收款项	23,101,094.76	0.00	0.00%	根据历史经验判断

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：10,912,518.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,366,611.63	2,470,998.35	3.00%
1 至 2 年	11,728,423.92	1,172,842.39	10.00%
2 至 3 年	4,446,461.34	889,292.27	20.00%
3 至 4 年	2,178,894.00	653,668.20	30.00%
4 至 5 年	1,277,918.05	383,375.42	30.00%
5 年以上	5,342,341.72	5,342,341.72	100.00%
合计	107,340,650.66	10,912,518.35	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,467,706.39
1 至 2 年	11,728,423.92
2 至 3 年	4,446,461.34
3 年以上	8,799,153.77
3 至 4 年	2,178,894.00
4 至 5 年	1,277,918.05
5 年以上	5,342,341.72
合计	130,441,745.42

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,168,975.62	743,542.73			10,912,518.35
合计	10,168,975.62	743,542.73			10,912,518.35

## （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	17,449,716.67	13.38	915,984.06

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,989,820.00	14,117,618.52
商业承兑汇票		20.00
合计	1,989,820.00	14,117,638.52

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，将该等应收票据重类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 6、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	15,017,244.13	88.54%	13,837,335.59	75.24%
1 至 2 年	1,001,975.34	5.91%	877,655.47	4.77%
2 至 3 年	361,697.56	2.13%	1,754,115.71	9.54%
3 年以上	579,494.62	3.42%	1,922,401.49	10.45%
合计	16,960,411.65	--	18,391,508.26	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为5,004,000元，占预付账款年末余额合计数的比例为29.5%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,894,423.78	11,923,715.51
合计	19,894,423.78	11,923,715.51

### (1) 其他应收款

#### 1) 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	18,459,683.31	10,903,051.69

社保及公积金	463,491.22	416,169.52
招标保证金及押金	1,992,619.34	1,244,637.96
应收外部单位往来款项	252,203.01	118,420.01
合计	21,167,996.88	12,682,279.18

其他应收款同比增加主要系因业务开展需要以及大安公司新设的云南子公司开展业务导致备用金及保证金增加所致。

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	403,619.80	354,943.87		758,563.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	443,597.69	71,411.74		515,009.43
2019 年 6 月 30 日余额	847,217.49	426,355.61		1,273,573.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,694,107.45
1 至 2 年	3,465,502.92
2 至 3 年	297,674.13
3 年以上	710,712.38
3 至 4 年	371,698.89
4 至 5 年	119,574.80
5 年以上	219,438.69
合计	21,167,996.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

坏账准备	758,563.67	515,009.43		1,273,573.10
合计	758,563.67	515,009.43		1,273,573.10

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,000,000.00	1 年以内	4.72%	30,000.00
第二名	备用金	831,042.00	1 年以内	3.93%	38,191.25
第三名	押金	825,000.00	1 年以内及 1-2 年	3.90%	24,750.00
第四名	备用金	804,750.32	1 年以内	3.80%	30,731.00
第五名	备用金	646,794.00	1 年以内	3.06%	19,403.82
合计	--	4,107,586.32	--	19.40%	143,076.07

## 8、存货

是否已执行新收入准则

是  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	204,423,483.85	434,059.75	203,989,424.10	174,071,307.49	426,690.42	173,644,617.07
在产品	423,064,529.12	47,586.94	423,016,942.18	368,442,830.23	47,586.94	368,395,243.29
库存商品	75,645,447.73	1,583,652.53	74,061,795.20	82,575,218.94	1,586,510.77	80,988,708.17
周转材料	2,941,057.92	0.00	2,941,057.92	2,470,777.43	0.00	2,470,777.43
发出商品	33,217,241.80	0.00	33,217,241.80	34,831,577.86	0.00	34,831,577.86
委托加工物资	232,427.43	0.00	232,427.43	276,603.28	0.00	276,603.28
合计	739,524,187.85	2,065,299.22	737,458,888.63	662,668,315.23	2,060,788.13	660,607,527.10

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	426,690.42	6,806.70	562.62	0.00	0.00	434,059.75
在产品	47,586.94	0.00	0.00	0.00	0.00	47,586.94
库存商品	1,586,510.77	26,020.85	1,428.51	30,307.59	0.00	1,583,652.53
周转材料	0.00					0.00
合计	2,060,788.13	32,827.55	1,991.13	30,307.59	0.00	2,065,299.22

**9、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣(未认证) 进项税额	8,669,013.15	7,908,408.67
留抵增值税进项税	14,967,385.89	12,226,240.35
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,531,313.23	2,428,430.10
预缴销售税	8,585.33	
理财产品		
待摊费用	101,927.40	
预缴增值税	199,039.06	665,443.35
预缴附加税	19,903.89	77,497.52
预缴房产税		14,848.12
合计	26,497,167.95	23,320,868.11

**10、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

合计	20,000,000.00	20,000,000.00
----	---------------	---------------

## 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	41,561,240.57			41,561,240.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,561,240.57			41,561,240.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,471,336.80			8,471,336.80
2.本期增加金额	487,180.92			487,180.92
(1) 计提或摊销	487,180.92			487,180.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,958,517.72	0.00	0.00	8,958,517.72
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	32,602,722.85	0.00	0.00	32,602,722.85
2.期初账面价值	33,089,903.77	0.00	0.00	33,089,903.77

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,152,369.42	457,443,847.86
合计	453,152,369.42	457,443,847.86

### (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	328,847,338.99	247,946,597.27	25,074,253.11	104,875,925.31	706,744,114.68
2.本期增加金额		11,074,134.87	1,526,006.83	16,520,836.13	29,120,977.83
(1) 购置		9,111,147.86	1,525,411.32	888,541.89	11,525,101.07
(2) 在建工程转入		550,000.00			550,000.00
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入		1,344,166.40		15,627,653.92	16,971,820.32
(5) 外币报表折算差异		68,820.61	595.51	4,640.32	74,056.44
3.本期减少金额	80,000.00	1,431,242.27		4,266,487.63	5,777,729.90
(1) 处置或报废	80,000.00	1,431,242.27		329,843.40	1,841,085.67

(2) 其他转出				3,936,644.23	3,936,644.23
4.期末余额	328,767,338.99	257,589,489.87	26,600,259.94	117,130,273.81	730,087,362.61
二、累计折旧					
1.期初余额	61,554,950.38	132,669,077.80	16,364,909.66	38,711,328.98	249,300,266.82
2.本期增加金额	5,685,861.06	13,424,803.07	1,495,225.19	9,093,240.28	29,699,129.61
(1) 计提	5,685,861.06	13,404,565.42	1,494,629.68	9,088,719.71	29,673,775.88
(2) 外币报表折算差异		20,237.65	595.51	4,520.57	25,353.73
3.本期减少金额	22,800.24	878,090.46		1,163,512.53	2,064,403.24
(1) 处置或报废	22,800.24	878,090.46		246,740.99	1,147,631.70
(2) 其他转出				916,771.54	916,771.54
4.期末余额	67,218,011.20	145,215,790.41	17,860,134.85	46,641,056.73	276,934,993.19
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	261,549,327.79	112,373,699.46	8,740,125.09	70,489,217.08	453,152,369.42
2.期初账面价值	267,292,388.61	115,277,519.47	8,709,343.45	66,164,596.33	457,443,847.86

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,537,665.77	36,365,778.27
合计	57,537,665.77	36,365,778.27

## (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
综合研发基地二期工程建设	40,226,299.98		40,226,299.98	31,874,792.33		31,874,792.33
产线及车间改扩建工程	5,143,683.24		5,143,683.24	1,934,407.66		1,934,407.66
子公司新厂房建设	1,669,823.28		1,669,823.28	1,669,823.28		1,669,823.28
污水处理工程				522,500.00		522,500.00
小制品车间改造	280,000.00		280,000.00	280,000.00		280,000.00
河间单采浆站建设	98,255.00		98,255.00	84,255.00		84,255.00
富源浆站建设	5,358,078.22		5,358,078.22			
沾益浆站建设	4,723,790.20		4,723,790.20			
云南血制基地建设	37,735.85		37,735.85			
合计	57,537,665.77		57,537,665.77	36,365,778.27		36,365,778.27

## (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
二期工程建设	93,030,000.00	31,874,792.33	8,351,507.65			40,226,299.98	43.24%	43.24%	292,173.67	292,173.67	1.21%	其他
合计	93,030,000.00	31,874,792.33	8,351,507.65			40,226,299.98	--	--	292,173.67	292,173.67	1.21%	--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计

一、账面原值						
1.期初余额	161,263,536.14	37,051,450.32	27,693,703.92	4,673,991.93	602,098.00	231,284,780.31
2.本期增加金额	3,121,341.60		38,295.00	247.00	25,800.00	3,185,683.60
(1) 购置	3,121,341.60				25,800.00	3,147,141.60
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异			38,295.00	247.00		38,542.00
3.本期减少金额				61,959.48		61,959.48
(1) 处置				61,645.61		61,645.61
(2) 外币报表折算差异				313.87		313.87
4.期末余额	164,384,877.74	37,051,450.32	27,731,998.92	4,612,279.45	627,898.00	234,408,504.43
二、累计摊销						
1.期初余额	21,261,224.08	15,727,909.56	18,317,166.86	2,041,200.42	255,035.88	57,602,536.80
2.本期增加金额	1,684,369.86	1,852,574.52	2,739,003.60	310,046.51	24,104.88	6,610,099.37
(1) 计提	1,684,369.86	1,852,574.52	2,680,928.40	309,799.51	24,104.88	6,551,777.17
(2) 外币报表折算差异			58,075.20	247.00		58,322.20
3.本期减少金额				61,731.14		61,731.14
(1) 处置				61,645.61		61,645.61
(2) 外币报表折算差异				85.53		85.53
4.期末余额	22,945,593.94	17,580,484.08	21,056,170.46	2,289,515.79	279,140.76	64,150,905.03
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	141,439,283.80	19,470,966.24	6,675,828.46	2,322,763.66	348,757.24	170,257,599.40
2.期初账面价值	140,002,312.06	21,323,540.76	9,376,537.06	2,632,791.51	347,062.12	173,682,243.51

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 16.27%。

## 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
高危 HPV 检测产品研发项目（2+12 试剂盒）	3,957,863.43	348,240.17					4,306,103.60	
原子吸收一体机设计	1,019,267.39	116,385.38					1,135,652.77	
静注人免疫球蛋白研发	29,165,382.22	5,044,768.89					34,210,151.11	
人凝血酶原复合物	13,464,893.93	2,832,925.58					16,297,819.51	
合计	47,607,406.97	8,342,320.02					55,949,726.99	

其他说明

高危HPV检测产品研发以出具批试检验报告作为资本化时点；一体机设计项目以出具样机检验合格报告为资本化时点；破伤风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；静注人免疫球蛋白研发项目与人凝血酶原复合物项目以取得临床批件作为资本化开始时点。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
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	1,126,784,338.29				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	201,811,872.05			201,811,872.05
Advion,Inc.	138,380,086.42			138,380,086.42
合计	340,191,958.47			340,191,958.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

河北大安制药有限公司：以本公司收购河北大安制药有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

广东卫伦生物制药有限公司：以本公司收购广东卫伦生物制药有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

Advion,Inc：以本公司收购Advion,Inc.时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 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	12,500,892.91	493,331.60	3,757,326.80	251,359.00	8,985,538.71
房屋建设	17,043,957.87	642,368.39	1,991,287.27		15,695,038.99
合计	29,544,850.78	1,135,699.99	5,748,614.07	251,359.00	24,680,577.70

## 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	12,481,586.01	1,872,237.90	11,666,965.63	1,750,044.84
内部交易未实现利润	25,455,853.35	3,818,378.00	25,455,853.35	3,818,378.00
合计	37,937,439.36	5,690,615.90	37,122,818.98	5,568,422.84

### (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	69,736,637.97	10,735,741.81	74,315,386.14	11,559,625.33
衍生金融资产公允价值变动	508,697,951.28	76,304,692.69	508,697,951.28	76,304,692.69
交易性金融资产公允价值变动	464,063.74	69,609.56		
企业所得税会差异	12,474,032.53	1,871,104.88		
合计	591,372,685.52	88,981,148.94	583,013,337.42	87,864,318.02

### (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		5,690,615.90		5,568,422.84
递延所得税负债		88,981,148.94		87,864,318.02

## (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	817,983.87	404,359.69
可抵扣亏损	153,941,760.57	146,601,546.49
合计	154,759,744.44	147,005,906.18

## (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
2019 年	6,561,461.36	7,215,274.03	
2020 年	8,932,017.72	9,183,327.69	
2021 年	11,722,429.40	11,722,429.40	
2022 年	12,464,039.92	14,483,181.48	
2023 年	36,912,855.80	38,461,783.45	
2024 年	30,698,168.92	20,692,026.47	
2025 年	24,711,031.12	24,711,031.12	
2026 年	12,708,361.58	12,708,361.58	
2027 年	4,697,819.07	4,697,819.07	
2028 年	2,580,013.70	2,726,312.20	
2029 年	1,953,561.98		
合计	153,941,760.57	146,601,546.49	--

## 19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	17,081,312.26	8,693,894.77
设备款	24,001,537.61	5,397,821.01
预付其他长期款项	12,000,000.00	
合计	53,082,849.87	14,091,715.78

其他说明：期末预付其他长期款项 1,200 万元系河北大安预付的云南博晖土地款。

## 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	139,969,210.00	121,453,059.77
抵押借款	86,200,000.00	51,200,000.00
信用借款	15,000,000.00	50,000,000.00
合计	241,169,210.00	222,653,059.77

短期借款分类的说明：

本公司质押借款余额包括：自北京银行清华园支行以股票质押追加抵押的方式取得借款5,000.00万元，自宁波银行股份有限公司北京分行以股票质押方式取得借款8,996.92万元，公司实际控制人以其所持股票为上述两笔借款提供质押；自中国工商银行股份有限公司翠微路支行取得抵押借款3,500.00万元，抵押物为房地产，自中国农业银行股份有限公司汕头达濠支行取得抵押借款5,120.00万元，抵押物为房地产；自中国工商银行股份有限公司翠微路支行取得信用借款1,500.00万元。

## 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	54,672,587.95	47,637,217.02
工程款	45,225,055.84	48,580,161.38
设备款	2,128,773.08	5,040,871.97
合计	102,026,416.87	101,258,250.37

### (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	2,045,432.60	尚未结算

合计	31,532,945.64	--
----	---------------	----

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,909,426.88	4,343,375.12
房租	5,631,483.63	3,190,712.47
合计	12,540,910.51	7,534,087.59

## 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	31,685,997.05	94,353,116.52	102,473,245.12	23,565,868.45
二、离职后福利-设定提存计划	677,040.81	4,056,434.46	4,041,069.98	692,405.29
合计	32,363,037.86	98,409,550.98	106,514,315.10	24,258,273.74

### (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	29,901,788.08	78,887,430.38	86,933,012.54	21,856,205.92
2、职工福利费		3,260,656.31	3,260,656.31	
3、社会保险费	1,094,854.02	9,104,922.20	9,316,997.43	882,778.79
其中：医疗保险费	389,279.08	2,204,481.70	2,307,650.66	286,110.12
工伤保险费	86,004.67	107,474.13	107,285.37	86,193.43
生育保险费	33,486.83	233,480.41	247,298.90	19,668.34
境外社会保险费	586,083.44	6,559,485.96	6,654,762.50	490,806.90

4、住房公积金	585,743.21	1,938,347.81	1,819,490.69	704,600.33
5、工会经费和职工教育经费	103,611.74	905,801.16	887,129.49	122,283.41
6、短期带薪缺勤		255,958.66	255,958.66	
合计	31,685,997.05	94,353,116.52	102,473,245.12	23,565,868.45

### (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	645,191.76	3,908,770.45	3,893,459.97	660,502.24
2、失业保险费	31,849.05	147,664.01	147,610.01	31,903.05
合计	677,040.81	4,056,434.46	4,041,069.98	692,405.29

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,740,905.26	1,676,586.70
企业所得税	1,220,565.09	1,195,895.84
个人所得税	342,088.04	456,744.75
房产税	988,208.02	886,116.08
土地使用税	1,015,537.48	705,073.20
城市维护建设税	100,144.43	99,961.04
教育费附加	48,173.90	49,111.25
地方教育费附加	31,903.20	32,688.85
印花税	8,472.77	10,969.33
环境保护税	2,392.99	19,437.02
合计	5,498,391.18	5,132,584.06

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,942,868.45	43,275,861.30
其他应付款	835,090,869.75	837,318,145.11
合计	872,033,738.20	880,594,006.41

**(1) 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	233,941.30	181,001.91
短期借款应付利息	638,819.22	289,272.00
非金融机构借款应付利息	36,070,107.93	42,805,587.39
合计	36,942,868.45	43,275,861.30

**(2) 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	8,183,530.61	16,542,840.61
未付业务款	3,838,216.37	4,387,818.44
应付报销款	2,045,228.58	4,975,822.20
单位往来款	672,235,705.81	695,301,130.47
代收其他单位经费补贴	1,498,000.00	
限制性股票回购义务		9,940,299.14
获得股份赔付应付款项	147,080,003.00	106,100,401.00
社保	210,185.38	69,833.25
合计	835,090,869.75	837,318,145.11

## 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	480,800,401.00	尚未到期
第二名	43,000,000.00	尚未到期
第三名	28,000,000.00	尚未到期
第四名	4,266,666.67	尚未到期
第五名	4,150,000.00	尚未到期
第六名	3,850,000.00	尚未到期
合计	564,067,067.67	--

其他说明

获得股份赔付应付款项系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》以

及杜江涛先生、北京博晖创新生物技术股份有限公司及云南沃森生物技术股份有限公司签署的《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》约定，云南沃森在2016年3月对大安制药进行了增资，该增资系《前股权转让协议》签署后实施，杜江涛先生、北京博晖创新生物技术股份有限公司及云南沃森生物技术股份有限公司确认该增资完成后，云南沃森持有的大安制药44%股权仍为《前股权转让协议》约定的补偿资产范围，对于云南沃森原持有大安制药30%股权部分对应的增资成本杜江涛先生将以本次股权转让款的形式按原值予以补偿。当杜江涛先生或云南沃森对博晖的补偿行为发生时，博晖对于因2016年云南沃森增资所形成的增资成本也将以现金方式按原值支付给杜江涛先生或云南沃森。2018年1月，杜江涛先生按照约定将其持有河北大安29.72%股权代云南沃森赔付予公司，2019年4月，杜江涛先生将其剩余0.28%股权代云南沃森赔付予公司，同时云南沃森将其持有的14%股权赔付予公司，已完成工商变更登记，按照上述约定，公司应支付所获补偿合计44%股份所对应的增资成本15,708万元，截止报告期末该笔款项余额14,708万元。

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内的递延收入	2,932,256.65	2,918,202.51
特许权使用费一年内需要支付部分	78,371.58	218,249.76
合计	3,010,628.23	3,136,452.27

## 27、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	51,100,000.00	56,100,000.00
抵押借款	136,300,000.00	34,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	203,400,000.00	106,100,000.00

长期借款分类的说明：

本公司质押借款系招商银行股份有限公司北京西客站支行通过中信信托有限责任公司发放信托贷款，公司实际控制人以其所持股票为本次借款提供质押；抵押借款系自交通银行股份有限公司石家庄鹿泉支行取得抵押借款3,400.00万元，抵押物为土地和房产，及自中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行取得抵押借款，抵押物为土地和房产；保证借款系子公司河北大安自交通银行股份有限公司石家庄鹿泉支行取得保证借款1,600.00万元，保证人为母公司。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款的年利率在5%-6%之间。

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,627,604.89	
合计	1,627,604.89	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,627,604.89	
合计	1,627,604.89	

## 29、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,007,999.04	868,997.25	售出产品的质量保证金
合计	1,007,999.04	868,997.25	--

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	18,978,342.90	4,380,000.00	2,034,140.57	21,324,202.33	详见下表
合计	18,978,342.90	4,380,000.00	2,034,140.57	21,324,202.33	--

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	3,983,696.63						3,983,696.63	与收益相关

综合研发基地项目	1,808,471.51			22,099.44			1,786,372.07	与资产相关
北京市工程实验室项目	8,608,658.09			1,229,726.52			7,378,931.57	与资产相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目		4,380,000.00		605,109.71			3,774,890.29	与收益相关
模块化固体样品全程智能前处理仪器的开发	3,153.87						3,153.87	与收益相关
征地补助	1,790,060.20			177,204.90			1,612,855.30	与资产相关
静注人免疫球蛋白研发	1,393,702.60						1,393,702.60	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
人免疫球蛋白病毒灭活技术工艺体系的建设及产生应用项目	150,000.00						150,000.00	与资产相关
血液制品生产工艺技术升级改造项目	390,400.00						390,400.00	与资产相关
鹿泉区科学技术局创新创业项目资助	500,000.00						500,000.00	与资产相关

### 31、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收益合同	1,937,858.86	1,927,802.53
合计	1,937,858.86	1,927,802.53

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	819,430,425.00				-2,529,930.00	-2,529,930.00	816,900,495.00
------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

其他说明：

股本本期减少 2,529,930 元，系公司本期回购未达到解锁条件的限制性股票所致。

### 33、资本公积

### 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
实行股权激励回购	9,940,299.14		9,940,299.14	
合计	9,940,299.14		9,940,299.14	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系本期回购剩余未解锁限制性股票所致。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	82,413.80	-204,197.62				-204,197.62		-121,783.82
外币财务报表折算差额	82,413.80	-204,197.62				-204,197.62		-121,783.82
其他综合收益合计	82,413.80	-204,197.62				-204,197.62		-121,783.82

### 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	10,715,288.92		10,715,288.92	
合计	10,715,288.92		10,715,288.92	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司收到赔付的河北大安14.28%股份，参照购买少数股权处理，将新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司净资产份额之间的差额，依次冲减了资本公积、盈余公积与未分配利润。

### 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	352,982,877.38	299,122,965.40
调整后期初未分配利润	352,982,877.38	299,122,965.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,523,378.48	16,951,964.80
其他	155,607,863.29 <sup>1</sup>	15,723,914.74
期末未分配利润	198,898,392.57	300,351,015.46

注：1 本期公司收到赔付的河北大安股份，参照购买少数股权处理，将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净资产份额之间的差额，依次冲减了资本公积、盈余公积与未分配利润。

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	287,660,164.75	147,396,084.56	268,865,443.50	136,027,865.25
其他业务	6,300,922.08	1,683,587.32	6,521,735.34	1,565,400.28
合计	293,961,086.83	149,079,671.88	275,387,178.84	137,593,265.53

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 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	612,573.52	942,319.59
教育费附加	300,127.71	439,110.76
房产税	1,744,414.63	1,846,105.45
土地使用税	751,101.83	619,590.70
车船使用税	22,856.60	24,510.93
印花税	186,463.60	173,148.41
地方教育费附加	200,085.15	292,740.50
环境保护税	20,438.24	5,222.36
合计	3,838,061.28	4,342,748.70

### 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	24,171,970.00	22,098,312.26
差旅费及业务费	7,254,275.71	5,753,857.01
办公费	1,810,413.04	2,476,306.87
交通运输费	3,403,982.51	2,640,970.91
广告宣传费	6,360,479.62	9,103,908.00
物料消耗	2,543,310.30	1,923,553.81
费用摊销及折旧	7,638,946.54	4,400,685.16
其他费用	751,040.95	386,142.60
合计	53,934,418.67	48,783,736.62

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用摊销及折旧	13,492,817.05	12,114,288.51
职工薪酬	18,583,077.56	13,011,117.95
办公费	1,482,781.00	1,358,410.28
差旅费及业务费	2,827,054.19	1,686,422.83

审计及咨询费	1,148,571.21	1,854,461.04
特许权使用费	1,104,347.03	4,606.38
其他费用	3,251,690.27	2,852,682.51
合计	41,890,338.31	32,881,989.50

其他说明：

报告期管理费用中职工薪酬同比大幅增加主要系公司为匹配发展战略而引进优秀管理人才所致；报告期管差旅费与业务费同比大幅增加，主要系血液板块2018年底新设立的云南公司于上半年开展业务发生费用，导致该项费用同比增加。

## 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,192,029.28	13,798,308.99
费用摊销及折旧	3,827,074.03	3,144,600.18
差旅费及业务费	707,278.62	666,942.08
技术开发及服务费	1,974,054.91	263,030.00
材料费及加工费	2,563,019.84	2,889,282.45
检测注册费	519,033.96	147,345.00
咨询审计费	732,473.31	877,659.56
办公费	200,120.97	169,923.91
知识产权事务费	32,219.98	26,922.63
其他费用	490,597.33	196,684.23
合计	26,237,902.23	22,180,699.03

其他说明：

报告期公司技术开发及服务费及检测注册费同比增加，主要系研发项目技术服务费用增加以及项目检测费用增加所致。

## 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,051,220.51	8,130,663.81
减：利息收入	184,847.88	87,255.71
减：利息资本化金额	292,173.67	
汇兑损益	-34,672.36	-448,923.11
其他	182,838.03	158,980.58

合计	11,722,364.63	7,753,465.57
----	---------------	--------------

#### 44、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
软件退税款	120,215.95	176,682.18
微膜泵驱动核酸微全分析仪项目		467,535.80
综合研发基地项目	22,099.44	22,099.44
北京市工程实验室项目	1,229,726.52	1,216,077.68
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	605,109.71	1,139,918.36
征地补助	21,829.98	21,829.98
静注人免疫球蛋白研发	155,374.92	129,489.90
其他	53,982.50	
合计	2,208,339.02	3,173,633.34

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		73,727.52
股权投资的或有对价收益	156,515,952.28	352,181,999.00
合计	156,515,952.28	352,255,726.52

其他说明：

上年度公司确认了收购河北大安或有对价（河北大安股份赔付）的公允价值变动收益15,651.6万元，本期公司获得了赔付的股份，冲减了上述公允价值变动收益，确认了等额投资收益。

#### 46、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
交易性金融资产	464,063.74	
衍生金融资产公允价值变动损益	-156,515,952.28	-352,181,999.00
合计	-156,051,888.54	-352,181,999.00

其他说明：

详见附注七、2及附注七、46。

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-515,009.43	-178,993.19
应收账款坏账损失	-743,542.73	-1,238,711.60
存货跌价损失	-2,519.96	-566,267.96
合计	-1,261,072.12	-1,983,972.75

#### 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	12,945.32	2,536.74	12,945.32
政府补助		628,590.00	
非流动资产毁损报废利得	23,200.00	4,239.40	23,200.00
其他	38,607.47	27,648.03	38,607.47
合计	74,752.79	663,014.17	74,752.79

#### 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
非流动资产毁损报废损失	360,531.39	5,627.50	360,531.39
赔偿金、违约金及罚款支出	278,669.00	21,755.33	278,669.00
其他	0.04	359,621.99	0.04
合计	639,200.43	387,004.82	639,200.43

#### 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	2,882,131.36	12,116,942.79
递延所得税费用	120,246.21	-8,129,015.09
合计	3,002,377.57	3,987,927.70

报告期递延所得税费用较上年同期变动较大，主要系上年同期因关联交易抵消未实现损益而确认了大额递延所得税资产。

## (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	8,105,212.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,215,781.93
子公司适用不同税率的影响	1,176,016.77
调整以前期间所得税的影响	184,449.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	767,651.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,232.72
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	753,954.79
额外可扣除费用的影响	-938,243.93
所得税费用	3,002,377.57

## 51、其他综合收益

详见附注 36。

## 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	4,433,982.50	1,168,990.00
收待转拨专项项目资金	5,596,000.00	
利息收入、保证金及其他	10,517,873.28	10,091,926.53
合计	20,547,855.78	11,260,916.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的政府补助及收待转拨专项项目资金同比大幅增加主要系报告期收到十三五国家重大科学仪器专项项目拨款增加。

**(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	64,264,074.49	56,843,641.83
保证金及其他支出	13,584,709.50	5,015,548.11
转拨专项项目资金	3,910,000.00	
合计	81,758,783.99	61,859,189.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

保证金及其他支出同比大幅增加，主要系支付工程保证金及退还保证金大幅增加所致。

**(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		24,090,902.35
合计		24,090,902.35

**(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
购买理财产品		23,000,000.00
支付获取赔付股权对应的增资款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	23,000,000.00

**(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	102,300,000.00	105,000,000.00
收到单位往来借款	29,000,000.00	70,000,000.00
合计	131,300,000.00	175,000,000.00

**(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

归还单位往来借款	54,000,000.00	35,500,000.00
归还股东借款	102,300,000.00	
未解锁限制性股票回购	9,907,352.70	7,762,616.86
融资租赁	222,491.61	
合计	166,429,844.31	43,262,616.86

### 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	5,102,835.26	19,402,743.65
加：资产减值准备	1,261,072.12	1,983,972.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,160,956.80	26,317,139.11
无形资产摊销	6,551,777.17	6,371,686.06
长期待摊费用摊销	5,748,614.07	5,294,133.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		1,388.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	360,531.39	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	156,051,888.54	352,181,999.00
财务费用（收益以“—”号填列）	12,051,220.51	7,681,740.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-156,515,952.28	-352,255,726.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-122,193.06	-7,155,191.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,116,830.92	-966,545.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,851,361.53	-56,900,530.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,157,311.99	-31,336,459.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-50,904,620.83	-32,759,842.90
经营活动产生的现金流量净额	-51,831,088.93	-62,139,493.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产	1,627,604.89	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	37,842,718.92	79,976,020.35
减：现金的期初余额	102,513,073.54	67,278,025.64
现金及现金等价物净增加额	-64,670,354.62	12,697,994.71

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,842,718.92	102,513,073.54
其中：库存现金	1,648,568.58	1,651,280.20
可随时用于支付的银行存款	36,194,150.34	100,861,793.34
三、期末现金及现金等价物余额	37,842,718.92	102,513,073.54

## 54、所有者权益变动表项目注释

## 55、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	214,917,818.67	借款抵押
无形资产	98,488,276.85	借款抵押
投资性房地产	32,602,722.85	借款抵押
在建工程	40,226,299.98	借款抵押
合计	386,235,118.35	--

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,251,044.73
其中：美元	1,070,033.74	6.8747	7,356,160.96
欧元	149,101.26	7.817	1,165,524.55
港币			
英镑	313,312.50	8.7113	2,729,359.22
应收账款	--	--	25,321,344.37
其中：美元	2,566,837.73	6.8747	17,646,239.34
欧元			
港币			
英镑	881,051.63	8.7113	7,675,105.03

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			71,369,210.00
其中：欧元	9,130,000.00	7.817	71,369,210.00
应付账款			16,357,955.01
其中：美元	2,181,427.88	6.8747	14,996,662.25
英镑	156,267.46	8.7113	1,361,292.76
其他应付款			458,668.37
其中：美元	53,063.87	6.8747	364,798.19
英镑	10,775.68	8.7113	93,870.18

(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。

## 57、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	4,380,000.00	递延收益	2,034,140.57
计入其他收益的政府补助	174,198.45	其他收益	174,198.45

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 59、其他

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博昂尼克微流体技术有限公司	北京市	北京市	工业生产	60.00%		投资设立
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工业生产	92.00%		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	广东省汕头市	广东省汕头市	工业生产	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。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，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，杜江涛先生与本公司签订《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。杜江涛先生与公司分别于2017年12月31日签订《关于实施河北大安制药有限公司股权赔付安排的协议》、于2019年3月19日签订《关于对河北大安制药有限公司股权的赔付结算协议》，在杜江涛赔付完河北大安29.72%、0.28%股权后，其将继续就所持有的剩余河北大安1.65%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。因此本公司对河北大安的表决权比例不同于持股比例，公司共拥有大安公司98.57%的表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (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%	-153,119.33		160,404.84
河北大安制药有限公司	8.00%	1,489,777.02		25,276,288.80
广东卫伦生物制药有限公司	49.00%	-2,477,140.62		12,577,143.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

河北大安少数股东持股比例不同于表决权比例原因同上。

### (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"	476,245.13	482,143.88	958,389.01	141,055.04	416,321.87	557,376.91	551,610.67	789,576.67	1,341,187.34	141,055.04	416,321.87	557,376.91
河北大安制药有限公司	712,057,457.39	229,340,011.63	941,397,941.02	570,754,603.28	54,689,255.66	625,443,858.94	719,359,423.37	185,099,584.06	904,459,007.43	541,781,517.81	54,805,306.25	596,586,824.06
广东卫伦生物制药有限公司	408,423,170.90	197,858,183.98	606,281,354.88	570,905,847.32	9,707,867.83	580,613,715.15	387,286,330.07	200,126,804.55	587,413,134.62	546,804,534.91	9,885,570.95	556,690,105.86

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"		-382,798.33	-382,798.33	-103,365.54		-410,152.60	-410,152.60	-144,030.88
河北大安制药有限公司	58,450,843.18	8,081,426.71	8,081,426.71	-5,809,260.39	230,390,990.62	51,679,953.53	51,679,953.53	-31,576,101.36
广东卫伦生物制药有限公司	87,203,263.91	-5,055,389.03	-5,055,389.03	-6,469,196.40	78,375,554.04	-4,443,699.95	-4,443,699.95	-12,714,497.46

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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》，云南沃森对大安制药2017-2019年血浆采集规模做出承诺，若大安制药2017、2018和2019年年血浆采集规模低于承诺规模，则云南沃森将以1元价格向博晖创新转让一定比例的大安制药股权作为补偿，2016年12月，杜江涛先生与云南沃森签订了股权转让协议，同时与本公司签订了相关权利义务转移的协议，本次交易结束后由杜江涛先生代替云南沃森以大安制药30%股权向博晖创新履行基于《前股权转让协议》约定的云南沃森以大安制药44%股权进行补偿的义务。2017年度河北大安血浆采集规模低于承诺规模，按照约定，2018年1月，杜江涛先生已代云南沃森以大安制药29.72%股权向本公司进行了补偿，公司持有河北大安股权比例由48%变化为77.72%；2018年度河北大安血浆采集规模仍未达到承诺规模，2019年4月，杜江涛先生代云南沃森以大安制药0.28%股权向本公司进行补偿，云南沃森以大安制药14%股权向本公司进行了补偿，已完成工商变更登记，公司持有大安制药股权比例由77.72%变更为92%。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	50,979,602.00
--股份赔付收益	156,515,952.28
购买成本/处置对价合计	207,495,554.28
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	44,807,410.67
差额	162,688,143.61
其中：调整资本公积	-3,635,008.60
调整盈余公积	10,715,288.92
调整未分配利润	155,607,863.29

其他说明

2018年底，公司根据应获得赔付股权比例的公允价值及公司应支付的价款确认了上述收购河北大安或有对价(股份赔付)

的公允价值变动收益，报告期公司获得赔付的股权，按照股权公允价值确认长期股权投资成本，与按照持股比例享有子公司净资产的份额的差额调整资本公积、盈余公积、未分配利润。

### 3、其他

## 九、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 2019 年 06 月 30 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	37,842,718.92	37,842,718.92	37,842,718.92			
应收账款	119,529,227.07	130,441,745.42	119,529,227.07			
其他应收款	19,894,423.78	21,167,996.88	19,894,423.78			
金融资产小计	177,266,369.77	189,452,461.22	177,266,369.77			
短期借款	241,169,210.00	241,169,210.00	241,169,210.00			
应付账款	102,026,416.87	102,026,416.87	102,026,416.87			
其他应付款	835,090,869.75	835,090,869.75	835,090,869.75			
金融负债小计	1,178,286,496.62	1,178,286,496.62	1,178,286,496.62			

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	102,513,073.54	102,513,073.54	102,513,073.54			
应收账款	129,529,428.81	139,698,404.43	129,529,428.81			
其他应收款	11,923,715.51	12,682,279.18	11,923,715.51			
金融资产小计	243,966,217.86	254,893,757.15	243,966,217.86			
短期借款	222,653,059.77	222,653,059.77	222,653,059.77			
应付账款	101,258,250.37	101,258,250.37	101,258,250.37			
其他应付款	837,318,145.11	837,318,145.11	837,318,145.11			
长期借款	106,100,000.00	106,100,000.00	106,100,000.00			
金融负债小计	1,267,329,455.25	1,267,329,455.25	1,267,329,455.25			

### (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、欧元有关。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、英镑、欧元余额外，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 2019 年 06 月 30 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	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	7,356,160.96	2,729,359.22	1,165,524.55	11,251,044.73
应收账款	17,646,239.34	7,675,105.03		25,321,344.37
小计	25,002,400.30	10,404,464.25	1,165,524.55	36,572,389.10
外币金融负债：				
短期借款			71,369,210.00	71,369,210.00
应付账款	14,996,662.25	1,361,292.76		16,357,955.01
其他应付款	364,798.19	93,870.18		458,668.37
小计	15,361,460.44	1,455,162.94	71,369,210.00	88,185,833.38

续：

项目	期初余额			
	美元项目	英镑项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	5,402,782.69	5,814,983.47	522,143.26	11,739,909.42
应收账款	17,320,712.13	6,714,149.89		24,034,862.02
小计	22,723,494.82	12,529,133.36	522,143.26	35,774,771.44
外币金融负债：				
短期借款			71,645,849.00	71,645,849.00
应付账款	11,420,341.40	522,995.05		11,943,336.45
其他应付款	1,098,897.63	187,819.64		1,286,717.27
小计	12,519,239.03	710,814.69	71,645,849.00	84,875,902.72

#### 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、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）交易性金融资产		464,063.74		464,063.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		464,063.74		464,063.74
（3）衍生金融资产		464,063.74		464,063.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二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

### 4、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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、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2019年06月30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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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38.91%的股份，郝虹女士持有本公司12.55%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421,621,339股，占公司总股本的51.45%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜江涛	控股股东，持有本公司股份 318,811,388 股
郝虹	杜江涛配偶,直接持股 5%以上,持有本公司股份 102,809,951 股
卢信群	董事长、总经理，持有本公司股份 12,703,406 股
翟晓枫	副董事长，持有本公司股份 697,224 股
杨奇	董事，持有本公司股份 77,450,747 股
周朋	董事，持有本公司股份 923,126 股
赵利	独立董事,未持有本公司股份
周展	独立董事,未持有本公司股份
康熙雄	独立董事,未持有本公司股份
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	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 1,377,916 股
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 3,103,247 股
黄晓华	副总经理，未持有本公司股份
王文涛	副总经理，未持有本公司股份
宋锐	副总经理，持有本公司股份 3,434,728 股

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### (3) 关联租赁情况

##### (4) 关联担保情况

##### (5) 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	177,700,000.00	2017年07月25日	2019年07月24日	公司2018年7月27日上午召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。为满足公司业务发展的需要，公司与杜江涛先生签订了《借款合同》，约定杜江涛先生给予博晖公司额度为人民币500,000,000元（大写：伍亿元整）的借款，借款期限为十二个月，乙方可循环使用该借款额度，上述500,000,000元借款中的400,000,000元系2017年7月25日签署的借款协议项下借款展期，100,000,000元系新增借款。借款到期，如甲方未提出异议，该笔借款可自动展期，不再续签协议。为支持公司业务发展，本协议项下的借款免收利息。
杜江涛	45,000,000.00	2018年02月11日	2019年07月24日	同上
杜江涛	60,000,000.00	2018年03月08日	2019年07月24日	同上
杜江涛	102,300,000.00	2019年04月08日	2020年04月07日	同上。
杜江涛	92,000,000.00	2017年03月09日	2020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）

				<p>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。借款到期，如甲方未提出异议，该笔借款可予以展期，不再续签协议。</p> <p>河北大安 2018 年 12 月 25 日与控股股东杜江涛先生签订了《借款协议》，约定杜江涛先生给予河北大安金额为 6,000.00 万元（大写：陆仟万元整）的借款，用于满足公司经营发展的需要，借款期限十二个月。借款到期，如甲方未提出异议，该笔借款可予以展期，不再续签协议。</p>
杜江涛	60,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	同上
乌海市君正科技产业有限责任公司	20,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2020 年 05 月 16 日	<p>公司于 2018 年 5 月 17 日上午召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》。为满足公司业务发展的需要，公司与乌海市君正科技产业有限责任公司签订了《借款合同》，向君正科技借款人民币 7,000 万元，借款期限为 12 个月，利率为固定年利率 4.35%。公司与君正科技均由同一实际控制人杜江涛先生控制，此次交易构成关联交易。公司于 2019 年 4 月 22 日上午召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》。为满足业务发展需要，公司与乌海市君正科技产业有限责任公司签订了《借款合同》，向君正科技借款人民币 100,000 万元，借款期限为 12 个月，借款到期，如甲方未提出异议，该笔借款可予以展期，不再续签协议，利率为固定年利率 4.35 %。</p>
乌海市君正科技产业有限责任公司	25,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	同上。
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,527,164.09	2,467,296.34

**(8) 其他关联交易**

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
获得股份赔付	杜江涛	999,601.00	106,100,401.00
合计		999,601.00	106,100,401.00

详见附注七、25。

**5、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	644,100,002.00	643,100,401.00
其他应付款	乌海市君正科技产业有限责任公司	48,053,342.47	71,918,767.13

应付杜江涛款项中107,100,002.00元系获得股份赔付应付款项，537,000,000.00元系应付关联方往来款。

**6、关联方承诺****7、其他****十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、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	148,306,979.74	145,654,107.09		293,961,086.83
营业成本	49,668,988.62	99,410,683.26		149,079,671.88
营业利润	-6,095,270.48	14,764,930.95		8,669,660.47

利润总额	-6,066,686.48	14,171,899.31		8,105,212.83
所得税费用	933,323.07	2,069,054.50		3,002,377.57
净利润	-7,000,009.55	12,102,844.81		5,102,835.26
资产总额	2,517,999,411.25	1,116,049,355.39	-1,013,865,537.18	2,620,183,229.46
负债总额	1,130,534,213.19	798,421,363.85	-350,139,194.25	1,578,816,382.79

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,275,218.36	100.00%	9,779,712.73	13.17%	64,495,505.63	64,583,106.68	100.00%	8,587,927.14	13.30%	55,995,179.54
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,275,218.36	100.00%	9,779,712.73	13.17%	64,495,505.63	64,583,106.68	100.00%	8,587,927.14	13.30%	55,995,179.54
合计	74,275,218.36	100.00%	9,779,712.73	13.17%	64,495,505.63	64,583,106.68	100.00%	8,587,927.14	13.30%	55,995,179.54

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,779,712.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,313,217.13	1,539,396.51	3.00%
1 至 2 年	9,716,386.12	971,638.61	10.00%
2 至 3 年	4,446,461.34	889,292.27	20.00%
3 至 4 年	2,178,894.00	653,668.20	30.00%
4 至 5 年	1,277,918.05	383,375.42	30.00%
5 年以上	5,342,341.72	5,342,341.72	100.00%
合计	74,275,218.36	9,779,712.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,313,217.13
1 至 2 年	9,716,386.12
2 至 3 年	4,446,461.34
3 年以上	8,799,153.77
3 至 4 年	2,178,894.00
4 至 5 年	1,277,918.05
5 年以上	5,342,341.72
合计	74,275,218.36

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,587,927.14	1,191,785.59			9,779,712.73
合计	8,587,927.14	1,191,785.59			9,779,712.73

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	361,816,565.30	329,375,213.24
合计	361,816,565.30	329,375,213.24

**(1) 其他应收款**

1) 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	11,500,040.05	7,643,822.43
社保及公积金	223,612.05	208,372.69
招标保证金及押金	736,089.34	588,507.96
关联方往来款	350,139,194.25	321,420,000.00
合计	362,598,935.69	329,860,703.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	256,612.36	228,877.48		485,489.84
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	262,773.80	34,106.75		296,880.55
2019 年 6 月 30 日余额	519,386.16	262,984.23		782,370.39

公司对纳入合并范围的关联方往来款不计提坏账准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,298,769.06
1 至 2 年	228,690,425.09
2 至 3 年	150,953.14
3 年以上	458,788.40
3 至 4 年	206,444.91
4 至 5 年	116,404.80
5 年以上	135,938.69
合计	362,598,935.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	485,489.84	296,880.55		782,370.39
合计	485,489.84	296,880.55		782,370.39

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	关联方往来款	350,139,194.25	1 年以内及 1-1 年	96.56%	0.00
第二名	备用金	646,794.00	1 年以内及 1-2 年	0.18%	19,403.82
第三名	备用金	615,000.00	1 年以内及 1-3 年	0.17%	18,450.00
第四名	备用金	535,182.00	1 年以内及 1-4 年	0.15%	16,055.46
第五名	备用金	479,777.00	1 年以内及 1-5 年	0.13%	14,393.31
合计	--	352,415,947.25	--	97.19%	68,302.59

### 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	2,025,405,344.39	289,285,350.92	1,736,119,993.47	1,800,623,635.11	289,285,350.92	1,511,338,284.19
合计	2,025,405,344.39	289,285,350.92	1,736,119,993.47	1,800,623,635.11	289,285,350.92	1,511,338,284.19

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
"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	1,124,854,150.64	207,495,554.28				1,332,349,704.92	150,905,264.50
Advion.Inc	115,455,613.91	17,286,155.00				132,741,768.91	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	1,511,338,284.19	224,781,709.28				1,736,119,993.47	289,285,350.92

### (2) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,923,577.99	25,145,398.32	87,795,458.56	22,167,605.37
其他业务	6,145,905.79	1,672,542.43	6,411,358.20	1,564,041.48
合计	102,069,483.78	26,817,940.75	94,206,816.76	23,731,646.85

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		73,727.52
股权投资的或有对价收益	156,515,952.28	352,181,999.00

合计	156,515,952.28	352,255,726.52
----	----------------	----------------

## 6、其他

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-331,650.39	
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）	2,088,123.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	464,063.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,797.25	
减：所得税影响额	349,648.47	
少数股东权益影响额	-158,432.37	
合计	1,796,523.07	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.0019	0.0019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	-0.0003	-0.0003

#### 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。