



北京博晖创新光电技术股份有限公司

2017 年半年度报告

定 2017-04

2017 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。

1、 计提商誉减值的风险

截止报告期，公司商誉总计为 112,678.43 万元,其中收购河北大安及广东卫伦形成商誉合计 98,808.37 万元，收购 ADVION 形成商誉 13,870.07 万元。公司会在每年年度终了时进行商誉减值测试，并根据减值测试结果决定是否计提商誉减值准备。受未来经营所面临的多种不确定因素影响及本年度进入河北大安原有股东沃森生物承诺的血浆采集量对赌期，如果本年度采浆量未达到承诺量则存在发生以大安股权进行赔付的可能，从而导致公司需要计提部分商誉减值；一旦计提减值将对公司本年度的经营业绩造成不利影响；但由于有相应的股份赔付，因此预计不会对股东权益造成影响。

2、 HPV 产品上市销售不达预期的风险

公司基于微流控技术平台的首个 HPV 产品已于 2016 年上市推广，该产品一经推向市场即获得了检测终端用户及专家的高度认可。公司 HPV 检测是国内首个全自动核酸诊断产品，操作简单，结果稳定可靠，具有较强的竞争力，市

场前景看好。但产品最终实现与医疗机构签订合同完成销售需经过多道环节，特别是大型三甲医院采购周期较长，存在短期内产品销售不达预期的风险。

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。

4、 新产品未能顺利取得注册证的风险

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

5、 Advion 公司短期不能实现盈利的风险

公司在报告期完成对美国 Advion 公司的收购，该公司主营业务为开发质谱分析设备、耗材及提供配套服务，其研制开发的紧凑型质谱分析仪产品于 2012 年投入市场以来产品销售增长速度较快，但与市场同类业务公司相比，Advion 公司业务尚处于前期发展阶段，仍需加大产品研发和市场开拓力度的投入。公司收购 Advion 后，Advion 根据公司在质谱技术平台的统一战略布局，在做好

紧凑型质谱分析仪的基础上已着手针对医疗机构的高通量、易操作等需求进行适用于临床检验机构的专属质谱仪器开发。本产品开发周期预期 2-3 年时间，期间仍需进行大量的研发投入；另一方面，为加快销售渠道建设，Advion 也在加大除北美以外欧洲、亚洲地区的市场开发力度，将相应增加市场拓展的相关费用。因此 Advion 存在短期不能快速实现盈利的风险。

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

根据公司发展战略，公司持续加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力。在技术研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

7、 医疗器械产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要 3~5 年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光

层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

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

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	8
第二节 公司简介和主要财务指标	11
第三节 公司业务概要	17
第四节 经营情况讨论与分析	30
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	46
第十节 财务报告	159
第十一节 备查文件目录	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新光电技术股份有限公司
博昂尼克	指	北京博昂尼克微流体技术有限公司
河北大安、大安制药、大安公司	指	河北大安制药有限公司
广东卫伦	指	广东卫伦生物制药有限公司
Advion	指	美国 ADVION, INC.公司
沃森生物	指	云南沃森生物技术股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
保荐人、持续督导机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，特别注明的除外
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
微流控芯片技术	指	又称为"芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）"，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
原子荧光光谱	指	原子荧光光谱是原子吸收光谱和原子发射光谱的综合与发展，同时兼有这两种技术的优点，对于 As、Se、Hg 等重金属元素的检测，它具有很独特的优势，并且操作简单，在我国已经建立了相对完善的方法和国家标准体系
MS（质谱）	指	Mass Spectrometry,质谱法：用电场和磁场将运动的离子（带电荷的原子、分子或分子碎片）按它们的质荷比分离后进行检测的方法
ICP-MS	指	Inductively coupled plasma mass spectrometry 电感耦合等离子体质谱
静丙	指	静注人免疫球蛋白
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	北京博晖创新光电技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博晖创新		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bohui Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bohui Innovation		
公司的法定代表人	卢信群		

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 2016 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 2016 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 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	191,716,177.87	194,552,007.98	-1.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,577,942.62	12,259,423.40	27.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,613,043.49	12,021,674.66	-61.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,582,239.36	5,676,959.25	-1,167.16%
基本每股收益（元/股）	0.0191	0.0150	27.33%
稀释每股收益（元/股）	0.0191	0.0150	27.33%
加权平均净资产收益率	1.09%	0.88%	0.21%
	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）	2,522,833,682.91	2,094,299,877.39	20.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,443,433,353.59	1,419,391,868.33	1.69%

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：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）	-655.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,544,383.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,548.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-535,167.93	主要为国家重大科学仪器设备开发专项费用等支出。
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	10,373,134.22	主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，按照会计准则，购买日之前持有 30% 的股份按公允价值重新计量产生利得。
减：所得税影响额	62,063.56	
少数股东权益影响额（税后）	231,183.64	
合计	10,964,899.13	--

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:

公司业务分为检验检测业务及血液制品业务两个业务板块。检验检测业务主要由母公司运营,血液制品业务由公司分别控股的河北大安和广东卫伦运营。

➤ 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,客户分为医疗机构及非医疗机构两类。

报告期内公司销售的主要产品为人体微量元素检测系统,该产品主要用于检测儿童生长发育期间体内微营养素平衡情况及血铅指标,为儿童及孕产妇的营养健康状况提供参考指标。微量元素检测系统已上市多年,具有广泛稳定的用户群,市场占有率高,是公司收入主要来源之一。

公司研制开发的基于微流体控制技术的全自动分子诊断设备及首个配套HPV检测试剂盒是公司面向医疗机构客户提供的另一非常重要产品。HPV检测主要用于妇女宫颈癌的筛查诊断。宫颈癌是女性最常见的恶性肿瘤之一。根据《2015中国癌症统计数据》估计,我国2015年宫颈癌发病人数超过9.89万人,死亡人数高达3万,且均呈逐年上升态势。研究发现,99%的宫颈癌病理都是由人乳头状瘤病毒(HPV)导致,宫颈癌是目前唯一病因明确、唯一可以早期预防和治疗、唯一可以彻底根除的恶性肿瘤。及早进行HPV检查,发现并治疗宫颈癌前病变是降低宫颈癌发病率和死亡率的关键。HPV检查对于妇女宫颈癌的防治具有重要意义。

公司医用检测产品的销售终端为医院、第三方检测机构等。公司在微量元素等成熟产品的销售上主要采用了经销模式。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。对于新产品HPV的销售,鉴于公司HPV依托的微流控分子诊断技术平台系全新的技术创新型产品、经销商对本产品的了解及熟知需要一个过程,为更好地推广产品技术,公司采用了直销与经销相结合的方式,并计划逐步加大直销比例。

公司面向非医疗机构提供的检测设备主要为原子荧光分析仪、形态分析仪、质谱分析仪等,产品主要用户为环保检测机构、疾控中心及科研机构实验室等,销售模式为经销。

➤ 血液制品业务

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

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

报告期内公司所属行业的发展趋势

➤ 检验检测行业

公司的检验检测业务集中围绕生物医药行业中的体外诊断试剂（IVD）领域展开。体外诊断是指：在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法，国际上统称为 IVD（In-Vitro Diagnostics）。体外诊断被誉为“医生的眼睛”，是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息，日益成为人类疾病预防、诊断、治疗的重要组成部分。

1、行业现状及趋势

（1）IVD行业发展增速快

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

随着医改的推进和医学治疗模式从治疗向预防的转变，国内诊疗人次将稳步提升；随着诊断技术的发展与应用领域的扩张以及2009年以后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，2008-2012年，年复合增长率保持在16%左右；2015年中国体外诊断市场规模达约 500 亿人民币，预计未来几年IVD行业在国内依旧能保持15%-20%的较快增速。由此可见，IVD行业进入了一个快速发展的时期，其中免疫诊断是龙头，分子诊断是成长最快的市场。

（2）分子诊断试剂市场是未来有潜力的细分市场

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

（3）国产替代进口是发展趋势

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

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

➤ 血液制品行业

目前我国血液制品行业处于集中度不高、规模优势不明显的状态，但整个血液制品行业处于景气与持续发展阶段。国家政策支持以及行业自身发展，行业集中度将会进一步提高，兼并重组是大势所趋。

1、行业现状

（1）行业进入壁垒高，监管严格

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

（2）医保报销范围扩大有利于血液制品行业发展

2017年2月，人社部印发了《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）〉的通知》（人社部发〔2017〕15号），正式公布了2017年版国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录，血液制品中共有人血白蛋白（乙类）、静注人免疫球蛋白（PH4）（乙类）、人免疫球蛋白（乙类）、破伤风人免疫球蛋白（乙类）、人狂犬病免疫球蛋白（乙类）、人凝血因子VIII（甲类）、凝血酶、人凝血酶原复合物（乙类）8个品种在医保目录内。与2009年版医保目录相比，2017年版医保药品报销范围增加。这将同时增加相关血液制品的需求，有利于血液制品行业的健康发展。

2、发展趋势

（1）国内企业集中度不高、整体规模较小，行业整合是大势所趋

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

(2) 血液制品行业景气度高，国家鼓励并购重组

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较上年期末减少 14,602.85 万元，主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，相应原权益法核算方式下“长期股权投资”金额减少，变更为纳入合并报表编制范围进行核算。
固定资产	固定资产较上年期末增长 26.31%，主要系合并范围增加所致。
无形资产	无形资产较上年期末增长 74.01%，主要系合并范围增加所致。
在建工程	在建工程较上年期末增长 8.47%，主要系合并范围增加所致。
长期待摊费用	长期待摊费用较上年期末增长 118.30%，主要系合并范围增加所致。
存货	存货较上年期末增长 54.54%，主要系合并范围增加所致。
可供出售金融资产	可供出售金融资产较上年期末增加 1,000 万元，系报告期公司作为有限合伙人参与投资设立华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙），出资占比为 1.28%，该企业主营业务为项目投资、资产管理、投资管理。公司投资目的为借助专业机构投资能力，促进公司在医疗大健康产业相关领域的布局。
商誉	主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，形成非同一控制下企业合并商誉 23,933.87 万元。

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	6,754.10 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 -1,026.47 万元	4.29%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

1、强大的技术研发能力推动公司产品技术持续创新

公司在检验检测领域具有较强的技术开发优势及科研创新能力。公司是北京市科学技术委员会认定的国家高新技术企业；国家高技术研究发展计划（863计划）——医用ICP-MS人体微量元素分析系统的研制、国家重大科学仪器设备开发专项（十二五项目）——微膜泵驱动核酸微全分析仪、国家重大科学仪器设备开发专项（十三五项目）——新型原子荧光光谱仪器开发及产业化等项目课题承担单位；微流控分子检测技术北京市工程实验室单位；博士后科研工作站分站。

公司通过技术创新，率先将自主研发的原子吸收法人体微量元素检测系统推广应用至医疗服务机构，成功解决了原子吸收光谱分析法在临床检验领域中难以突破仪器技术限制和必须依靠专业科研人员操作的难题，从而促进了该项目在国内妇女儿童健康检测领域的普及应用。围绕临床检测的高通量、操作简便等需求公司相应开发了免疫荧光技术平台及以微流体控制技术为核心的分子诊断平台。公司开发的微流控分子诊断平台技术优势突出，拥有多项国际国内专利技术。与传统分子诊断设备相比，公司开发的微流控分子诊断产品在检测灵敏度，特异性等主要关键性能指标均能达到市场水平，同时解决了传统分子诊断操作复杂的问题，实现了分子诊断的自动化检测。

报告期内，公司共获得1项国内专利授权，具体情况如下：

2016年国内专利授权情况表				
序号	专利名称	专利类型	专利号	授权公告日
1	分光器、光谱仪	实用新型	2016208607017	2017年2月8日

2、产品开发技术门槛高，为公司奠定持续领跑基础

公司开发的微流控分子诊断平台拥有多项国际国内专利技术，为国内首创全自动核酸诊断产品同时具有国际领先水平。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及多重检测领域处于领先水平，为公司在这一领域持续领跑奠定了基础。

3、拥有河北大安和广东卫伦两张血液制品牌照，河北浆站开发潜力大

目前全国已批准的血液制品牌照约30家，实际正常运营的25家左右，自2001年起，为了规范血液制品行业的无序恶性竞争，国家不再审批新的血液制品企业，大大提高了血液制品行业的行政进入壁垒。公司拥有河北大安制药及广东卫伦生物两张血液制品牌照，具有牌照资源优势。河北大安制药是河北省内也是“京津冀”地区唯一通过新版GMP认证的血液制品生产企业，在河北省生物制品领域拥有发展优势。河北省拥有常住人口7400万人，不仅有充足的血浆供应来源，而且有着巨大的

产品空间，特别是河北省环绕着医疗资源高度集中的北京和天津，对血液制品有着巨大的临床需求。对于血液制品行业来说，血浆原料供应与产品的市场规模是两个最为重要的成功因素，而河北省目前完全具备这样的发展条件。目前河北省内已经批准设立的单采血浆站与其全省人口数、行政面积相比浆站数量较少，除大安已经运营的3个采浆站外，仅有2个外省企业的浆站刚刚投入运营，未来可开发空间非常大。公司作为省内唯一通过新版GMP认证的血液制品生产企业在未来的浆站开发上具备先天的优势。报告期公司一方面加大研发投入促进产品开发速度力争尽早取得静丙及因子类产品的注册，另一方面也为浆站申请做了大量先期工作并取得了一定进展，随着公司产品品种的丰富公司未来有望在河北省内获得一定数量的浆站许可，从而增加血浆资源、提高产品供应量及血浆利用率。

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，顺应新业务的发展需求近三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，初步建立了一个高素质高水平的员工队伍；对公司中层及高级管理人员进行了部分调整，选拔优秀年轻员工进入中层管理岗位，注重培养管理干部的综合素质，做好管理梯队建设。报告期公司对管理层及核心员工实施了股权激励，鼓励员工与公司共成长。报告期内公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期公司实现营业收入 19,171.62 万元，同比减少 1.46%；实现营业利润 1,563.25 万元，同比减少 28.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,557.79 万元，同比增长 27.07%。2017 年上半年度，公司主营业务中，检验检测业务营业收入同比保持稳定增长，实现利润同比稳定增长；血液制品业务因受市场因素影响，产品销售收入同比有所下降。报告期公司营业利润、净利润及资产规模发生明显变化主要是在报告期内公司增加广东卫伦生物制药有限公司（以下简称广东卫伦）持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，公司将其自购买日至报告期末的财务数据纳入合并报表范围所致。

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

（一）检验检测业务情况

报告期内，公司检验检测业务实现收入 11,667.79 万元，较上年增长 7.27%，其中医疗产品收入 6,317.48 万元，较上年增长 11.20%；原子荧光类仪器收入 610.41 万元，较上年下降 10.49%；Advion 质谱产品收入 4,739.90 万元，较上年增长 6.35%。检验检测业务总体保持平稳态势。

1、新产品销售情况：截止本报告披露日公司已实现微流控仪器安装量 107 台，基本按计划完成了仪器销售目标。HPV 试剂销量逐步提升。报告期内公司通过参与各类学术研讨会及展会、专家交流、用户体验等多种方式，对微流控芯片技术及 HPV 全自动检测系统进行了市场推广，扩大了产品知名度，有利带动了产品销售。截止披露日，公司参与了多场国家级学术会议及 2 场国际展会。

序号	会议名称	时间	地点
1	第三届 HPV 大会	2017 年 3 月 11-12 日	广州
2	全国临床检验装备技术与应用学术大会	2017 年 5 月 5-7 日	长沙
3	CMEF 全国医疗器械博览会	2017 年 5 月 15-18 日	上海
4	CSCCP 宫颈癌及癌前病变学术会	2017 年 5 月 18-21 日	北京
5	印度医疗展（The MEDICAL FAIR INDIA）	2017 年 4 月 6 日-8 日	印度
6	第 69 届美国临床化学年会暨临床实验室医疗设备博览会（AACC）	2017 年 7 月 31 日-8 月 3 日	美国

在积极参加全国性会议的基础上公司还积极组织参与了不同级别的地区学术会议，地区级会议覆盖了全国 5 大区，16 个关键省份；同时通过参加美国 AACC 会议及印度医疗展，积极拓展微流控 HPV 产品的海外市场布局，加大品牌建设和知名度。

2、生产情况：报告期公司生产部门在组织好老产品生产的同时，对微流控仪器、芯片及HPV试剂盒的生产组织予以高度重视；对新产品在生产流程、过程控制、质量保障等方面不断完善。生产部门保质保量地完成了各品种产品的生产任务。

3、研发情况：截止报告期末，公司医疗器械注册证数量共33个，报告期内新增0个注册证书，失效注册证0个。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	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06月14日	
2	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06月14日	
3	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	
4	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01月31日	变更注册
5	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01月31日	变更注册
6	全血七元素(铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠)质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年01月31日	变更注册
7	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01月31日	变更注册
8	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01月31日	变更注册
9	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01月31日	变更注册
10	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01月31日	变更注册
11	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01月31日	变更注册
12	核酸芯片检测仪	II类	配套本公司生产的人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(生物芯片法)用于定性检测24种人体宫颈中的人乳头瘤病毒分型。	2019年12月01日	变更注册
13	宫颈脱落细胞采样器	II类	用于采集宫颈脱落细胞。	2020年02月24日	变更注册

14	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	用于体外定量测量人体全血样本中中铅、镉元素含量。	2022年06月11日	延续注册
15	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	用于体外定量测量人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠和血清铜、锌、钙、镁、铁含量。	2022年06月11日	延续注册
16	人体元素测定试剂（原子吸收法）	II类	用于体外定量测量人体乳汁、尿液样本中铜、锌、钙、镁含量。	2022年06月11日	延续注册
17	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08月30日	
18	25羟基维生素D检测试剂盒（酶联免疫法）	II类	用于体外定量测定人血清、血浆、或耳指末梢全血中25-羟基维生素D的含量。	2018年03月23日	
19	轮状病毒、肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒联合检测试剂盒（免疫荧光法）	III类	本试剂盒用于定性检测儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒。	2022年04月18日	延续注册
20	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	本试剂盒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04月18日	延续注册
21	轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒（免疫荧光法）	III类	该产品用于婴幼儿及儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒的定性检测。	2019年10月20日	
22	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	
23	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02月10日	
24	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于测量人血液中铅和镉元素的含量。	2018年03月23日	
25	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年06月03日	
26	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铅和镉元素的含量。	2019年06月03日	
27	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年06月03日	
28	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血中铅和镉两种元素的含量。	2019年06月03日	

29	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾和钠七种元素的含量。	2019年06月03日	
30	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）用于同时测量全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2019年06月03日	
31	BH100博晖荧光免疫分析仪	II类	该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06月03日	
32	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），测量全血、乳汁或尿液中微量元素铅、镉的含量。	2019年06月03日	
33	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）测量全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量，以及乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁的含量。	2019年06月08日	

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

（二）、 报告期公司血液制品业务研发、生产及销售情况

1、销售情况：报告期受行业不利因素的影响，公司人血白蛋白产品销量出现明显下滑，产品销售价格也随行进行了下调；公司人免疫球蛋白产品销售主要渠道为以疾控中心为代表的用户，受2016年疫苗事件影响，疾控中心对疫苗以外其他产品的销售趋于谨慎；同时人免疫球蛋白销售具有较强的季节性，两因素叠加使得公司人免疫球蛋白销量亦出现下滑。报告期公司血液制品实现营业总收入7,136.45万元，同比较上年下降。

2、组分II+III价拨完成情况：报告期公司完成了将大安制药组分II+III价拨至广东卫伦的工作，有效解决了大安制药血浆短时期内得不到充分利用的问题。随着价拨组分在卫伦的逐步投产，公司静注人免疫球蛋白产品产销量将逐步增长并对公司业绩增长产生积极贡献。

3、生产情况：公司严格按照GMP管理要求组织管理生产，在行之有效的质量管理体系保障下，做到了按计划生产及按计划获得产品批签发。报告期内，公司产品批签发情况如下：

品名	规格	数量合计（瓶）		增减
		2017年（1-6月）	2016年（1-6月）	
人血白蛋白	20% 50ml 10g/瓶	275,566	208,217	32.35%
人免疫球蛋白	150ml/瓶		15,795	
人免疫球蛋白	300ml/瓶	516,598	161,353	220.17%

静注人免疫球蛋白	5% 2.5g 50ml/瓶	47,060	0	
----------	----------------	--------	---	--

注：2016年（1-6月）批签发情况未包含广东卫伦数据。

4、研发情况：报告期，大安及卫伦分别按计划开展了多个项目的研发，研发项目进展情况如下：
公司血液业务在研项目情况表（2017-6-30）

项目名称	进展状况	研发单位
静丙临床研发	完成大部分入组病例，预计2018年上半年取得生产批件	大安
人凝血酶原复合物	已取得临床批件，正在组织开展临床	大安 卫伦
人凝血因子VIII	已完成中试样品制备，准备申报临床研究批件	大安 卫伦
乙型肝炎 人免疫球蛋白	中试阶段，正在开展药学研究	大安
破伤风 人免疫球蛋白	注册申请阶段，正在进行材料发补，预计年内取得生产批件	大安
狂犬 人免疫球蛋白	注册申请阶段，预计年内取得生产批件	大安

5、采浆情况：报告期广东卫伦下属汕头市濠江卫伦单采血浆有限公司取得广东省卫生和计划生育委员会颁发的《单采血浆许可证》获准开展采浆。河北大安新浆站申请工作也在大力推进。广东卫伦及河北大安均按计划基本完成了上半年采浆任务，卫伦采浆量增速较高，大安与上年基本持平。因公司目前浆站数量少，部分浆站投运时间短等原因，公司总采浆量与行业领先者相比仍然较低。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	191,716,177.87	194,552,007.98	-1.46%	1、检测检验业务稳定增长；2、血液制品业务因受市场因素影响较上年同期有所下降。
营业成本	89,014,510.32	94,066,726.38	-5.37%	

销售费用	35,437,731.42	28,620,495.84	23.82%	1、公司在报告期加大新产品的市场宣传投入等费用开支；2、报告期纳入广东卫伦购买日至报告期末的销售费用。
管理费用	54,019,083.56	45,621,074.50	18.41%	
财务费用	4,970,216.32	457,972.23	985.27%	报告期纳入广东卫伦自购买日至报告期末的财务费用。广东卫伦报告期的财务费用发生额主要包括应付金融机构的借款利息和应付往来单位的借款利息。
所得税费用	1,206,843.10	1,450,276.69	-16.79%	
研发投入	23,947,051.17	21,481,814.10	11.48%	
经营活动产生的现金流量净额	-60,582,239.36	5,676,959.25	-1,167.16%	1、主要系于报告期合并范围增加；2、公司在报告期正式开启新产品的批量投产，导致相应的采购支出同比大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-74,376,480.83	-68,562,205.61	8.48%	
筹资活动产生的现金流量净额	124,398,180.80	40,583,995.38	206.52%	1、报告期公司控股股东对子公司借款增加；2、报告期纳入广东卫伦自购买日起至报告期末的数据。
现金及现金等价物净增加额	-10,937,425.05	-22,713,835.21	-51.85%	1、上年的净流出金额系大安公司增加对关联企业借款所致；2、报告期系增加合并报告编制范围、纳入广东卫伦自购买日起至报告期末止的财务数据所致。
投资收益	10,373,134.22	-2,006,629.99	-616.94%	报告期公司对广东卫伦追加投资，广东卫伦由公司的联营企业变为控股子公司，按照会计准则及核算相关规定对公司原持有的广东卫伦股权按照公允价值重新计量，形成投资收益 1,037 万元。上年同期发生额主要是按照持股比例采用权益法核算广东卫伦的经营成果，确认投资收益 -200.66 万元。
可供出售金融资产	10,000,000.00			系报告期公司作为有限合伙人参与投资设立华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)，出资占比 1.28%，公司对华盖基金的管理和决策不构成重大影响。
商誉	1,126,784,338.29	887,445,671.06	26.97%	报告期公司对广东卫伦追加投资，非同一控制企业合并形成商誉 23,933.87 万元。
短期借款	144,680,000.00	42,870,000.00	237.49%	1、报告期新增短期借款；2、卫伦纳入合并报表编制范围。
长期借款	19,030,478.45			系广东卫伦纳入合并报表编制范围。
存货	497,682,386.30	322,041,136.84	54.54%	报告期合并范围增加所致。
长期股权投资		146,028,519.64	-100.00%	长期股权投资较上年期末减少 14,602.85 万，主

				要系于报告期广东卫伦由联营公司成为公司控股子公司。
--	--	--	--	---------------------------

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

报告期公司利润构成与上年同期相比发生较大变化，主要原因是报告期合并报表范围发生较大变化，新增广东卫伦生物制药有限公司所致。报告期大安制药实现归属于上市公司股东的净利润 1,374.43 万元，上年同期为 951.27 万元；Advion,Inc. 报告期实现归属于上市公司股东的净利润-1,026.47 万元，上年同期为-1,205.21 万元。卫伦公司报告期实现归属于上市公司股东的净利润-419.86 万元，上年同期未纳入合并范围。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
仪器及软件	55,879,621.94	29,067,680.27	47.98%	4.60%	-0.83%	2.85%
试剂	51,960,955.84	6,443,116.17	87.60%	11.53%	23.20%	-1.17%
白蛋白	59,482,869.07	40,252,362.35	32.33%	-15.99%	-13.47%	-1.97%

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	48,302,101.53	66.57%
经销	139,740,371.61	48.37%

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
自产产品采购	172,673,290.01

医疗器械产品研发投入相关情况

适用 不适用

报告期内，研发投入 2,394.71 万元。其中检验检测业务研发投入 1,678.07 万元，血液制品业务研发投入 716.64 万元。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：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	10,373,134.22	60.83%	主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营公司成为公司控股子公司。相应原权益法核算下的长期股权投资调整为纳入合并报表编制范围进行核算。	不具有可持续性
营业外收入	1,579,634.28	9.26%	主要为政府补助，详见财务报表项目注释。	大部分不具有可持续性

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	35,138,103.65	1.39%	88,613,941.38	4.20%	-2.81%	
应收账款	67,043,601.36	2.66%	64,722,615.21	3.07%	-0.41%	
存货	497,682,386.30	19.73%	315,006,694.13	14.94%	4.79%	主要系报告期合并范围增加所致。
投资性房地产	31,495,844.96	1.25%	15,487,572.02	0.73%	0.52%	
长期股权投资			147,993,370.01	7.02%	-7.02%	长期股权投资较上年同期末减少 14,799.34 万元，主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，相应原权益法核算方式下“长期股权投资”金额减少，变更为纳入合并报表编制范围进行核算。
固定资产	412,825,163.91	16.36%	333,452,111.98	15.81%	0.55%	
在建工程	37,278,710.74	1.48%	34,768,895.84	1.65%	-0.17%	
短期借款	144,680,000.00	5.73%	39,270,000.00	1.86%	3.87%	主要系银行借款增加所致。
长期借款	19,030,478.45	0.75%		0.00%	0.75%	主要系报告期合并范围增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	8,235,756.00	借款合同纠纷中被申请财产保全
固定资产	15,442,533.94	抵押贷款
合计	23,678,289.94	

1、2012 年 6 月，大安公司与石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司签订《资产转让协议》，协议约定大安公司将位于石家庄市桥西区域角街 660 号的土地和地上房屋转让给石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司，完成过户手续前，该资产由石家庄瑞聚全医药技术咨询有限公司占有并享有收益，大安公司因与李某存在借款合同纠纷，李某向法院申请对该财产保全。

2、控股子公司广东卫伦以其拥有的房地产向银行抵押并获得贷款，质押期间为 2015 年 4 月至 2020 年 4 月。

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
75,376,680.83	68,584,205.61	9.90%

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

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

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京博昂尼克微流体技术有限公司	子公司	检验检测业务	25,000,000.00	7,641,861.67	2,048,573.18		-505,362.65	-505,462.65

Advion, Inc.	子公司	检验检测业务	62.21	67,540,958.16	44,378,268.66	47,399,001.13	-11,368,260.93	-10,264,660.87
河北大安制药有限公司	子公司	血液制品	500,000,000.00	646,225,236.45	228,690,168.17	92,688,543.90	28,474,679.01	28,633,912.94
广东卫伦生物制药有限公司	子公司	血液制品	30,000,000.00	386,804,158.68	44,832,222.34	34,466,681.81	-9,093,940.92	-8,232,457.33

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 2017 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

十、公司面临的风险和应对措施

1、计提商誉减值的风险

截止报告期,公司商誉总计为 112,678.43 万元,其中收购河北大安及广东卫伦形成商誉合计 98,808.37 万元,收购 ADVION 形成商誉 13,870.07 万元。公司会在每年年度终了时进行商誉减值测试,并根据减值测试结果决定是否计提商誉减值准备。受未来经营所面临的多种不确定因素影响及本年度进入河北大安原有股东沃森生物承诺的血浆采集量对赌期,如果本年度采集量未达到承诺量则存在发生以大安股权进行赔付的可能,从而导致公司需要计提部分商誉减值;一旦计提减值将对公司本年度的经营业绩造成不利影响;但由于有相应的股份赔付,因此预计不会对股东权益造成影响。

2、HPV 产品上市销售不达预期的风险

公司基于微流控技术平台的首个 HPV 产品已于 2016 年上市推广,该产品一经推向市场即获得了检测终端用户及专家的高度认可。公司 HPV 检测是国内首个全自动核酸诊断产品,操作简单,结果稳定可靠,具有较强的竞争力,市场前景看好。但产品最终实现与医疗机构签订合同完成销售需经过多道环节,特别是大型三甲医院采购周期较长,存在短期内产品销售不达预期的风险。

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。

4、新产品未能顺利取得注册证的风险

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

5、Advion 公司短期不能实现盈利的风险

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

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

根据公司发展战略，公司持续加大技术研发投入力度，增加研发设备投入，为各研发项目开展提供优质研发平台，同时引进先进技术人才充实研发队伍；公司还计划在各技术平台加快新品开发速度，同步开展多个产品线产品开发，以尽快丰富公司产品品种，增强竞争能力。在技术研发及生产建设投入期，公司面临短期经营业绩下滑的风险。

7、医疗器械产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要 3-5 年甚至更长时间。在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成原子吸收法为基础的人体元素检测平台、以免疫荧光层析法为基础的快速免疫诊断平台和以微流体控制技术为基础的分子诊断平台三大技术平台，正在形成多种产品系列。

为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

第五节 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
2016 年度股东大会	年度股东大会	66.92%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://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预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	杜江涛、卢信群	"关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺"	关于减少关联交易的承诺	2015 年 04 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛	"关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺"	避免同业竞争承诺	2015 年 04 月 15 日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	杜江涛、卢信群	股份限售承诺	自本人在本次交易中认购的博晖创新股份上市之日起三十六个月内，本人将不以任何方式转让认购股份，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让认购股份，也不由公司回购认购股份（因公司、杜江涛和卢信群签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺与补偿协议》项下约定的业绩补偿回购的情形除外）。如因认购股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述三十六个月的锁定期进行锁定。	2015年03月30日	三十六个月	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	杜江涛、卢信群	其他承诺	如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人不转让自身在公司拥有权益的股份。	2015年03月30日	长期	报告期内，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	董、监、高	高管锁定承诺	高管锁定承诺	2012年05月23日	长期	报告期内，公司上述人员均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况
	郝虹	其他承诺	作为杜江涛之配偶，承诺：“除上述锁定期外，在杜江涛任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的25%，杜江涛离职后半年内不转让其所持有的发行人股份。杜江涛在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。”	2012年05月23日	长期	报告期内，该股东遵守承诺，未有违反承诺的情况。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

其他对公司中小股东所作承诺	持有发行前 5% 以上股份的股东	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	2012 年 05 月 23 日	长期	报告期内，承诺人均遵守承诺，未有违反承诺的情况。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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
大安制药与李某的借款合同纠纷案	1,748.36	是	2016年12月河北省高级人民法院判决大安制药偿还李某借款本金8,901,340元及利息,大安制药承担一审、二审案件受理费共179,088元。2017年3月6日李某与大安制药签订执行和解协议,双方同意大安制药向李某支付执行款的总额为1,520万元。	大安制药已就可能支付的890.13万元及利息确认了负债。判决结果不会对大安制药造成不利影响。详见附注。	不适用		
大安制药与李某劳务报酬纠纷案	345.2	否	2017年1月河北省石家庄市中级人民法院作出终审判决,判决大安向李某给付年薪、工资、技术服务费共计337.2万元,承担案件一审受理费3.34万元、二审受理费3.38万元。2017年3月6日李某与大安制药签订《执行和解协议书》,双方同意大安制药一次性向李某支付执行款的总额为330万元。	判决结果不会对大安制药造成不利影响。详见附注。	不适用		
大安制药与世贸广场酒店场地租赁合同纠纷案	1,085	否	2017年4月,经河北盛唐司法鉴定中心鉴定,《保证书》中“河北大安制药有限公司”红色印文与样本同称印文不是同一枚印章所捺印。该案件由石家庄仲裁委员会受理,已于2017年6月开庭受理,目前尚无仲裁结果。	不会对大安制药造成不利影响。详见附注。	不适用		
大安制药与深圳生尔易美生物技术有限公司的技术合同纠纷案	340	否	2015年7月生尔易美向成都市中级人民法院提出诉讼,要求大安制药支付尚未支付的前期开发研究补偿费340万元及利息。2016年12月已开庭审理,目前尚未收到一审判决结果。	不会对大安制药造成不利影响。详见附注。	不适用		

附注:

上述诉讼纠纷所涉及的经济行为均发生在本公司收购大安制药前。其中,大安制药与李某的纠纷公司已在2015年6月披露的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(修订稿)》“第五章 交易标的”之“十一、重大诉讼或仲裁事项”予以披露,详情请查看巨潮资讯网(<http://cninfo.com.cn/>)。

本公司与沃森生物于2015年6月25日签订了《股权质押协议》沃森生物将其持有的大安制药44%股权质押给本公司,作为对沃森生物在股权转让协议书中“投资后承诺”项下约定的有关承诺事项的履行担保。关于上述诉讼事项的进展及判决情况公司已通知沃森生物,各方将依据上述约定处理上述诉讼纠纷涉及的全部金额。综上,上述诉讼不会对大安制药造成不利影响,亦不会对公司本年度业绩造成不利影响。

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、2017年5月17日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，因原激励对象唐茜、王纳贤、赖胜彬、高沛已离职，同意将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计71,714股（原获授股数为36,000股，经2015年度权益分派后变更为71,714股）以3.9240702元/股的价格进行回购注销；公司首期限限制性股票股权激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已全部成就，同意80名激励对象获授的1,932,707股限制性股票解锁。

公司独立董事对此发表了独立意见。详情请查看公司于2017年5月18日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、2017年6月5日，公司首期限限制性股票激励解除限售的限制性股票上市流通，本次解除限售的限制性股票数量为1,932,707股，占公司目前股本总额的0.24%，实际可上市流通数量为971,284股，占公司股本总额的0.12%，涉及解除限售的激励对象人数为80名。

详情请查看公司于2017年6月1日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

3、2017年6月14日，公司回购注销限制性股票71,714股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由821,481,858股变更为821,410,144股。

详情请查看公司于2017年6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。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(1) 出租人经营性租赁

1) 根据本公司与广东健康在线信息技术股份有限公司签署的《北京市房屋租赁合同》，约定由其承租本公司位于北京市海淀区中关村南大街 2 号北京科技会展中心数码大厦 A 座 23 层 2301-2310 共计 1,191.51 平方米的房产，租赁期限 3 年，自 2016 年 8 月 5 日至 2019 年 8 月 4 日，其中自 2016 年 7 月 21 日至 2016 年 8 月 4 日为免租期不计算房屋租金。租金每月 248,618 元。

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

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

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

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

(3) 后续精准扶贫计划

2、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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	272,516,349	33.17%	0	0	0	-20,849,941	-20,849,941	251,666,408	30.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	272,516,349	33.17%	0	0	0	-20,849,941	-20,849,941	251,666,408	30.64%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	272,516,349	33.17%	0	0	0	-20,849,941	-20,849,941	251,666,408	30.64%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	548,965,509	66.83%	0	0	0	20,778,227	20,778,227	569,743,736	69.36%
1、人民币普通股	548,965,509	66.83%	0	0	0	20,778,227	20,778,227	569,743,736	69.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	821,481,858	100.00%	0	0	0	-71,714	-71,714	821,410,144	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2017年1月，根据有关规定新增高管年度自动解除锁定股。

(2) 2016年5月16日，公司董事会、监事会换届选举，李志军先生不再担任公司监事。根据相关规定，李志军先生自离任之日起全部股份锁定6个月。

(3) 2017年6月5日，公司首期限限制性股票激励解除限售的限制性股票1,932,707股上市流通，实际可上市流通数量为971,284

股。

(4) 2017年6月14日，公司回购注销限制性股票71,714股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由821,481,858股变更为821,410,144股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2017年5月16日，公司2016年度股东大会会议审议通过了《关于公司监事会换届选举暨第六届监事会监事候选人提名的议案》，李志军先生因届满不在担任公司监事一职，以累积投票方式选举杜江虹女士、李元居先生作为公司第六届监事会的监事，与职工监事刘令强先生一起组成公司第六届监事会，任期自本次股东大会选举通过之日起三年。详情请查看公司于2017年5月17日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 2017年5月17日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于首次限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，因原激励对象唐茜、王纳贤、赖胜彬、高沛已离职，同意将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计71,714股（原获授股数为36,000股，经2015年度权益分派后变更为71,714股）以3.9240702元/股的价格进行回购注销；公司首期限制性股票股权激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已全部成就，同意80名激励对象获授的1,932,707股限制性股票解锁。公司独立董事对此发表了独立意见。详情请查看公司于2017年5月18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。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发后个人类限售股	162,206,192	0	0	162,206,192	股份限售承诺	股份限售承诺：自股份上市之日起 36 个月内不得转让

股权激励限售股	6,514,070	2,004,421	0	4,509,649	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	103,796,087	18,845,520		84,950,567	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	272,516,349	20,849,941	0	251,666,408	--	--

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

报告期末股东总数	24,445	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杜江涛	境内自然人	38.81%	318,811,388	0	155,447,600	163,363,788		
郝虹	境内自然人	12.52%	102,809,951	0	0	102,809,951		
杨奇	境内自然人	9.43%	77,450,747	0	58,088,060	19,362,687		
杜江虹	境内自然人	2.98%	24,478,560	0	18,358,920	6,119,640		
梅迎军	境内自然人	1.90%	15,592,341	0	0	15,592,341		
卢信群	境内自然人	1.57%	12,894,169	0	9,670,627	3,223,542		
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	其他	1.13%	9,255,843	-354,274	0	9,255,843		
胡嘉敏	境内自然人	1.09%	8,971,905	-28,095	0	8,971,905		
何晓雨	境内自然人	0.86%	7,059,818	0	0	7,059,818		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.79%	6,507,695	0	0	6,507,695		

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	163,363,788	人民币普通股	163,363,788
郝虹	102,809,951	人民币普通股	102,809,951
杨奇	19,362,687	人民币普通股	19,362,687
梅迎军	15,592,341	人民币普通股	15,592,341
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	9,255,843	人民币普通股	9,255,843
胡嘉敏	8,971,905	人民币普通股	8,971,905
何晓雨	7,059,818	人民币普通股	7,059,818
中央汇金资产管理有限责任公司	6,507,695	人民币普通股	6,507,695
杜江虹	6,119,640	人民币普通股	6,119,640
吴培侠	3,960,000	人民币普通股	3,960,000
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。		
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	12,894,169	0	0	12,894,169	1,035,877	0	725,114
翟晓枫	副董事长	现任	996,035	0	0	996,035	996,035	0	697,224
杨奇	董事	现任	77,450,747	0	0	77,450,747	0	0	0
周朋	董事、副总 经理	现任	1,318,751	0	0	1,318,751	1,318,751	0	923,126
丁家华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
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	21,913	0	0	21,913	0	0	0
刘令强	监事	现任	95,619	0	0	95,619	0	0	0
宋锐	副总经理	现任	3,562,619	0	0	3,562,619	426,303	0	298,412
刘敏	副总经理、 董事会秘书	现任	3,173,766	0	0	3,173,766	235,064	0	164,545
牛树荟	副总经理、 财务总监	现任	1,456,204	0	0	1,456,204	260,961	0	182,673
李志军	监事	离任	548,728	0	0	548,728	0	0	0
合计	--	--	125,997,111	0	0	125,997,111	4,272,991	0	2,991,094

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢信群	董事长	被选举	2017年05月16日	换届选举
翟晓枫	副董事长	被选举	2017年05月16日	换届选举

杨奇	董事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
周朋	董事、副总经理	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
丁家华	独立董事	任期满离任	2017 年 05 月 16 日	换届任期满离任
康熙雄	独立董事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
赵利	独立董事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
周展	独立董事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
杜江虹	监事会主席	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
李元居	监事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
刘令强	监事	被选举	2017 年 05 月 16 日	换届选举
宋锐	副总经理	聘任	2017 年 05 月 17 日	聘任
刘敏	副总经理、董事会秘书	聘任	2017 年 05 月 17 日	聘任
牛树荟	副总经理、财务总监	聘任	2017 年 05 月 17 日	聘任
李志军	监事	任期满离任	2017 年 05 月 16 日	换届任期满离任

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：北京博晖创新光电技术股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	35,138,103.65	46,075,528.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,400,000.00	1,562,000.00
应收账款	67,043,601.36	71,210,010.12
预付款项	19,290,191.53	9,055,922.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,747,795.46	5,751,144.23
买入返售金融资产		

存货	497,682,386.30	322,041,136.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,257,545.45	10,257,261.03
流动资产合计	641,559,623.75	465,953,003.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		146,028,519.64
投资性房地产	31,495,844.96	23,160,948.26
固定资产	412,825,163.91	326,826,814.70
在建工程	37,278,710.74	34,367,176.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	185,467,711.61	106,587,442.47
开发支出	21,083,538.80	17,384,143.63
商誉	1,126,784,338.29	887,445,671.06
长期待摊费用	34,175,598.05	15,655,070.01
递延所得税资产	917,046.76	784,499.93
其他非流动资产	21,246,106.04	70,106,587.35
非流动资产合计	1,881,274,059.16	1,628,346,873.62
资产总计	2,522,833,682.91	2,094,299,877.39
流动负债：		
短期借款	144,680,000.00	42,870,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	78,758,438.44	67,439,602.12
预收款项	10,473,172.98	35,039,563.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,417,699.39	18,538,559.04
应交税费	4,689,232.82	3,433,263.10
应付利息	63,535,511.87	53,340,164.48
应付股利		
其他应付款	557,723,952.18	310,617,775.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,114,598.00	2,512,324.59
其他流动负债		
流动负债合计	878,392,605.68	533,791,252.61
非流动负债：		
长期借款	19,030,478.45	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	821,149.68	974,595.09
递延收益	32,819,318.10	26,178,178.03
递延所得税负债	15,763,644.37	7,607,378.65
其他非流动负债	1,252,692.11	1,305,737.64
非流动负债合计	69,687,282.71	36,065,889.41
负债合计	948,079,888.39	569,857,142.02
所有者权益：		
股本	821,410,144.00	821,481,858.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	312,121,050.40	310,045,153.42
减：库存股	17,702,916.00	25,561,667.83
其他综合收益	304,840.81	1,704,232.98
专项储备		
盈余公积	44,602,574.53	44,602,574.53
一般风险准备		
未分配利润	282,697,659.85	267,119,717.23
归属于母公司所有者权益合计	1,443,433,353.59	1,419,391,868.33
少数股东权益	131,320,440.93	105,050,867.04
所有者权益合计	1,574,753,794.52	1,524,442,735.37
负债和所有者权益总计	2,522,833,682.91	2,094,299,877.39

法定代表人：卢信群

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,917,071.08	27,873,672.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	39,670,576.92	31,975,740.37
预付款项	12,377,319.16	6,802,853.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,059,928.59	115,191,561.84
存货	58,023,009.06	37,971,305.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,724.66	9,804,187.73
流动资产合计	305,048,629.47	229,669,321.88
非流动资产：		

可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,315,755,960.11	1,191,874,060.11
投资性房地产	31,495,844.96	23,160,948.26
固定资产	202,988,025.44	203,358,016.47
在建工程	1,241,710.89	0.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	75,869,486.65	77,758,385.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,360,195.88	2,266,478.23
递延所得税资产	917,046.76	784,499.93
其他非流动资产	11,367,890.00	62,158,052.75
非流动资产合计	1,656,996,160.69	1,561,360,441.35
资产总计	1,962,044,790.16	1,791,029,763.23
流动负债：		
短期借款	124,680,000.00	42,870,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,257,799.09	35,780,346.40
预收款项	6,790,227.49	3,676,266.92
应付职工薪酬	3,723,051.60	4,310,553.87
应交税费	1,571,325.62	462,131.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	299,625,651.70	247,453,889.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	478,648,055.50	334,553,188.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,329,768.66	18,042,158.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,329,768.66	18,042,158.73
负债合计	497,977,824.16	352,595,347.68
所有者权益：		
股本	821,410,144.00	821,481,858.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	312,066,979.18	309,991,082.20
减：库存股	17,702,916.00	25,561,667.83
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,602,574.53	44,602,574.53
未分配利润	303,690,184.29	287,920,568.65
所有者权益合计	1,464,066,966.00	1,438,434,415.55
负债和所有者权益总计	1,962,044,790.16	1,791,029,763.23

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	191,716,177.87	194,552,007.98
其中：营业收入	191,716,177.87	194,552,007.98

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,572,268.89	170,782,881.22
其中：营业成本	89,014,510.32	94,066,726.38
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	2,588,397.06	770,599.02
销售费用	35,437,731.42	28,620,495.84
管理费用	54,019,083.56	45,621,074.50
财务费用	4,970,216.32	457,972.23
资产减值损失	542,330.21	1,246,013.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	10,373,134.22	-2,006,629.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,006,629.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	115,443.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,632,486.53	21,762,496.77
加：营业外收入	1,579,634.28	2,117,519.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	159,454.24	90,172.20
其中：非流动资产处置损失	125,235.53	90,172.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,052,666.57	23,789,843.73
减：所得税费用	1,206,843.10	1,450,276.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,845,823.47	22,339,567.04
归属于母公司所有者的净利润	15,577,942.62	12,259,423.40
少数股东损益	267,880.85	10,080,143.64
六、其他综合收益的税后净额	-1,399,392.17	-216,206.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,399,392.17	-216,206.49

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,399,392.17	-216,206.49
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,399,392.17	-216,206.49
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,446,431.30	22,123,360.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,178,550.45	12,043,216.91
归属于少数股东的综合收益总额	267,880.85	10,080,143.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0191	0.0150
(二) 稀释每股收益	0.0191	0.0150

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卢信群

主管会计工作负责人：牛树荟

会计机构负责人：李娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	72,952,630.81	68,212,694.44
减：营业成本	17,338,992.30	18,046,588.84
税金及附加	1,363,166.50	245,321.02
销售费用	13,648,638.03	11,188,444.13
管理费用	20,398,334.25	19,549,567.85
财务费用	1,754,801.22	746,321.87
资产减值损失	883,645.56	548,654.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-2,006,629.99

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,006,629.99
其他收益	115,443.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,680,496.28	15,881,166.41
加：营业外收入	949,114.07	1,910,740.18
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	189.06	0.00
其中：非流动资产处置损失	189.06	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,629,421.29	17,791,906.59
减：所得税费用	2,859,805.65	2,690,216.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,769,615.64	15,101,689.99
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,769,615.64	15,101,689.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0193	0.0185
（二）稀释每股收益	0.0193	0.0185

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,136,927.88	178,581,976.02
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	115,443.33	242,259.10
收到其他与经营活动有关的现金	21,737,818.11	22,326,220.69
经营活动现金流入小计	224,990,189.32	201,150,455.81
购买商品、接受劳务支付的现金	141,169,071.70	90,148,274.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,939,474.30	51,101,641.00
支付的各项税费	13,900,151.79	10,831,798.55
支付其他与经营活动有关的现金	53,563,730.89	43,391,782.03
经营活动现金流出小计	285,572,428.68	195,473,496.56
经营活动产生的现金流量净额	-60,582,239.36	5,676,959.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
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	200.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,200.00	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,856,201.75	15,584,205.61
投资支付的现金	10,000,000.00	19,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,520,479.08	
支付其他与投资活动有关的现金		34,000,000.00
投资活动现金流出小计	75,376,680.83	68,584,205.61
投资活动产生的现金流量净额	-74,376,480.83	-68,562,205.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		45,864,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,680,000.00	37,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	281,680,000.00	283,734,000.00
偿还债务支付的现金	59,870,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,130,408.43	1,983,440.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	94,281,410.77	221,166,563.85
筹资活动现金流出小计	157,281,819.20	243,150,004.62
筹资活动产生的现金流量净额	124,398,180.80	40,583,995.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-376,885.66	-412,584.23
五、现金及现金等价物净增加额	-10,937,425.05	-22,713,835.21
加：期初现金及现金等价物余额	46,075,528.70	111,327,776.59
六、期末现金及现金等价物余额	35,138,103.65	88,613,941.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	72,827,193.05	62,637,414.76
收到的税费返还	115,443.33	242,259.10
收到其他与经营活动有关的现金	13,929,381.20	15,154,256.92
经营活动现金流入小计	86,872,017.58	78,033,930.78
购买商品、接受劳务支付的现金	45,311,500.34	28,318,309.80
支付给职工以及为职工支付的现金	20,711,118.37	16,735,509.43
支付的各项税费	4,619,941.71	4,301,531.79
支付其他与经营活动有关的现金	22,238,036.09	25,273,938.34

经营活动现金流出小计	92,880,596.51	74,629,289.36
经营活动产生的现金流量净额	-6,008,578.93	3,404,641.42
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	200.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,000,200.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,697,158.41	6,997,510.92
投资支付的现金	83,881,900.00	196,858,000.00
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	82,150,000.00	28,640,000.00
投资活动现金流出小计	173,729,058.41	232,495,510.92
投资活动产生的现金流量净额	-155,728,858.41	-212,495,510.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	25,571,400.00
取得借款收到的现金	119,680,000.00	37,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	179,680,000.00	263,441,400.00
偿还债务支付的现金	37,870,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,747,753.65	1,983,440.77
支付其他与筹资活动有关的现金	281,410.77	20,412,787.85
筹资活动现金流出小计	39,899,164.42	42,396,228.62
筹资活动产生的现金流量净额	139,780,835.58	221,045,171.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-21,956,601.76	11,954,301.88
加：期初现金及现金等价物余额	27,873,672.84	31,917,144.15
六、期末现金及现金等价物余额	5,917,071.08	43,871,446.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	821,481,858.00				310,045,153.42	25,561,667.83	1,704,232.98		44,602,574.53		267,119,717.23	105,050,867.04	1,524,442,735.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	821,481,858.00				310,045,153.42	25,561,667.83	1,704,232.98		44,602,574.53		267,119,717.23	105,050,867.04	1,524,442,735.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83	-1,399,392.17				15,577,942.62	26,269,573.89	50,311,059.15
（一）综合收益总额							-1,399,392.17				15,577,942.62	267,880.85	14,446,431.30
（二）所有者投入和减少资本	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83						26,001,693.04	35,864,627.85
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83						26,001,693.04	35,864,627.85
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	821,410,144.00				312,121,050.40	17,702,916.00	304,840.81		44,602,574.53		282,697,659.85	131,320,440.93	1,574,753,794.52

上年金额

单位：元

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

1. 股东投入的普通股	3,270,000.00				22,301,400.00							185,640,000.00	211,211,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					655,813.42	25,561,667.83							-24,905,854.41
4. 其他													
(三) 利润分配												-1,227,313.19	-1,227,313.19
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,227,313.19	-1,227,313.19
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	409,105,920.00				-409,105,920.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	409,105,920.00				-409,105,920.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	821,481,858.00				309,991,082.20	25,561,667.83			44,602,574.53	287,920,568.65	1,438,434,415.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	821,481,858.00				309,991,082.20	25,561,667.83			44,602,574.53	287,920,568.65	1,438,434,415.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83				15,769,615.64	25,632,550.45
（一）综合收益总额										15,769,615.64	15,769,615.64
（二）所有者投入和减少资本	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83					9,862,934.81
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他	-71,714.00				2,075,896.98	-7,858,751.83					9,862,934.81
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	821,410,144.00				312,066,979.18	17,702,916.00			44,602,574.53	303,690,184.29	1,464,066,966.00

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

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

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	821,481,858.00				301,612,718.95	25,561,667.83			42,160,794.64	281,046,239.62	1,420,739,943.38

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京博晖创新光电技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2001年6月26日经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]42号”批准设立的股份有限公司。最初由博弘国际投资控股有限公司（后更名为“君正国际投资（北京）有限公司”）、北京君正投资管理顾问有限公司、河南平原光学电子仪器厂（后更名为“河南平原光电有限公司”）、北方光电工贸有限公司以及自然人杨奇、宋景山等共同出资，以发起设立方式组建。公司的统一社会信用代码为91110000726362190T，并于2012年5月23日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、股票回购及增发新股，截止2017年6月30日，本公司累计发行股本总数821,410,144股，注册资本为821,410,144元。

注册地址：北京市昌平区生命园路9号院，总部地址：北京市昌平区生命园路9号院。

本公司的实际控制人为杜江涛、郝虹。

2. 公司业务性质和主要经营活动

(1) 所处行业

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2002），本公司所处行业为：医疗仪器设备及器械制造行业中的医疗诊断、监护及治疗设备制造细分行业。

(2) 经营范围

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

一般经营项目：医疗器械、医疗分析仪器的技术开发；销售自产产品、医疗器械、仪器仪表、分析仪器、电子设备；维修仪器仪表；投资管理；货物进出口；代理进出口；技术进出口；仪器技术培训；仪器租赁；出租办公用房、出租商业用房。

(3) 主要产品：

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

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

本公司子公司河北大安制药有限公司（以下简称大安公司）主要从事血液制品的生产和销售；子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务；子公司广东卫伦生物制药有限公司（以下简称卫伦公司）主要从事血液制品生产、生物工程产品生产、血液制品经营、生物工程产品经营以及医药产品开发及研究。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

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

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九“在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见附注八“合并范围的变更”。

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：

本公司从事主要从事临床医疗检测系统的研究、开发、生产和销售；所属子公司大安公司主要从事血制品的生产和销售；所属子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务；所属子公司卫伦公司主要从事血液制品的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不

属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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

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

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

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

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将期末除单项金额重大外、应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来的现金流量现值存在显著差异的，划分为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品、半成品）、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原主动作销售模式下在一定期限内无偿提供给医院使用的仪器采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(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企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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，包括工程物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业；医疗器械业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。专利权、软件、非专利技术分摊期限为5年至10年不等，土地使用权按土地使用年限分摊。

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

B. 使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

22、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。

23、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
燃气托管费	5年
厂房装修	5年
新版GMP改造	5年

24、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

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，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。

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分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

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

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 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) 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

(2) 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。

A. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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；

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；

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；

套期有效性能够可靠地计量；

持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

B. 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

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。

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

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。

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。

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。

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。

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。

C. 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

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。

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。

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

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。

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。

不属于以上所指情况的，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

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。

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。

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。

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

D. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 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。

33、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
与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）	

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15号）的要求，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至6月12日之间新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、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%、3%、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%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
CA(California)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	7.5%
NY(NewYork)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	4%
Utah 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	5.95%
Massachusetts 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.按实际缴纳的流转税	6.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京博晖创新光电技术股份有限公司	15%
河北大安制药有限公司	15%
北京博昂尼克微流体技术有限公司	25%
广东卫伦生物制药有限公司	15%

2、税收优惠

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

(2) 根据《关于调整农业产品增值税税率和若干项目免征增值税的通知》（财税[1994]4号）和《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法增收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）的规定，以及根据财政部、国家税务总局日前发布的《关

于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），本公司的检测试剂等产品、大安公司及其子公司的血液制品自2014年7月1日起增值税征收率为3%。

(3) 本公司取得《高新技术企业证书》（编号为：GF201111000831），发证日期2011年9月14日，有效期3年。本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的规定，从2011年起，按15%的税率征收企业所得税；2014年本公司重新取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201411000071），发证日期2014年10月30日，本公司上半年企业所得税税率为15%。

(4) 本公司的子公司大安公司2015年11月26日获得高新技术企业证书，证书编号GR201513000536，有效期三年，有效期内按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司卫伦公司于2014年10月10日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201444000802，有效期为三年，批准机关为广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局。广东卫伦上半年企业所得税税率为15%。

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	1,208,205.73	196,618.95
银行存款	33,929,897.92	45,878,909.75
合计	35,138,103.65	46,075,528.70
其中：存放在境外的款项总额	12,449,610.18	11,877,161.87

其他说明

截止2017年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,400,000.00	1,562,000.00
合计	3,400,000.00	1,562,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,687,181.21	72.00%	6,129,909.84	11.63%	46,557,271.37	54,419,972.02	70.88%	5,565,552.65	10.23%	48,854,419.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,486,330.06	28.00%	0.07	0.00%	20,486,329.99	22,362,897.08	29.12%	7,306.33	0.03%	22,355,590.75
合计	73,173,511.27	100.00%	6,129,909.91	8.38%	67,043,601.36	76,782,869.10	100.00%	5,572,858.98	7.26%	71,210,010.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	39,501,369.00	1,185,041.07	3.00%
1 年以内小计	39,501,369.00	1,185,041.07	3.00%
1 至 2 年	5,102,393.69	510,239.37	10.00%
2 至 3 年	1,932,354.05	386,470.81	20.00%
3 年以上	6,151,064.47	4,048,158.59	65.81%
3 至 4 年	1,682,428.30	504,728.49	30.00%
4 至 5 年	1,321,722.96	396,516.89	30.00%
5 年以上	3,146,913.21	3,146,913.21	100.00%
合计	52,687,181.21	6,129,909.84	11.63%

确定该组合依据的说明：

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

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 888,102.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 330,980.82 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,136,090.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 152,436.21 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	14,809,839.77	76.77%	6,018,876.62	66.46%
1 至 2 年	2,179,947.10	11.30%	2,145,745.91	23.69%
2 至 3 年	1,455,157.15	7.54%	271,143.00	3.00%
3 年以上	845,247.51	4.38%	620,157.32	6.85%
合计	19,290,191.53	--	9,055,922.85	--

(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 7,199,174.92 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 37.32%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,141,148.05	100.00%	393,352.45	4.83%	7,747,795.60	6,032,573.63	99.75%	295,962.42	4.91%	5,736,611.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-0.14	0.00%		0.00%	-0.14	14,533.02	0.25%			14,533.02
合计	8,141,147.91	100.00%	393,352.45	4.83%	7,747,795.46	6,047,106.65	100.00%	295,962.42	4.89%	5,751,144.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	7,155,932.57	214,677.97	3.00%
1 年以内小计	7,155,932.57	214,677.97	3.00%
1 至 2 年	535,624.89	53,562.49	10.00%
2 至 3 年	220,151.90	44,030.38	20.00%
3 年以上	229,438.69	81,081.61	35.34%
3 至 4 年	84,233.19	25,269.96	30.00%
4 至 5 年	127,705.50	38,311.65	30.00%
5 年以上	17,500.00	17,500.00	100.00%
合计	8,141,148.05	393,352.45	4.83%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大且未单独计提坏账准备以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,489.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,333.34 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 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	5,496,502.44	4,814,035.05
社保及公积金	366,096.56	225,713.58
招标保证金及押金	558,555.05	505,925.00
应收外部单位往来款项	1,719,994.00	486,900.00
售后定期维护费	-0.14	14,533.02
合计	8,141,147.91	6,047,106.65

(5) 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	应收外部单位往来款项	1,406,400.00	1 年以内	17.28%	42,192.00
第二名	员工暂借款	613,948.00	1 年以内	7.54%	18,418.44
第三名	备用金	400,000.00	1 年以内	4.91%	12,000.00
第四名	员工暂借款	308,000.00	1 年以内	3.78%	9,240.00
第五名	员工暂借款	243,800.00	1 年以内	2.99%	7,314.00
合计	--	2,972,148.00	--		89,164.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,164,068.46	9,002,262.82	141,161,805.64	125,432,482.97	9,032,529.09	116,399,953.88
在产品	266,553,180.98	0.00	266,553,180.98	166,519,972.26	0.00	166,519,972.26
库存商品	69,240,448.68	2,481,784.40	66,758,664.28	30,055,128.30	2,665,505.97	27,389,622.33
周转材料	5,542,839.32	0.00	5,542,839.32	301,595.77	0.00	301,595.77
发出商品	17,454,274.85	0.00	17,454,274.85	11,328,581.57	0.00	11,328,581.57
委托加工物资	211,621.23	0.00	211,621.23	101,411.03	0.00	101,411.03
合计	509,166,433.52	11,484,047.22	497,682,386.30	333,739,171.90	11,698,035.06	322,041,136.84

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,032,529.09	410,638.10	0.00	426,444.53	14,459.84	9,002,262.82

在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,665,505.97	903,451.83	0.00	1,011,459.59	75,713.81	2,481,784.40
周转材料	0.00					0.00
合计	11,698,035.06	1,314,089.93	0.00	1,437,904.12	90,173.65	11,484,047.22

大安公司跌价准备的计提主要原因系以前年度车间改造、GMP 认证等原因，导致少量原料血浆过期而对其全额计提减值损失。Advion,Inc.每年对所有存货一一评估计提减值准备，对于当期不能继续使用的、滞销的、过期的存货按 100% 计提。报告期转销原材料的跌价准备系其用于生产；转销库存商品的跌价准备系其已实现销售。本期增加金额“其他”项目指 Advion,Inc. 汇率变动的的影响金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣(未认证) 进项税额	2,613,657.34	6,191,998.03
留抵增值税进项税	8,581,132.09	3,417,853.67
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		548,135.93
预缴销售税	30,570.36	99,273.40
待摊费用（全年一次奖金）	32,185.66	
合计	11,257,545.45	10,257,261.03

其他说明：

1、报告期为满足“五证合一”的政策要求，公司将符合“待抵扣（未认证）进项税额”认证条件的发生额全部进行认证，导致“其他流动资产”的子项目“留抵增值税进项税”期末余额大幅增加，另一子项目“待抵扣（未认证）进项税”期末余额大幅减少，两项目合计对“其他流动资产”的期末余额无重大影响。

2、预缴销售税为Advion,Inc.向美国各州政府预缴的对有形动产及部分服务征收的税种。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00			
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00						
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

其他说明

公司于2017年5月31日召开的第六届董事会第二次会议审议通过拟以自有资金出资2,000万元作为有限合伙人参与投资华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）（以下简称“华盖基金”）。报告期公司首次缴付1,000万元，成为有限合伙人之一，承担有限责任，华盖基金也在同时引入其他有限合伙人。公司拟出资比例占认缴出资总额的比例为1.28%，对于华盖基金公司不具有控制权或对其管理决策构成重大影响，且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量，因此采用成本法对其进行核算。

15、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 期末重要的持有至到期投资
- (3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资**18、投资性房地产**

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,072,550.51			29,072,550.51
2.本期增加金额	9,240,647.16			9,240,647.16
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,240,647.16			9,240,647.16
(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	38,313,197.67	0.00	0.00	38,313,197.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,911,602.25			5,911,602.25
2.本期增加金额	905,750.46			905,750.46

(1) 计提或摊销	905,750.46			905,750.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,817,352.71	0.00	0.00	6,817,352.71
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	31,495,844.96	0.00	0.00	31,495,844.96
2.期初账面价值	23,160,948.26	0.00	0.00	23,160,948.26

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本期新增的投资性房地产由母公司部分少量闲置的房产对外出租形成。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,501,341.33	151,169,012.16	15,187,177.48	39,889,154.96	462,746,685.93
2.本期增加金额	52,231,192.65	77,920,519.69	6,304,668.00	16,428,722.35	152,885,102.69
(1) 购置	2,763,154.54	6,107,879.31	645,130.67	10,897,749.69	20,413,914.21
(2) 在建工程转入		3,666,791.48			3,666,791.48
(3) 企业合并增加	49,468,038.11	68,145,848.90	5,659,537.33	5,530,972.66	128,804,397.00
3.本期减少金额	9,240,647.16	996,729.55	297,560.09	662,241.92	11,197,178.72
(1) 处置或报废		201,890.33	289,140.00	615,034.64	1,106,064.97
(2) 其他转出	9,240,647.16				9,240,647.16
(3) 外币报表折算差异		794,839.22	8,420.09	47,207.28	850,466.59
4.期末余额	299,491,886.82	228,092,802.30	21,194,285.39	55,655,635.39	604,434,609.90
二、累计折旧					
1.期初余额	29,523,057.67	80,063,922.87	9,256,605.81	17,076,284.88	135,919,871.23
2.本期增加金额	16,226,501.88	30,736,307.02	3,594,767.43	6,850,347.92	57,407,924.25
(1) 计提	4,974,595.77	11,677,290.12	1,378,725.10	3,293,278.26	21,323,889.25
(2) 企业合并增加	11,251,906.11	19,059,016.90	2,216,042.33	3,557,069.66	36,084,035.00
3.本期减少金额	519,627.18	749,857.24	279,779.04	169,086.03	1,718,349.49
(1) 处置或报废		5,387.26	272,054.06	135,931.40	413,372.72
(2) 其他转出	519,627.18				519,627.18
(3) 外币报表折算差异		744,469.98	7,724.98	33,154.63	785,349.59
4.期末余额	45,229,932.37	110,050,372.65	12,571,594.20	23,757,546.77	191,609,445.99
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	254,261,954.45	118,042,429.65	8,622,691.19	31,898,088.62	412,825,163.91
2. 期初账面价值	226,978,283.66	71,105,089.29	5,930,571.67	22,812,870.08	326,826,814.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

固定资产其他转出 924.06 万元是由于公司房产部分对外出租转为投资性房地产所致。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发基地二期工程项目	1,241,710.89		1,241,710.89			
魏县单采浆站建设	34,309,676.57		34,309,676.57	34,309,676.57		34,309,676.57
污水处理工程	57,500.00		57,500.00	57,500.00		57,500.00
新厂房建设-设计费	600,000.00		600,000.00			
新厂房建设-土地基础设施配套项目	1,069,823.28		1,069,823.28			
合计	37,278,710.74		37,278,710.74	34,367,176.57		34,367,176.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

研发基地二期工程项目	97,451,200.00		1,241,710.89			1,241,710.89	1.27%	1.27%	0.00	0.00	0.00%	其他
魏县单采浆站建设	25,578,600.00	34,309,676.57				34,309,676.57	136.25%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
新厂房建设-土地基础设施配套项目	1,069,823.28		1,069,823.28			1,069,823.28	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
冷库项目工程	2,630,700.00		2,679,811.81	2,679,811.81			101.87%	101.87%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	126,730,323.28	34,309,676.57	4,991,345.98	2,679,811.81		36,621,210.74	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

魏县单采血浆站工程已基本完成，因暂未取得单采血浆许可证（相关监管部门的验收合格证明，需取得该证明魏县单采血浆站才能开始使用），故大安公司未将该工程转为固定资产。

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	77,696,151.18	27,391,750.32	27,721,132.81	2,255,212.66	602,098.00	135,666,344.97
2.本期增加金额	80,040,843.15			895,818.76	9,659,700.00	90,596,361.91
(1) 购置				189,660.19		189,660.19
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	80,040,843.15			706,158.57	9,659,700.00	90,406,701.72
3.本期减少金额			591,035.58	4,517.01		595,552.59
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差异			591,035.58	4,517.01		595,552.59
4.期末余额	157,736,994.33	27,391,750.32	27,130,097.23	3,146,514.41	10,261,798.00	225,667,154.29
二、累计摊销						
1.期初余额	9,786,546.39	8,317,611.48	10,172,798.39	643,329.88	158,616.36	29,078,902.50
2.本期增加金额	6,465,434.87	1,369,589.52	2,506,454.76	486,195.06	507,089.88	11,334,764.09
(1) 计提	1,642,191.72	1,369,589.52	2,506,454.76	245,036.49	507,089.88	6,270,362.37
(2) 企业合并增加	4,823,243.15			241,158.57		5,064,401.72
3.本期减少金额			212,014.98	2,208.93		214,223.91
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差异			212,014.98	2,208.93		214,223.91
4.期末余额	16,251,981.26	9,687,201.00	12,467,238.17	1,127,316.01	665,706.24	40,199,442.68
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	141,485,013.07	17,704,549.32	14,662,859.06	2,019,198.40	9,596,091.76	185,467,711.61
2.期初账面 价值	67,909,604.79	19,074,138.84	17,548,334.42	1,611,882.78	443,481.64	106,587,442.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.35%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
静注人免疫球蛋白研发	17,384,143.63	2,104,491.82						19,488,635.45
人凝血酶原复合物 III 期临床研究			1,626,499.27	861,555.35		893,151.27		1,594,903.35
合计	17,384,143.63	2,104,491.82	1,626,499.27	861,555.35		893,151.27		21,083,538.80

其他说明

“静注人免疫球蛋白研发”，“人凝血酶原复合物 III 期临床研究”项目以取得临床批件作为资本化开始时点。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
河北大安制药有限公司	748,745,000.03					748,745,000.03
Advion, Inc.	138,700,671.03					138,700,671.03
广东卫伦生物制药有限公司		239,338,667.23				239,338,667.23
合计	887,445,671.06	239,338,667.23	0.00	0.00	0.00	1,126,784,338.29

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本期新增商誉 239,338,667.23 元，是通过非同一控制下的企业合并收购广东卫伦生物制药有限公司 51% 股权而形成的，按合并成本超过应享有被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额计算应确认的商誉。商誉的计算详见附注八、合并范围的变更。

本公司认为广东卫伦生物制药有限公司收购后经营正常，期末商誉未发生减值迹象，故未计提减值准备。

28、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
新版 GMP 改造	11,550,744.54		2,235,627.96		9,315,116.58
暖气改造工程	156,666.71		19,999.98		136,666.73
宿舍楼装修	1,664,729.09	95,000.00	192,886.57		1,566,842.52
房屋防水及墙面粉刷		1,022,149.95	42,020.01		980,129.94
燃气托管费	59,999.92		10,000.02		49,999.90
仪器楼二三楼装修	2,206,478.31		249,790.02		1,956,688.29
办公楼四楼装修		5,444,245.11	90,737.42		5,353,507.69
租赁资产改良	16,451.44		13,195.80		3,255.64
装修改造		2,055,265.30	338,473.26		1,716,792.04
GMP 改造安装工艺管道及公用工程系统		2,850,000.00	342,000.00		2,508,000.00
GMP 认证试生产		1,930,439.32	304,806.24		1,625,633.08
浆站建设装修		9,580,084.99	652,966.39		8,927,118.60

软件开发		40,502.74	4,655.70		35,847.04
合计	15,655,070.01	23,017,687.41	4,497,159.37		34,175,598.05

其他说明

本期增加的装修改造、GMP 改造安装工艺管道及公用工程系统、GMP 认证试生产、浆站建设装修、软件开发为 16,456,292.35 元，是因为报告期增加合并范围广东卫伦生物制药有限公司而转入。

29、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	6,113,645.06	917,046.76	5,229,999.50	784,499.93
合计	6,113,645.06	917,046.76	5,229,999.50	784,499.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	85,638,789.29	15,763,644.37	26,645,061.26	7,607,378.65
合计	85,638,789.29	15,763,644.37	26,645,061.26	7,607,378.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		917,046.76		784,499.93
递延所得税负债		15,763,644.37		7,607,378.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-341,315.35	12,336,856.96

可抵扣亏损	163,357,915.30	72,600,810.32
合计	163,016,599.95	84,937,667.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	4,139,074.21	4,139,074.21	
2018 年	35,923,352.94	24,643,766.09	
2019 年	61,052,920.49	39,059,045.44	
2020 年	34,094,459.96	3,326,159.42	
2021 年	21,669,966.22	1,432,765.16	
2022 年	6,478,141.48		
合计	163,357,915.30	72,600,810.32	--

其他说明：

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

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,880,251.04	4,686,760.60
设备款	15,365,855.00	15,419,826.75
其他		50,000,000.00
合计	21,246,106.04	70,106,587.35

其他说明：

子项目中“其他”的期初余额为上年购买广东卫伦预付的部分股权转让款，报告期该预付款已转为“长期股权投资”。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	74,680,000.00	42,870,000.00
合计	144,680,000.00	42,870,000.00

短期借款分类的说明：

报告期公司向中国民生银行股份有限公司兰州分行贷款 5,000 万元，该笔贷款为质押贷款，借款期限为 12 个月。公司向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款 3,000 万元，借款期限为 12 个月，主要用于公司及控股子公司的日常经营周转。报告期新增抵押借款 2,000 万元，是因为报告期增加合并范围广东卫伦生物制药有限公司而转入。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

35、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	33,689,540.35	27,131,276.78
工程款	16,230,603.58	35,101,757.59
设备款	28,838,294.51	5,206,567.75
合计	78,758,438.44	67,439,602.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	12,926,768.35	工程未办理结算
第二名	4,403,083.11	工程未办理结算
第三名	2,868,220.00	工程未办理结算
第四名	1,232,741.40	工程未办理结算
第五名	9,289,441.58	工程未办理结算
合计	30,720,254.44	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,682,945.49	32,402,784.81
房租	6,790,227.49	2,636,779.06
合计	10,473,172.98	35,039,563.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,665,330.12	75,029,097.09	77,235,744.44	15,458,682.77
二、离职后福利-设定提存计划	873,228.92	2,744,952.38	2,659,164.68	959,016.62
合计	18,538,559.04	77,774,049.47	79,894,909.12	16,417,699.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,318,515.52	66,070,548.59	68,171,261.50	14,217,802.61
2、职工福利费		2,135,638.59	2,135,638.59	
3、社会保险费	980,017.06	5,099,823.42	5,420,107.80	659,732.68

其中：医疗保险费	303,045.48	1,423,292.55	1,377,907.13	348,430.90
工伤保险费	55,590.97	101,316.30	88,432.03	68,475.24
生育保险费	33,550.26	125,245.87	122,134.76	36,661.37
境外社会保险费	587,830.35	3,449,968.70	3,831,633.88	206,165.17
4、住房公积金	364,290.60	1,121,794.20	1,075,394.38	410,690.42
5、工会经费和职工教育经费	2,506.94	393,901.15	225,951.03	170,457.06
8、劳务费		207,391.14	207,391.14	
合计	17,665,330.12	75,029,097.09	77,235,744.44	15,458,682.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	830,758.56	2,627,670.56	2,540,403.39	918,025.73
2、失业保险费	42,470.36	117,281.82	118,761.29	40,990.89
合计	873,228.92	2,744,952.38	2,659,164.68	959,016.62

其他说明：

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

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,445,064.44	1,938,572.85
企业所得税	1,574,537.74	14,075.17
个人所得税	227,853.66	265,401.50
城市维护建设税	207,084.57	121,207.01
营业税	20,000.00	20,000.00
房产税	560,194.57	560,194.59
土地使用税	491,683.21	420,553.20
教育费附加	101,569.80	56,082.90
地方教育费附加	55,017.21	37,175.88
印花税	6,227.62	

合计	4,689,232.82	3,433,263.10
----	--------------	--------------

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	63,535,511.87	53,340,164.48
合计	63,535,511.87	53,340,164.48

其他说明：

本期增加 1,019.53 万元是因为报告期增加合并范围广东卫伦生物制药有限公司而转入，主要为对外部单位借款与银行抵押借款所计提的利息。

40、应付股利

41、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	2,376,991.01	1,748,115.61
未付业务款	1,236,926.18	668,513.74
应付报销款	5,943,023.15	1,652,897.34
单位往来款	528,498,798.43	280,783,517.18
应付受让股权款	1,635,248.47	
限制性股票回购业务	17,702,916.00	25,561,667.83
社保	330,048.94	203,063.71
合计	557,723,952.18	310,617,775.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	170,000,000.00	尚未到期
第二名	44,000,000.00	尚未到期
第三名	36,371,620.06	尚未到期
第四名	17,702,916.00	尚未到期

第五名	17,663,882.45	诉讼判决尚未到期
合计	285,738,418.51	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

43、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	2,051,426.72	2,273,284.59
经营租赁一年内需要支付部分		53,475.25
特许权使用费一年内需要支付部分	63,171.28	185,564.75
合计	2,114,598.00	2,512,324.59

其他说明：

一年内到期的非流动负债 2,051,426.72 元为 Advion,Inc.产生，其中主要为长期服务合同所产生的递延收入。

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,030,478.45	
合计	19,030,478.45	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本公司的控股子公司广东卫伦生物制药有限公司于 2013 年 7 月 24 日与中国农业银行股份有限公司汕头达濠支行签订固定资产借款合同，借款期限为 5 年。借款利率按照每笔借款提款日总借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 10%，浮动利率调整以 12 个月为一周期。

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	821,149.68	974,595.09	售出产品的质量保证金
合计	821,149.68	974,595.09	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,178,178.03	7,558,900.00	917,759.93	32,819,318.10	
合计	26,178,178.03	7,558,900.00	917,759.93	32,819,318.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微膜泵驱动核酸微全分析仪	7,461,356.47	2,626,000.00	261,446.27		9,825,910.20	与收益相关
医用 ICPMS 人体微量元素分析系统	19,517.38		19,517.38			与收益相关

的研制						
综合研发基地项目	1,896,869.27		22,099.44		1,874,769.83	与资产相关
北京市工程实验室项目	12,239,173.66		373,271.84		11,865,901.82	与资产相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	869,487.82	373,000.00	105,055.14		1,137,432.68	与收益相关
国家质量基础(NQI)作用机理及评估技术研究		78,000.00			78,000.00	与收益相关
征地补助	1,877,380.12		21,829.98		1,855,550.14	与资产相关
静注人免疫球蛋白研发	1,814,393.31		114,539.88		1,699,853.43	与资产相关
组建广东省生物药品工程技术研究开发中心		190,000.00			190,000.00	与收益相关
破伤风人免疫球蛋白产业化项目经费		300,000.00			300,000.00	与收益相关
从血浆中开发破伤风人免疫球蛋白		200,000.00			200,000.00	与收益相关
生物药品工程技术研发服务平台升级改造		800,000.00			800,000.00	与收益相关
从血浆中开发人狂犬病免疫球蛋白		500,000.00			500,000.00	与收益相关
从血浆中开发人凝血因子 VIII、人凝血酶原复合物等系列产品技术改造项目		540,000.00			540,000.00	与收益相关
chon 组分中分离提取人血白蛋白技术的开发与产业化项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
人凝血因子 IX 工艺创新及临床试验项目		700,000.00			700,000.00	与资产相关
生产超滤系统等设备更新技术改造项目		701,700.00			701,700.00	与资产相关
凝血因子制品生产线技术改造项目		350,200.00			350,200.00	与资产相关
合计	26,178,178.03	7,558,900.00	917,759.93		32,819,318.10	--

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收益合同	1,252,692.11	1,305,737.64
合计	1,252,692.11	1,305,737.64

其他说明：

长期递延收入合同主要为 Advion,Inc.长期服务合同所产生。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	821,481,858.00				-71,714.00	-71,714.00	821,410,144.00

其他说明：

公司于 2017 年 5 月 17 日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会同意公司按照首期股权激励计划的规定回购注销共计 4 人已获授但尚未解除锁定的限制性股票共计 71,714 股。公司已于 2017 年 6 月 14 日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型股票的回购和注销登记手续，回购注销的股票数量为 71,714 股，占回购前公司总股本的 0.0087%。故总股本由 821,488,858.00 股减少至 821,410,144.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	293,847,576.75		209,696.77	293,637,879.98
其他资本公积	16,197,576.67	2,285,593.75		18,483,170.42
合计	310,045,153.42	2,285,593.75	209,696.77	312,121,050.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少 209,696.77 元，系公司回购向股权激励对象定向发行的限制性股票。其他资本公积本期增加 2,285,593.75 元，系报告期摊销的限制性股票成本。

56、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	25,561,667.83		7,858,751.83	17,702,916.00
合计	25,561,667.83		7,858,751.83	17,702,916.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期库存股减少 7,858,751.83 元，其中 281,410.77 元系公司回购向股权激励对象定向发行的限制性股票，7,577,341.06 元系本期解锁 30% 的限制性股票。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,704,232.98	-1,399,392.17			-1,399,392.17		304,840.81
外币财务报表折算差额	1,704,232.98	-1,399,392.17			-1,399,392.17		304,840.81
其他综合收益合计	1,704,232.98	-1,399,392.17			-1,399,392.17		304,840.81

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,602,574.53			44,602,574.53
合计	44,602,574.53			44,602,574.53

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	267,119,717.23	247,189,657.41
调整后期初未分配利润	267,119,717.23	247,189,657.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,577,942.62	23,599,152.90
减：提取法定盈余公积		2,441,779.89
应付普通股股利		1,227,313.19
期末未分配利润	282,697,659.85	267,119,717.23

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	188,042,473.14	88,298,733.24	192,981,891.03	93,752,584.87
其他业务	3,673,704.73	715,777.08	1,570,116.95	314,141.51
合计	191,716,177.87	89,014,510.32	194,552,007.98	94,066,726.38

62、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	497,823.61	431,429.73
教育费附加	280,984.39	162,012.02
房产税	1,320,149.79	
土地使用税	269,096.76	
车船使用税	9,658.60	
印花税	95,134.80	
地方教育费附加	115,549.11	108,007.99
应交营业税		69,149.28
合计	2,588,397.06	770,599.02

63、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	19,500,141.36	16,989,140.94
差旅费及业务费	4,890,018.30	3,525,596.16
办公费	2,272,539.84	2,271,332.53
交通运输费	1,951,444.06	1,577,810.37
广告宣传费	3,905,127.95	2,101,489.03

物料消耗	747,120.19	697,086.17
费用摊销及折旧	1,813,504.13	971,885.84
其他费用	357,835.59	486,154.80
合计	35,437,731.42	28,620,495.84

其他说明：

报告期销售费用同比增加 6,817,235.58 元，增幅 23.82%，主要原因为报告期增加合并范围，纳入子公司广东卫伦的数据；公司在报告期加大新产品的市场宣传投入等费用开支。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	21,109,211.35	17,122,490.11
费用摊销及折旧	12,553,478.35	9,389,876.24
职工薪酬	14,890,941.19	11,237,081.05
办公费	1,084,579.61	1,976,537.82
差旅费及业务费	1,655,656.13	1,542,656.73
审计及咨询费	1,209,459.90	1,111,823.13
税金	2,620.26	1,946,122.71
其他费用	1,513,136.77	1,294,486.71
合计	54,019,083.56	45,621,074.50

其他说明：

报告期管理费用同比增加 8,398,009.06 元，增幅 18.41%，主要原因为报告期增加合并范围，纳入子公司广东卫伦的数据。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,173,438.07	756,127.58
减：利息收入	101,029.33	103,840.26
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-240,558.09	-266,178.48
减：汇兑损益资本化金额		
其他	138,365.67	71,863.39
合计	4,970,216.32	457,972.23

其他说明：

报告期利息支出大幅增加主要系公司增加筹资借款所致，及增加合并范围，纳入子公司广东卫伦的数据。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	612,278.19	858,186.19
二、存货跌价损失	-69,947.98	387,827.06
合计	542,330.21	1,246,013.25

其他说明：

资产减值损失同比减少，主要系报告期收回已计提坏账的账款，及 Advion 子公司出售已计提存货跌价准备的存货所致。

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,006,629.99
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	10,373,134.22	
合计	10,373,134.22	-2,006,629.99

其他说明：

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第四十八条“企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。”公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，依照会计准则，公司需在购买日对原持有广东卫伦 30% 股权按照公允价值重新计量。原持有股权购买日账面价值为 14,602.85 万元，购买日公允价值为 15,640.16 万元，因此在合并财务报表中计入投资收益 1,037 万元。

上年同期为广东卫伦为公司的联营公司时，以权益法核算广东卫伦的经营成果，确认投资收益-200.66 万元。

69、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	115,443.33
------	------------

70、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
其中：固定资产处置利得	-466.02		-466.02
政府补助	1,544,383.93	2,111,445.16	1,544,383.93
其他	35,716.37	6,074.00	35,716.37
合计	1,579,634.28	2,117,519.16	1,579,634.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
微膜泵驱动核酸微全分析仪项目	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	261,446.27	1,257,676.03	与收益相关
医用 ICPMS 人体微量元素分析系统的研制项目	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	19,517.38	275,343.89	与收益相关
综合研发基地项目	北京市昌平区经济和和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	22,099.44	22,099.44	与资产相关
北京市工程实验室项目	北京市昌平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	373,271.84	252,321.24	与资产相关
一体化多维检测器的研发	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,645.00	与收益相关
软件退税	北京市昌平区国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		242,259.10	与收益相关
征地补助	石家庄鹿泉市山尹村乡人民政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	21,829.98	21,829.98	与资产相关
社会保险稳岗	北京市人力资源和社会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必	否	否		28,270.48	与收益相关

补贴	保障局		要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
信用补贴	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000.00	10,000.00	与收益相关
新兴产业补助 静注人免疫球蛋白研发	石家庄市鹿泉区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	114,539.88		与资产相关
广东省生物药品研究开发中心能力提升建设项目	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	185,700.00		与收益相关
2016 年科技发展专项资金	汕头市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	273,200.00		与收益相关
2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金	首都知识产权服务业协会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	15,000.00		与收益相关
专项补贴款	国家知识产权局专利局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	35,321.00		与收益相关
突出贡献奖	中关村科技园区昌平园管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	107,403.00		与收益相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	科技部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	105,055.14		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,544,383.93	2,111,445.16	--

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	125,235.53	90,172.20	
其中：固定资产处置损失	125,235.53	90,172.20	
赔偿金、违约金及罚款支出	19,421.20		

其他支出	14,797.51		
合计	159,454.24	90,172.20	

72、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	3,011,922.62	2,772,325.37
递延所得税费用	-1,805,079.52	-1,322,048.68
合计	1,206,843.10	1,450,276.69

(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	17,052,666.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,557,899.99
子公司适用不同税率的影响	-2,210,515.84
调整以前期间所得税的影响	707,385.07
非应税收入的影响	-1,555,970.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,724.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,309,847.94
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	8,129,319.64
递延所得税负债转回的影响	-1,672,532.69
额外可扣除费用的影响	-534,619.59
所得税费用	1,206,843.10

73、其他综合收益

详见附注七、57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	6,027,800.00	6,416,000.00
利息收入、保证金及其他	15,710,018.11	15,910,220.69
合计	21,737,818.11	22,326,220.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

利息收入、保证金及其他项目同比减少，主要系收到政府补助及代收政府补助同比大幅减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及备用金	41,065,892.72	29,691,130.03
保证金及其他支出	12,497,838.17	13,700,652.00
合计	53,563,730.89	43,391,782.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

保证金及其他支出发生额同比增加，主要系合并范围增加所致，以及公司费用支出及预支备用金增加所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位往来借款		34,000,000.00
合计		34,000,000.00

(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
收到单位往来借款	152,000,000.00	200,000,000.00
合计	152,000,000.00	200,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券发行与登记费及派息手续费		412,787.85
归还单位往来借款	94,000,000.00	220,753,776.00
未解锁限制性股票回购	281,410.77	
合计	94,281,410.77	221,166,563.85

75、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	15,845,823.47	22,339,567.04
加：资产减值准备	542,330.21	1,246,013.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,323,889.25	14,431,784.98
无形资产摊销	6,270,362.37	4,711,303.05
长期待摊费用摊销	4,497,159.37	2,345,581.94
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）	189.06	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,046.47	90,172.20
财务费用（收益以“-”号填列）		756,127.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,373,134.22	2,006,629.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,546.83	-82,298.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,672,532.69	-1,239,750.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,613,531.59	-4,625,227.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,207,607.37	-29,503,790.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,602,901.60	-7,454,967.78
其他		655,813.42
经营活动产生的现金流量净额	-60,582,239.36	5,676,959.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		165,347,400.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,138,103.65	88,613,941.38
减：现金的期初余额	46,075,528.70	111,327,776.59
现金及现金等价物净增加额	-10,937,425.05	-22,713,835.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000,000.00
其中：	--
广东卫伦生物制药有限公司	60,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	48,520,479.08
其中：	--
广东卫伦生物制药有限公司	48,520,479.08
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	11,479,520.92

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,138,103.65	46,075,528.70
其中：库存现金	1,208,205.73	196,618.95
可随时用于支付的银行存款	33,929,897.92	45,878,909.75
三、期末现金及现金等价物余额	35,138,103.65	46,075,528.70

76、所有者权益变动表项目注释

77、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	23,678,289.94	借款合同纠纷中被申请财产保全；抵押贷款
合计	23,678,289.94	--

其他说明：

大安公司因与李某存在借款合同纠纷，李某向法院申请财产保全，法院于 2012 年 4 月 25 日裁定查封老厂区土地及地上房屋所有权，查封期间为 2 年，2014 年 4 月李某申请继续查封，河北省石家庄市中级人民法院裁定准许。

控股子公司广东卫伦以其拥有的房地产向银行抵押并获得贷款，质押期间为 2015 年 4 月至 2020 年 4 月。

78、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	--	--	12,449,610.18
其中：美元	1,343,050.07	6.7744	9,098,358.39
英镑	380,201.92	8.8144	3,351,251.79
应收账款	--	--	20,486,329.99
其中：美元	2,163,845.89	6.7744	14,658,757.60
英镑	661,142.27	8.8144	5,827,572.39
其他应收账款			-0.14
其中：美元	0.00	6.7744	0.00
英镑	-0.02	8.8144	-0.14
应付账款			6,039,231.21
其中：美元	682,280.03	6.7744	4,622,037.85
英镑	160,781.60	8.8144	1,417,193.36
应付职工薪酬			5,173,771.19
其中：美元	678,652.69	6.7744	4,597,464.78
英镑	65,382.38	8.8144	576,306.41
其他应付账款			303,291.11
其中：美元	19,880.05	6.7744	134,675.41
英镑	19,129.57	8.8144	168,615.70

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

√ 适用 □ 不适用

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

79、套期

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东卫伦生物制药有限公司	2015年12月23日	150,000,000.00	30.00%	现金	2017年01月01日	控制权的转移	34,466,681.81	-8,232,457.33
	2017年01月01日	110,000,000.00	21.00%	现金				

其他说明：

2015年12月公司以现金15,000.00万元的交易价格购买了广东卫伦生物制药有限公司30%的股权，2016年12月公司以11,000万元的价格收购云南沃森生物技术股份有限公司持有的广东卫伦21%股权。交易完成后，公司合计持有广东卫伦51%股权，广东卫伦成为公司控股子公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	266,401,653.86
合并成本合计	266,401,653.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,062,986.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	239,338,667.23

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易公司聘请卓信大华评估有限公司对广东卫伦生物制药（以下简称广东卫伦）的可辨认资产及负债的公允价值进行了评估。卓信大华采用资产基础法对广东卫伦的可辨认资产及负债的公允价值进行评估，并将其评估结果作为广东卫伦的可辨认资产及负债的公允价值的最终评估结论。根据卓信大华出具的《评估报告》（卓信大华评报字（2017）第1025号），以2016年12月31日为基准日，广东卫伦评估前账面资产总计26,810.88万元，评估值33,454.17万元，评估增值6,643.29万元，

增值率 24.78%；账面负债总计 27,151.20 万元，评估值 27,151.20 万元；账面净资产-340.32 万元，评估值 6,302.97 万元，评估增值 6,643.29 万元。

根据交易各方签署的《关于广东卫伦生物制药有限公司股权的转让协议》，广东卫伦生物制药 21% 股权交易价格为 11,000.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：

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

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	334,541,655.42	268,108,761.86
货币资金	11,479,520.92	11,479,520.92
存货	92,056,179.41	90,842,795.23
固定资产	92,720,362.00	45,170,833.38
无形资产	85,342,300.00	59,704,174.28
预付账款	30,055,991.48	30,055,991.48
其他应收款	1,771,091.74	1,771,091.74
其他流动资产	775,563.19	775,563.19
在建工程	2,456,143.76	2,456,143.76
开发支出	861,555.35	861,555.35
长期待摊费用	13,163,010.17	21,131,155.13
其他非流动资产	3,859,937.40	3,859,937.40
负债：	271,512,041.72	271,512,041.72
借款	32,000,000.00	32,000,000.00
应付款项	8,336,801.02	8,336,801.02
应付职工薪酬	6,249,138.12	6,249,138.12
预收款项	500,300.00	500,300.00
应交税费	1,131,132.46	1,131,132.46
应付利息	8,240,047.23	8,240,047.23

其他应付款	192,594,144.44	192,594,144.44
长期借款	19,030,478.45	19,030,478.45
递延收益	3,430,000.00	3,430,000.00
净资产	63,029,613.70	-3,403,279.86
减：少数股东权益	30,884,510.71	-1,667,607.13
取得的净资产	32,145,102.99	-1,735,672.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

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

其他说明：

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第四十八条“企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。”

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

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博昂尼克微流体技术有限公司	北京市	北京市	工业生产	60.00%		投资设立
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工业生产	48.00%		股权收购
Advion.Inc	美国纽约州	美国特拉华州	工业生产	100.00%		股权收购
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，使得本公司累计持有大安公司 51% 股权的表决权。2016 年 3 月，依据大安公司股东会决议，各方股东对大安公司实施了增资，增资完成后，本公司持有大安公司 48% 股权，翟晓枫持有大安公司 4.92% 股权，翟晓枫将其增资后所持有股权对应的表决权委托本公司行使；2016 年 12 月 11 日，杜江涛与本公司签订《股权托管协议》，同意将其拟受让的云南沃森生物技术股份有限公司所持大安公司 31.65% 股权委托本公司管理。2016 年 12 月 29 日，大安公司完成工商变更登记手续，变更后，杜江涛持有大安公司 31.65% 的股权，按照协议约定，杜江涛将该部分股权对应的表决权委托本公司行使，本公司共拥有大安公司 84.57% 的表决权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	40.00%	-202,185.06		819,429.27
河北大安制药有限公司	52.00%	14,889,634.73		118,918,887.45
广东卫伦生物制药有限公司	49.00%	-4,033,904.09		21,967,788.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015 年 3 月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意将其持有的大安公司 3% 股权的表决权委托给本公司行使，使得本公司累计持有大安公司 51% 股权的表决权。2016 年 3 月，依据大安公司股东会决议，各方股东对大安公司实施了增资，增资完成后，本公司持有大安公司 48% 股权，翟晓枫持有大安公司 4.92% 股权，翟晓枫将其增资后所持有股权对应的表决权委托本公司行使。2016 年 12 月 11 日，杜江涛与本公司签订《股权托管协议》，同意将其拟受让的云南沃森生物技术股份有限公司所持大安公司 31.65% 股权委托本公司管理。2016 年 12 月 29 日，大安公司完成工商变更登记手续，变更后，杜江涛持有大安公司 31.65% 的股权，按照协议约定，杜江涛将该部分股权对应的表决权委托本公司行使，本公司共拥有大安公司 84.57% 的表决权，使得大安公司少数股东的表决权比例少于持股比例。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京博昂尼克微流体技术有限公司	5,880,681.99	1,761,179.68	7,641,861.67	141,042.62	5,452,245.87	5,593,288.49	5,036,763.22	2,101,361.10	7,138,124.32	139,842.62	4,444,245.87	4,584,088.49

河北大安制药有限公司	450,540,962.53	195,684,273.92	646,225,236.45	413,003,542.73	4,531,525.55	417,535,068.28	294,481,892.58	201,805,476.07	496,287,368.65	291,393,069.82	4,838,043.60	296,231,113.42
广东卫伦生物制药有限公司	188,291,846.10	198,512,312.58	386,804,158.68	308,893,408.30	33,078,528.04	341,971,936.34						

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		-505,462.65	-505,462.65	865,918.77		-563,110.56	-563,110.56	1,527,208.37
河北大安制药有限公司	92,688,543.90	28,633,912.94	28,633,912.94	-15,877,420.00	81,771,970.82	19,818,053.58	19,818,053.58	11,620,954.67
广东卫伦生物制药有限公司	34,466,681.81	-8,232,457.33	-8,232,457.33	-26,892,668.33				

- (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
- (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

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较

高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。截止 2017 年 6 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	35,138,103.65	35,138,103.65	35,138,103.65			
应收账款	67,043,601.36	73,173,511.27	67,043,601.36			
其他应收款	7,747,795.46	8,141,147.91	7,747,795.46			
金融资产小计	109,929,500.47	116,452,762.83	109,929,500.47			
短期借款	144,680,000.00	144,680,000.00	144,680,000.00			
应付账款	78,758,438.44	78,758,438.44	78,758,438.44			
其他应付款	557,723,952.18	557,723,952.18	557,723,952.18			
金融负债小计	781,162,390.62	781,162,390.62	781,162,390.62			

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	46,075,528.70	46,075,528.70	46,075,528.70			
应收账款	71,210,010.12	76,782,869.10	71,210,010.12			
其他应收款	5,751,144.23	6,047,106.65	5,751,144.23			
金融资产小计	123,036,683.05	128,905,504.45	123,036,683.05			
短期借款	42,870,000.00	42,870,000.00	42,870,000.00			
应付账款	67,439,602.12	67,439,602.12	67,439,602.12			
其他应付款	310,617,775.41	310,617,775.41	310,617,775.41			
金融负债小计	420,927,377.53	420,927,377.53	420,927,377.53			

（三）市场风险

1、汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关，除本公司的下属子公司 Advion, Inc. 以美元、英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公

的经营业绩产生影响。

截止 2017 年 6 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	合计
外币金融资产：			
货币资金	9,098,358.39	3,351,251.79	12,449,610.18
应收账款	14,658,757.60	5,827,572.39	20,486,329.99
其他应收款	0.00	-0.14	-0.14
小计	23,757,115.99	9,178,824.04	32,935,940.03
外币金融负债：			0.00
应付账款	4,622,037.85	1,417,193.36	6,039,231.21
应付职工薪酬	4,597,464.78	576,306.41	5,173,771.19
其他应付款	134,675.41	168,615.70	303,291.11
小计	9,354,178.03	2,162,115.47	11,516,293.50
项目	期初余额		
	美元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	7,820,605.16	4,858,483.82	12,679,088.98
应收账款	15,220,731.42	7,134,859.34	22,355,590.76
其他应收款	14,533.02	0.00	14,533.02
小计	23,055,869.60	11,993,343.16	35,049,212.76
外币金融负债：			0.00
应付账款	5,233,610.70	1,077,214.75	6,310,825.45
应付职工薪酬	7,232,492.61	825,408.94	8,057,901.55
其他应付款	508,093.07	0.00	508,093.07
小计	12,974,196.38	1,902,623.69	14,876,820.07

2、利率风险

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

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 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

十二、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、郝虹夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜江涛	控股股东，持有本公司股份 318,811,388 股
郝虹	杜江涛配偶,直接持股 5% 以上,持有本公司股份 102,809,951 股
卢信群	董事长、总经理，持有本公司股份 12,894,169 股
杨奇	董事，持有本公司股份 77,450,747 股
翟晓枫	副董事长，持有本公司股份 996,035 股

周朋	董事，持有本公司股份 1,318,751 股
康熙雄	独立董事
赵利	独立董事
周展	独立董事
杜江虹	杜江涛之姐，监事会主席，持有本公司股份 24,478,560 股
刘令强	职工监事，持有本公司股份 95,619 股
李元居	非职工监事，持有本公司股份 21,913 股
宋锐	副总经理，持有本公司股份 3,562,619 股
牛树荟	副总经理、财务总监，持有本公司股份 1,456,204 股
刘敏	副总经理、董秘，持有本公司股份 3,173,766 股

其他说明

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/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	170,000,000.00	2017年07月25日	2018年07月24日	
杜江涛	50,000,000.00	2017年07月25日	2018年07月24日	
杜江涛	60,000,000.00	2017年07月25日	2018年07月24日	
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	2,281,504.28	1,954,309.59

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杜江涛	280,000,000.00	220,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 李昭诉河北大安制药有限公司借款合同纠纷案

2016年12月28日，河北省高级人民法院终审判决：撤销原第00230号民事判决；河北大安制药有限公司于本判决生效之日起十日内偿还李昭借款本金890.13万元及利息（利息自2012年1月1日起按年利率14.4%计算至实际履行完毕之日止）；驳回李昭的其它诉讼请求。2017年3月6日李昭与大安制药签订执行和解协议，于2017年3月31日前大安制药向李昭支付执行款的总额为1,520万元。2017年5月14日，李昭向河北省高级人民法院提出再审申请，对于终审判决中关于“利息自2012年1月1日起按年利率14.4%计算至实际履行完毕之日止”的判决表示认定事实不清，造成利息损失824万元，提出改判为“从合同约定的计息时间起算至判决确定给付之日止，并按还款时间分段计算”。6月28日法院驳回其再审申请。

(2) 李昭诉河北大安制药有限公司劳务报酬纠纷案

关于李昭劳务报酬纠纷案，2017年1月河北省石家庄市中级人民法院作出终审判决，驳回河北大安的上诉请求，维持一审判决，判决大安公司支付李某年薪、工资、技术服务费共计337.2万元，并判决大安公司承担二审案件受理费3.38万元。2017年3月6日李昭与大安制药签订执行和解协议。双方同意大安制药于2017年3月13日前一次性向李昭支付执行款的总额为330万元。截止资产负债表日已由云南沃森完成支付。

(3) 深圳生尔易美生物技术有限公司诉河北大安制药有限公司技术合同纠纷案

2015年7月17日深圳生尔易美生物技术有限公司诉河北大安制药有限公司、四川方向药业有限责任公司支付前期技术开发研究补偿费340万元，并支付相应利息。大安制药不服成都市中级人民法院管辖权异议裁定，已上诉至四川省高级人民法院。

河北大安于2016年7月27日收到此案对管辖权异议上诉的二审民事裁定书，裁定结果为驳回上诉，维持原裁定。本案于2016年12月12日在成都市中级人民法院开庭审理，截止至资产负债表日，尚未收到一审判决结果。

(4) 石家庄世贸广场酒店有限公司诉河北全有房地产经纪有限公司、河北大安、张明友担保合同纠纷

由于全有公司拖欠世贸广场公司场地租赁费及其他费用共计1,085余万元，世贸广场公司向石家庄仲裁委申请仲裁。该案中，仲裁申请人因大安公司出具《保证书》而将大安制药列为第二被申请人。

该案于2016年10月25日经过仲裁庭第一次开庭审理。大安公司提出不承担保证责任的抗辩意见。主要理由是该保证书所盖印章不是大安公司的有效印章，大安公司对此毫不知情，申请人也从未就此征求大安公司意见，因此，该保证书不具有证明效力。2017年4月6日，河北盛唐司法鉴定中心受石家庄仲裁委员会委托，对该案所涉保证书进行印文鉴定。鉴定结果为《保证书》中“河北大安制药有限公司”红色印文与样本同称印文不是同一枚印章所捺印。截止至资产负债表日，该案件由石家庄仲裁委员会受理，已于2017年6月开庭受理。

除存在上述或有事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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	120,351,631.94	127,155,225.71	-55,790,679.78	191,716,177.87
营业成本	40,136,754.61	84,696,003.32	-35,818,247.61	89,014,510.32
营业利润	5,691,429.37	19,380,738.09	-9,555,124.26	15,517,043.20
利润总额	6,755,697.71	19,852,093.12	-9,555,124.26	17,052,666.57
所得税费用	1,756,205.59	-549,362.49		1,206,843.10
净利润	4,999,492.12	20,401,455.61	-9,555,124.26	15,845,823.47
资产总额	2,037,227,609.99	1,033,029,395.13	-547,423,322.21	2,522,833,682.91
负债总额	526,733,802.15	759,507,004.62	-338,160,918.38	948,079,888.39

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	45,587,496.21	100.00%	5,916,919.29	12.98%	39,670,576.92	37,019,272.02	100.00%	5,043,531.65	13.62%	31,975,740.37

应收账款										
合计	45,587,496.21	100.00%	5,916,919.29	12.98%	39,670,576.92	37,019,272.02	100.00%	5,043,531.65	13.62%	31,975,740.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	32,401,684.00	972,050.52	3.00%
1 年以内小计	32,401,684.00	972,050.52	3.00%
1 至 2 年	5,102,393.69	510,239.37	10.00%
2 至 3 年	1,932,354.05	386,470.81	20.00%
3 年以上	6,151,064.47	4,048,158.59	65.81%
3 至 4 年	1,682,428.30	504,728.49	30.00%
4 至 5 年	1,321,722.96	396,516.89	30.00%
5 年以上	3,146,913.21	3,146,913.21	100.00%
合计	45,587,496.21	5,916,919.29	12.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 873,387.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,619,931.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 211,917.18 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	175,790,000.00	98.07%			175,790,000.00	111,640,000.00	96.76%		0.00%	111,640,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,466,654.36	1.93%	196,725.77	5.67%	3,269,928.59	3,738,029.69	3.24%	186,467.85	4.99%	3,551,561.84
合计	179,256,654.36	100.00%	196,725.77	0.11%	179,059,928.59	115,378,029.69	100.00%	186,467.85	0.16%	115,191,561.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北大安制药有限公司	175,790,000.00	0.00	0.00%	纳入合并范围内的关联方之间的往来款不计提坏账
合计	175,790,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,862,684.30	85,880.53	3.00%

1 年以内小计	2,862,684.30	85,880.53	3.00%
1 至 2 年	297,926.45	29,792.65	10.00%
2 至 3 年	160,104.92	32,020.98	20.00%
3 年以上	145,938.69	49,031.61	33.60%
3 至 4 年	84,233.19	25,269.96	30.00%
4 至 5 年	54,205.50	16,261.65	30.00%
5 年以上	7,500.00	7,500.00	100.00%
合计	3,466,654.36	196,725.77	5.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,257.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 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	2,871,287.22	2,742,065.59
社保及公积金	162,092.14	145,239.10
招标保证金及押金	433,275.00	455,925.00
应收外部单位往来款项		394,800.00
关联方往来款	175,790,000.00	111,640,000.00
合计	179,256,654.36	115,378,029.69

(5) 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	175,790,000.00	1 年以下	98.07%	

第二名	备用金	400,000.00	1 年以下	0.22%	12,000.00
第三名	备用金	200,948.40	1 年以下	0.11%	6,028.45
第四名	备用金	200,000.00	1 年以下	0.11%	6,000.00
第五名	备用金	168,267.89	1 年以下	0.09%	5,048.04
合计	--	176,759,216.29	--	98.61%	29,076.49

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,315,755,960.11		1,315,755,960.11	1,045,845,540.47		1,045,845,540.47
对联营、合营企业投资				146,028,519.64		146,028,519.64
合计	1,315,755,960.11		1,315,755,960.11	1,191,874,060.11		1,191,874,060.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博昂尼克微流体技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河北大安制药有限公司	817,477,015.14			817,477,015.14		
Advion, Inc.	213,368,525.33	13,881,900.00		227,250,425.33		
广东卫伦生物制药有限公司		256,028,519.64		256,028,519.64		
合计	1,045,845,540.47	269,910,419.64		1,315,755,960.11		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业											
二、联营企业											
广东卫伦生物制药有限公司	146,028,519.64								-146,028,519.64	0.00	
小计	146,028,519.64								-146,028,519.64		
合计	146,028,519.64								-146,028,519.64		

(3) 其他说明

报告期公司以人民币 11,000 万元的价格收购云南沃森生物技术股份有限公司持有的广东卫伦 21% 股权。交易完成后，公司合计持有广东卫伦 51% 的股权，追加投资后广东卫伦由公司的联营公司成为控股子公司。

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	69,278,926.08	16,623,215.22	66,642,577.49	17,732,447.33
其他业务	3,673,704.73	715,777.08	1,570,116.95	314,141.51
合计	72,952,630.81	17,338,992.30	68,212,694.44	18,046,588.84

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,006,629.99
合计	0.00	-2,006,629.99

6、其他

十八、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	-655.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,544,383.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,548.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-535,167.93	主要为国家重大科学仪器设备开发专项费用等支出。
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	10,373,134.22	主要系公司于报告期增加对广东卫伦的持股比例，广东卫伦由联营企业转变为公司的控股子公司，按照会计准则，购买日之前持有 30% 的股份按公允价值重新计量产生利得。
减：所得税影响额	62,063.56	
少数股东权益影响额	231,183.64	
合计	10,964,899.13	--

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	1.09%	0.0191	0.0191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.0057	0.0056

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2017年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。