



江西博雅生物制药股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-062

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人徐建新、主管会计工作负责人陈海燕及会计机构负责人(会计主管人员)魏源新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 5 |
| 第三节 董事会报告..... | 8 |
| 第四节 重要事项..... | 25 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 31 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 35 |
| 第七节 财务报告..... | 37 |
| 第八节 备查文件目录..... | 122 |

释 义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 发行人、公司、本公司、博雅生物 | 指 | 江西博雅生物制药股份有限公司 |
| 高特佳集团、高特佳 | 指 | 深圳市高特佳投资集团有限公司，本公司控股股东 |
| 南城公司、南城浆站 | 指 | 南城金山单采血浆有限公司，本公司全资子公司 |
| 南康公司、南康浆站 | 指 | 赣州市南康博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司 |
| 崇仁公司、崇仁浆站 | 指 | 崇仁县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司 |
| 金溪公司、金溪浆站 | 指 | 金溪县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司 |
| 岳池公司、岳池浆站 | 指 | 岳池博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司 |
| 邻水公司、邻水浆站 | 指 | 邻水博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司 |
| 丰城公司、丰城浆站 | 指 | 丰城博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司 |
| 信丰公司、信丰浆站 | 指 | 信丰博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司 |
| 于都公司、于都浆站 | 指 | 于都博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司 |
| 都昌公司、都昌浆站 | 指 | 都昌县博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司 |
| 博雅投资 | 指 | 江西博雅医药投资有限公司，本公司全资子公司 |
| 博雅欣诺 | 指 | 北京博雅欣诺生物科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 博雅欣和 | 指 | 江西博雅欣和制药有限公司，本公司全资孙公司 |
| 天安药业 | 指 | 贵州天安药业股份有限公司，本公司控股孙公司 |
| 新百药业 | 指 | 南京新百药业有限公司，本公司全资子公司 |
| 博雅药业 | 指 | 江西博雅药业管理有限公司，本公司参股公司 |
| 仁寿药业 | 指 | 江苏仁寿药业有限公司，博雅药业全资子公司 |
| 股东大会 | 指 | 江西博雅生物制药股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江西博雅生物制药股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江西博雅生物制药股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江西博雅生物制药股份有限公司公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 江西证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会江西监管局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位 |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 博雅生物 | 股票代码 | 300294 |
| 公司的中文名称 | 江西博雅生物制药股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 博雅生物 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Jiangxi Boya Bio-pharmaceutical Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | -- | | |
| 注册地址 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 344000 | | |
| 办公地址 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 344000 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.china-boya.com | | |
| 电子信箱 | dongmi@china-boya.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 范一沁 | 彭冬克 |
| 联系地址 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 |
| 电话 | 0794-8264398 | 0794-8264398 |
| 传真 | 0794-8237323 | 0794-8237323 |
| 电子信箱 | dongmi@china-boya.com | pengdk@china-boya.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| 项目 | 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） | 401,665,303.58 | 225,174,964.67 | 78.38% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 105,701,409.46 | 70,673,703.01 | 49.56% |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 104,139,874.73 | 47,036,972.02 | 121.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 39,853,711.02 | 44,292,996.54 | -10.02% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.15 | 0.39 | -61.54% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.40 | 0.62 | -35.48% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.40 | 0.62 | -35.48% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.53% | 8.11% | 减少 2.58 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 5.45% | 5.40% | 增加 0.05 个百分点 |
| 项目 | 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） | 2,216,634,791.35 | 2,188,215,551.87 | 1.30% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,927,086,830.10 | 1,874,831,793.12 | 2.79% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 7.21 | 7.01 | 2.85% |

注：上述上年同期相关数据以股本 113,700,000 股进行计算，而本报告期相关数据以报告期末股本 267,384,801 股进行计算。

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 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） | -11,354.24 |
| 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） | 1,021,499.00 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 748,113.22 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 261,873.82 |
| 减：所得税影响额 | 270,346.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 188,250.95 |
| 合计 | 1,561,534.73 |

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、申请新设浆站风险

公司符合《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，是少数具有新设浆站资质的企业之一。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。

2、新产品未能顺利取得注册证的风险

公司主营血液制品，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，期间要经过产品的前期研究、动物实验、临床试验、注册申报等环节，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。

3、项目投资风险

为实现公司战略目标，公司积极对外投资、兼并收购。公司主要投资范围为医药产业，医药产业受国家政策大力支持，医药市场需求巨大，产业产值每年均能保持高速增长，但是医药行业竞争日趋激烈，有些细分行业甚至日渐衰败，公司未来的投资项目、投资标的面临不确定性的风险。

4、商誉减值风险

公司控股合并天安药业、新百药业后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果天安药业、新百药业未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对博雅生物当期损益造成不利影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司围绕发展战略，在董事会、管理层的带领下，全体员工齐心协力，公司实现营业总收入 401,665,303.58 元，较上年同期增长 78.38%；实现营业利润 127,236,812.06 元，较上年同期增长 41.45%；归属于上市公司普通股股东的净利润为 105,701,409.46 元，较上年同期增长 49.56%。

主要财务数据与上年年末增减变动情况

单位：元

| 项目 | 本报告期 | 上年年末 | 增减变动 | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|---------|-----------------------|
| 应收票据 | 40,997,188.01 | 27,061,022.19 | 51.50% | 主要系票据结算增加所致 |
| 预付款项 | 2,618,467.05 | 3,796,167.21 | -31.02% | 主要系装修完工转至长期待摊费用所致 |
| 其他应收款 | 5,234,161.91 | 1,762,430.03 | 196.99% | 主要系往来款增加及保证金增加所致 |
| 其他流动资产 | 49,502,757.72 | 37,976,041.55 | 30.35% | 主要系天安药业购买理财产品所致 |
| 在建工程 | 144,441,711.70 | 110,848,532.17 | 30.31% | 主要系欣和建设投入及因子楼项目投入增加所致 |
| 长期待摊费用 | 40,353,027.00 | 21,031,797.34 | 91.87% | 主要系浆站拓展费用增加所致 |
| 其他非流动资产 | 49,090,727.46 | 20,406,185.86 | 140.57% | 主要系博雅欣和工程投入及因子楼投入增加所致 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 23,000,000.00 | 30.43% | 主要系本期增加银行信用借款所致 |
| 应付票据 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 | 56.95% | 主要系票据结算增加所致 |
| 预收款项 | 4,939,915.03 | 10,558,417.84 | -53.21% | 主要系货款预收减少所致 |
| 应交税费 | 25,414,431.77 | 16,283,730.32 | 56.07% | 主要系本期企业所得税计提增加所致 |

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-----------------------|
| 利润表项目 | | | | |
| 营业收入 | 401,665,303.58 | 225,174,964.67 | 78.38% | 主要系控股合并新百药业所致 |
| 营业成本 | 155,916,484.25 | 83,043,869.91 | 87.75% | 主要系控股合并新百药业所致 |
| 销售费用 | 45,423,858.08 | 33,738,806.09 | 34.63% | 主要系控股合并新百药业及市场开发费增加所致 |
| 管理费用 | 74,869,074.64 | 46,233,901.44 | 61.94% | 主要系控股合并新百药业所致 |
| 财务费用 | -5,545,702.12 | -4,926,938.72 | 12.56% | 无重大变化 |
| 所得税费用 | 20,261,487.46 | 14,814,928.65 | 36.76% | 主要系控股合并新百药业所致 |
| 研发投入 | 19,543,489.94 | 10,622,516.38 | 83.98% | 主要系控股合并新百药业及研发投入增加所致 |
| 营业税金及附加 | 3,127,369.50 | 1,751,245.25 | 78.58% | 主要系控股合并新百药业所致 |

| | | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|
| 资产减值损失 | 431,857.19 | 854,147.92 | -49.44% | 主要系本期回款增加所致 |
| 投资收益 | -205,549.98 | 25,469,377.90 | -100.81% | 主要系上年同期出售海康生物 37%股权所致 |
| 营业外收入 | 1,290,106.00 | 2,388,859.72 | -45.99% | 主要系本期收到财政补贴减少所致 |
| 营业外支出 | 210,690.16 | 794,322.96 | -73.48% | 主要系上年同期捐赠中医中药基金会所致 |
| 现金流量表项目 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,853,711.02 | 44,292,996.54 | -10.02% | 无重大变化 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -146,620,169.28 | -134,985,434.11 | 8.62% | 无重大变化 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,585,129.86 | -780,561.31 | 5,868.16% | 主要系信用借款减少及支付 2015 年度分红所致 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 411,039,238.38 | 236,205,336.10 | 74.02% | 主要系控股合并新百药业及销售回款增加所致 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 161,193,714.32 | 78,320,653.34 | 105.81% | 主要系控股合并新百药业及原材料采购增加所致 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 75,724,830.81 | 44,459,260.79 | 70.32% | 主要系控股合并新百药业及支付 2015 年奖金所致 |
| 支付的各项税费 | 46,784,741.61 | 32,317,141.26 | 44.77% | 主要系控股合并新百药业及本期缴纳 2015 年企业所得税所致 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 96,823,351.74 | 48,183,099.97 | 100.95% | 主要系控股合并新百药业及支付浆站拓展费用所致 |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | 46,008,909.00 | -56.53% | 主要系上年同期收到海康生物股权转让款所致 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 192,602.74 | - | - | 主要系收到理财产品收益所致 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 46,320.00 | 100,000.00 | -53.68% | 主要系本期处置固定资产等减少所致 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 115,282,794.50 | 81,094,343.11 | 42.16% | 主要系博雅欣和工程、因子大楼建设投入增加所致 |
| 投资支付的现金 | 51,576,297.52 | 100,000,000.00 | -48.42% | 主要系上年同期出资 1 亿元设立医药产业并购基金暨收购新百药业股权所致 |
| 取得借款收到的现金 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 | -33.33% | 主要系信用借款较上年同期减少所致 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 440,450.12 | - | - | 主要系博雅欣和收到贷款贴息所致 |
| 偿还债务支付的现金 | 23,000,000.00 | - | - | 主要系本期偿还银行信用借款所致 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，驱动业务收入变化的具体因素主要有以下方面：

1、血液制品业务

血液制品业务是公司的核心和支柱，公司致力于做大做强血液制品的研发、生产及销售业务。在拓展原料血浆规模的同时，通过改进生产工序，不断优化产品结构，构建融合 GMP 管理理念与精益管理思维的生产质量管理体系，确保稳定的产品批签发。

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 |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|---------|
| | | 2016 年（1-6 月） | 2015 年（1-6 月） | |
| 人血白蛋白 | 20% 10ml 2g/瓶 | 17,647 | 17,054 | 3.48% |
| | 20% 25ml 5g/瓶 | 157,215 | 156,403 | 0.52% |
| | 20% 50ml 10g/瓶 | 127,671 | 111,913 | 14.08% |
| 静注人免疫球蛋白 (pH4) | 5% 1g 20ml/瓶 | 26,575 | 0 | -- |
| | 5% 1.25g 25ml/瓶 | 20,386 | 43,140 | -52.74% |
| | 5% 2.5g 50ml/瓶 | 108,138 | 65,583 | 64.89% |
| 人纤维蛋白原 | 0.5g/瓶 | 130,257 | 92,191 | 41.29% |
| 狂犬病人免疫球蛋白 | 200IU 2ml/瓶 | 109,760 | 141,529 | -22.45% |

报告期内，公司血液制品业务实现营业收入 21,141.65 万元，比上年同期增长 45.29%，占公司合并报表营业总收入的 52.64%。

2、非血液制品业务

(1) 糖尿病药物板块——天安药业

2015 年 11 月 30 日起公司控股天安药业的比例由 55.586% 增加至 83.356%，从而进一步确立了对天安药业的绝对控股权。报告期内，通过对天安药业的战略、人员、资产、文化等方面进行整合，天安药业与博雅生物的协同效益不断加强。

报告期内，天安药业实现营业收入 8,767.82 万元，同比增长 11.19%；净利润 2,013.97 万元，同比增长 31.63%，其中主要产品盐酸二甲双胍肠溶片实现收入 4,110.39 万元，该产品是治疗 II 型糖尿病的主要药物，市场需求巨大。

(2) 生化药药物板块——新百药业

2015 年 11 月 30 日起新百药业 100.00% 股份纳入公司合并报表范围，公司新增生化药药物板块，公司医药版图得到了进一步的扩张。

凭借公司在医药行业方面的管理经验及整合能力，通过战略梳理及定位、质量体系共享、目标任务下达、办公及财务系统共享等方式，新百药业顺利的完成了本期经营目标与任务。报告期内，新百药业实现营业收入 10,257.05 万元，净利润 1,813.66 万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司始终围绕发展战略，坚持以血液制品为主导的原则。目前公司业务涵盖血液制品（博雅生物）、糖尿病

药物（天安药业）以及生化药（新百药业）。报告期内，公司血液制品业务实现营业收入 21,141.65 万元，比上年同期增长 45.29%；天安药业实现营业收入 8,767.82 万元，同比增长 11.19%；新百药业实现营业收入 10,257.05 万元。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 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 | | | | | | |
| 人血白蛋白 | 76,908,300.89 | 26,857,434.28 | 65.08% | 24.82% | -13.80% | 增加 15.65 个百分点 |
| 静注人免疫球蛋白 | 71,507,074.76 | 22,606,088.00 | 68.39% | 77.56% | 11.32% | 增加 18.81 个百分点 |
| 人纤维蛋白原 | 65,420,000.02 | 20,833,835.26 | 68.15% | 188.92% | 217.34% | 减少 2.85 个百分点 |
| 盐酸二甲双胍肠溶片 | 41,103,856.18 | 8,998,396.86 | 78.11% | -0.81% | -9.80% | 增加 2.18 个百分点 |
| 肝素钠注射液 | 40,532,708.59 | 40,497,263.80 | 0.09% | - | - | - |

注：肝素钠注射液为新百药业合作生产的产品，毛利率较低，非新百药业主要生产和销售品种。新百药业自 2015 年 11 月 30 日开始纳入公司合并报表范围，故相关数据不作同期相比。

占比 10%以上的产品的应用领域和功能

| 品种 | 应用领域和功能 |
|----------------|---|
| 人血白蛋白 | 血浆中含量最多的蛋白质，约占血浆蛋白的 60%；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。 |
| 静注人免疫球蛋白 (pH4) | 使用时有较好的大剂量静脉注射耐受性，临床适应症较多。适用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。 |
| 人纤维蛋白原 | 主要用于先天性或获得性纤维蛋白原缺乏症、弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。 |
| 盐酸二甲双胍肠溶片 | 可改善胰岛素敏感性，表现在空腹血糖水平和胰岛素水平的下降。使用于 II 型糖尿病饮食和运动治疗失败，肥胖者，尤其适用于磺脲类药物不能控制高血糖时。 |
| 肝素钠注射液 | 适应症为用于防治血栓形成或栓塞性疾病（如心肌梗死、血栓性静脉炎、肺栓塞等）；各种原因引起的弥漫性血管内凝血 (DIC)；也用于血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作中及某些血液标本或器械的抗凝处理。 |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

| | |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 67,491,007.43 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 34.46% |

公司前5名供应商情况

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 54,987,751.81 | 28.08% |
| 2 | 第二名 | 3,824,000.00 | 1.95% |
| 3 | 第三名 | 3,116,200.00 | 1.59% |
| 4 | 第四名 | 2,818,055.62 | 1.44% |
| 5 | 第五名 | 2,745,000.00 | 1.40% |
| 合计 | -- | 67,491,007.43 | 34.46% |

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

| | |
|----------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 117,435,716.61 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 29.24% |

公司前5大客户情况

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 36,417,475.73 | 9.07% |
| 2 | 第二名 | 29,331,347.69 | 7.30% |
| 3 | 第三名 | 19,783,009.70 | 4.93% |
| 4 | 第四名 | 17,983,495.15 | 4.48% |
| 5 | 第五名 | 13,920,388.34 | 3.46% |
| 合计 | -- | 117,435,716.61 | 29.24% |

6、主要控股、参股公司分析

适用 不适用

主要控股、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 净利润 |
|------|---------|---------------|
| 天安药业 | 糖尿病药物 | 20,139,712.13 |
| 新百药业 | 生化类药物 | 18,136,622.48 |

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司血液制品业务方面在研产品主要有以下两大类：一类是凝血因子类项目，包括人凝血因子Ⅷ、人凝血酶原复合物、vWF 因子、人纤维蛋白胶等产品；另一类是免疫球蛋白项目，包括手足口病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、巨细胞病毒特异性免疫球蛋白、呼吸道合胞病毒特异性免疫球蛋白、高浓度静注（或皮注）人免疫球蛋白等产品。

2015 年 4 月，人凝血因子Ⅷ产品获得国家食品药品监督管理局下发的《药物临床试验批件》（批件号：2015L00602），目前正在抓紧进行Ⅲ期临床试验。

2016 年 2 月，公司收到江西省食品药品监督管理局下发的《药品注册申请受理通知书》，公司申报的两种规格人凝血酶原复合物材料基本符合《药品注册管理办法》等有关规定的要求，予以受理。两种规格分别为：每瓶含人凝血因子Ⅸ300IU（受理号：CXSL1600020 赣）、每瓶含人凝血因子Ⅸ400IU（受理号：CXSL1600021 赣），目前两种规格的申请状态分别处于“已受理”、“在审评”状态。人凝血酶原复合物属治疗用生物制品 15 类（已有国家标准的生物制品），国内外市场均有企业生产、销售，该药品主要用于治疗先天性和获得性凝血因子Ⅱ、Ⅶ、Ⅸ、Ⅹ缺乏症，如乙型血友病等。

2016 年 4 月，国家食品药品监督管理局下发的《审批意见通知件》，对公司申报的手足口病（EV71 型）人免疫球蛋白审批意见如下：“根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定，经审查，不批准本品的注册申请，不同意本品作为一个新的特异性人免疫球蛋白产品开展临床试验。如申请人生产含有 EV71 中和抗体的静注人免疫球蛋白，可作为普通静注免疫球蛋白产品，参照国内手足口病相关诊疗指南在临床应急使用及开展有关研究，并建议在临床应急使用过程中，观察 EV71 中和抗体效价水平、中和病毒能力与救治重症患者预后的相关性。”公司将根据审批意见不断完善相关研究，进一步推进该药品的研究开发，并根据进展情况及时披露。

与国际知名企业 LFB 公司合作开发的 vWF 因子进展顺利，已完成部分技术转移、过程样品分析等，在检测方法、工艺诊断等方面进入深层次的合作，为 vWF 因子的生产和上市奠定了技术基础。

截止报告期末，关于西他沙星原料及片剂项目正在实施中。2016 年 1 月 11 日，公司收到交易对方江苏柯菲平医药股份有限公司出具的《关于西他沙星原料及片剂项目注册申请撤回的告知函》，其主要情况如下：鉴于国家食品药品监督管理总局于发布的“关于开展药物临床试验数据自查核查工作的公告（2015 年第 117 号）”，江苏柯菲平医药股份有限公司决定将西他沙星原料及片剂（受理号分别为 CXHS1300130、CXHS1300131）项目注册申请撤回。撤回后，西他沙星原料及片剂临床批件依然有效，江苏柯菲平医药股份有限公司将继续以科学、严谨的态度开展试验，并尽快重新申报该药品注册申请。公司将积极督促江苏柯菲平医药股份有限公司尽快进行西他沙星原料及片剂项目的注册申请，同时公司将与江苏柯菲平医药股份有限公司就已签署的一系列协议进行协商和商谈，及时签署相关补充协议并公告。

其他研发项目正在积极推进。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

公司业务涉及血液制品业务、天安药业的糖尿病药物以及新百药业的生化药药物，以上业务同属于医药行业。报告期内，医药行业的宏观环境等无重大变化。

“健康中国”上升为国家战略，列入“十三五”规划和国务院政府工作报告，医药健康产业迎来更好的发展环境。生物医药产业被称为“永不衰落的朝阳产业”。随着经济的发展、生活环境的变化、人们健康观念的变化以及人口老龄化进程的加快等因素影响，与人类生活质量密切相关的生物医药行业近年来一直保持了持续增长的趋势。但是随着其持续增长，政府对医药行业监管愈发趋紧，监管不断升温，飞行检查进入常态化，不断有医药企业因未能通过“飞行检查”而被收回 GMP 证书，这就要求医药企业不断提升其管理理念和管理水平，严禁任何违法和违规行为，确保整个医药行业的健康发展。

博雅生物作为一家医药行业企业，对产品质量严格管控，质量管理方面具有一定的优势，尤其在具有高风险特征的血液制品业务，有突出的良好质量管控水平。公司严格按国家相关规定组织生产和质量控制，大大提高了产品的安全性、可控性，产品质量高于国家标准。同时公司充分利用血液制品方面的优秀管理经验，通过资源整合，发挥协同效应，促使天安药业、新百药业等的生产质量管理水平得到持续提升，生产成本得到有效控制，同时优化生产资源配置，提升生产效率与质量标准，使企业品牌优势不断显现。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016 年，是公司蓄势待发、全面提升、强化管控的一年。报告期内，公司围绕发展战略，以“健体系、补短板；练内功、抓考核；稳增长、树品牌；控风险、重细节；育人才、辨良莠”为指导方针，主要开展以下工作：

1、做大做强血液制品业务：

(1) 充分利用拥有新设浆站这一宝贵资质，积极在符合条件的区域申请新设浆站。2016 年 1 月，公司新增获批于都浆站、都昌浆站，且于都浆站、都昌浆站分于 2016 年 3 月 1 日、5 月 4 日获得《单采血浆许可证》，正式采浆，新浆站的开采为公司原料供应增加保障。目前公司拥有 10 个单采血浆站，均正式运营。

(2) 对现有浆站不断挖潜，通过提升服务、加大宣传，提高社会认知度，实现原料血浆采集的跨越式发展。

(3) 加快项目建设进度，完成预期目标。

截至报告期末，凝血因子类产品生产研发大楼项目已完成大楼主体建设并验收，主要设备已进场安装。项目建成后，可满足年处理 500 吨血浆的人纤维蛋白原、人凝血因子Ⅷ等产品生产需要，成为国内一流的凝血因子类产品研发和制造中心。

(4) 加大研发投入，加强与科研院所、国内外企业的合作交流，提升公司研发、创新能力，丰富公司产品线，提高吨浆综合利用率。

(5) 加强生产质量管理，进一步实施精细化管理。通过资源整合，提高天安药业、新百药业等的生产质量管理水平，提升生产效率与质量标准，使企业品牌优势不断显现。

2、提升非血液制品业务营收规模及盈利能力：

(1) 糖尿病药物板块：报告期内，天安药业以“提升”为主旋律，致力于做中国最优秀的糖尿病专业化制造及健康服务企业。天安药业通过改扩建、优化车间等工程，借助贵州省大力发展“大健康”、“大数据”的新政策，引入“大健康、大数据”思维，扩大营收规模，提升盈利能力。

(2) 生化类药物板块：报告期内，新百药业通过与博雅生物战略协同，借助上市公司优秀管理能力，持续完善内部管理，降低生产成本；发挥品牌优势，提高市场占有率。报告期内，新百药业继续推进复方骨肽系列、缩宫素系列等重点品种的销售，深入实施 GMP 规范工作，加快原料药生产线扩建、新建化验室工程等硬件改造，提高生产管理水平，提升生产能力。

(3) 化学药药物板块：博雅欣和已经完成土建等基础工程，亦完成了博雅欣和的战略规划、质量管理体系等建设，其他各项工作正按计划积极推进。博雅欣和将通过产品引进、技术合作等方式打造成为博雅生物化学药业务平台，发展成为“高端化学原料药与制剂一体化的化学药产业基地”，力争发展成为现代智能医药制造的示范企业。

除此之外，公司将进一步完善管理体制和经营体制，持续完善治理结构，优化管理流程，提升公司治理水平；结合公司实际情况，健全内部控制体系，提高抗风险能力；仍将继续秉承“责任、专业、进取、高效”发展理念，以人为本，建立并完善高科技人才和高级管理人才引进和激励机制；密切关注行业并购机会，加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，通过医药行业的有效互动，努力打造成受人尊敬的医药产业集团。

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

1、申请新设浆站风险

公司符合《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，是少数具有新设浆站资质的企业之一。但由于国家政策、各区域环境的不同，导致公司申请新设浆站存在很高的不确定性。

应对措施：公司将充分利用好具有新设浆站这一宝贵资质，积极申请设立新的单采血浆站，增加公司浆站数量；同时公司拥有丰富的浆站建设、管理经验，前期培养和储备了一批浆站管理人才，为新浆站的建设提供了有力的保障；此外，公司将积极和拥有血液制品行业经验、单采血浆站管理经验的优秀运营管理团队合作。

2、新产品未能顺利取得注册证的风险

公司主营血液制品，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，期间要经过产品的前期研究、动物实验、临床试验、注册申报等环节，周期较长。如果逾期或不能获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出。

应对措施：公司将充分利用目前在特异性免疫球蛋白方面的先发优势，通过承接国家 863 计划——“血浆综合利用及特免球蛋白等新产品研发”，加强与科研院所的合作；同时积极加大研发投入，加快凝血因子类产品的研发，增加公司产品种类，为公司可持续发展提供保障。

3、项目投资风险

为实现公司战略目标，公司积极对外投资、兼并收购。公司主要投资范围为医药产业，医药产业受国家政策大力支持，医药市场需求巨大，产业产值每年均能保持高速增长，但是医药行业竞争日趋激烈，有些细分行业甚至日渐衰败，公司未来的投资项目、投资标的面临不确定性的风险。

应对措施：公司将对项目标的进行深入研究，分析其发展趋势。必要时将聘请专业中介机构对标的对象开展尽职调查、分析，充分了解标的对象，确保资金安全，规避投资风险。

4、商誉减值风险

公司控股合并天安药业、新百药业后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果天安药业、新百药业未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对博雅生物当期损益造成不利影响。

应对措施：公司将充分利用医药行业并购整合优势的优势，加强对天安药业、新百药业等子公司的管理，实现协同发展，确保子公司经营稳定。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 92,292.63 |
| 报告期投入募集资金总额 | 28,006.90 |
| 已累计投入募集资金总额 | 76,900.80 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |

| | |
|---|-------|
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>一、募集资金基本情况</p> <p>(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]178号文核准，公司于2012年2月29日首次公开发行人民币普通股(A股)1,902.0311万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币25.00元，募集资金总额为人民币475,507,775.00元。扣除各项发行费用42,771,502.00元，实际募集资金净额为人民币432,736,273.00元。上述募集资金到位情况业经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具苏公W[2012]B013号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储。</p> <p>(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准江西博雅生物制药股份有限公司向上海高特佳懿康投资合伙企业(有限合伙)发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2634号)，公司向特定对象非公开发行募集配套资金总额为人民币499,999,976.00元，扣除发行费用人民币9,809,984.61元，实际非公开发行募集配套资金净额为人民币490,189,991.39元。2015年12月15日，经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)验证，出具苏公W[2015]B203号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储。</p> <p>二、募集资金管理情况</p> <p>报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。</p> <p>三、截止报告期末，公司2012年IPO募集资金专户余额为108,925,495.71元(含利息)，全部存放于开设在中国农业银行股份有限公司抚州分行营业部的募集资金专户内。</p> <p>截止报告期末，公司2015年向特定对象非公开发行募集资金专户余额为82,463,462.54元(含利息)，全部存放于开设在中信银行股份有限公司南昌分行的募集资金专户内。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 单采血浆站新建及改造项目 | 否 | 3,610.27 | 2,805.26 | | 2,801.17 | 99.85% | 2014年03月31日 | 1,389.01 | 7,321.04 | 是 | 否 |
| 乙肝人免疫球蛋白等系列特异性免疫球蛋白产业化项目 | 否 | 8,750.79 | 2,616.10 | 2.76 | 2,340.58 | 89.47% | 2014年03月31日 | -261.60 | 1,489.94 | 是 | 否 |
| 血液制品研发中心及中试车间改建项目 | 否 | 3,753.63 | 334.63 | | 334.63 | 100.00% | | | | 否 | 是 |
| 支付购买王民雨持有天安药业 27.77%股权款 | 否 | 14,757.63 | 14,757.63 | 2,157.63 | 14,757.63 | 100.00% | 2015年11月25日 | 467.13 | 564.41 | 是 | 否 |
| 凝血因子类产品研发大楼项目(2/2) | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | 1,725.67 | 1,725.67 | 34.51% | | | | | 否 |
| 公司凝血因子类产品研发项目 | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | 291.83 | 291.83 | 5.84% | | | | | 否 |
| 补充公司流动资金 | 否 | 24,261.37 | 24,261.37 | 22,261.37 | 24,261.37 | 100.00% | | | | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 65,133.69 | 54,774.99 | 26,439.26 | 46,512.88 | -- | -- | 1,594.54 | 9,375.39 | -- | -- |
| 结余及超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 建设北京研发中心项目 | 否 | 1,000.00 | 1,000.00 | 229.60 | 644.83 | 64.48% | | -75.70 | -82.73 | 不适用 | 否 |
| 收购海康生物 32%股权投资 | 否 | 3,643.77 | 3,594.45 | | 3,594.45 | 100.00% | | | 2,156.67 | | 是 |
| 建设邻水浆站项目 | 否 | 2,800.00 | 2,800.00 | 360.00 | 2,878.08 | 102.79% | | 308.22 | 308.22 | 是 | 否 |
| 收购西他沙星项目 | 否 | 3,500.00 | 3,500.00 | | 1,400.00 | 40.00% | | | | | 否 |
| 增资博雅投资支付天安药业 | 否 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 100.00% | | 498.63 | 2,433.17 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|------------|-----------|-----------|-----------|---------|----|----------|-----------|----|----|
| 股权转让款 | | | | | | | | | | | |
| 增资博雅投资设立博雅欣和 | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | | 5,000.00 | 100.00% | | | | | 否 |
| 建设丰城浆站项目 | 否 | 2,300.00 | 2,300.00 | 53.28 | 244.59 | 10.63% | | 698.15 | 698.15 | 是 | 否 |
| 建设信丰浆站项目 | 否 | 2,300.00 | 2,300.00 | 575.92 | 720.18 | 31.31% | | 467.29 | 467.29 | 是 | 否 |
| 建设凝血因子类产品生产研发大楼（1/2） | 否 | 4,607.63 | 4,607.63 | 348.84 | 505.79 | 10.98% | | | | | 否 |
| 归还银行贷款（如有） | -- | 4,000.00 | 4,000.00 | | 4,000.00 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | 1,400.00 | 1,400.00 | | 1,400.00 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 结余及超募资金投向小计 | -- | 40,551.40 | 40,502.08 | 1,567.64 | 30,387.92 | -- | -- | 1,896.59 | 5,980.77 | -- | -- |
| 合计 | -- | 105,685.09 | 95,277.07 | 28,006.90 | 76,900.80 | -- | -- | 3,491.13 | 15,356.16 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 2014年2月26日经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议审议，并经2014年3月21日召开的公司2013年度股东大会审议，通过了《关于终止公司血液制品研发中心及中试车间改建项目的议案》，公司决定终止募投项目“血液制品研发中心及中试车间改建项目”。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>1、2014年2月26日经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议审议，并经2014年3月21日召开的公司2013年度股东大会审议，通过了《关于终止公司血液制品研发中心及中试车间改建项目的议案》，公司决定终止募投项目“血液制品研发中心及中试车间改建项目”。</p> <p>项目终止的主要原因：鉴于公司已经在北京设立研发中心，成立北京博雅欣诺生物科技有限公司，该研发中心计划建设成为一个具有特异性免疫球蛋白研发能力、其他血液制品新产品开发能力以及可承接国家相关重点研究项目的研发中心。在条件具备后，可完成血液制品研发中的各项研发工作。因北京更具有区域优势、人才优势以及未来血液制品可以在现有厂区完成中试测试，为避免重复投资，减少管理成本，公司决定终止“血液制品研发中心及中试车间改建项目”。</p> <p>2、鉴于公司发展现状，公司未来将集中优势资源积极拓展新浆站，拓宽现有单采血浆站的采浆区域，通过自我发展的方式增加原料血浆的供给。经公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十三次会议审议及2015年第一次临时股东大会会议审议，通过了《关于转让浙江海康生物制品有限责任公司32%股权暨关联交易的议案》，公司以57,511,136.00元向宁波奇螺投资管理有限公司转让海康生物32%股权，并签订《关于浙江海康生物制品有限责任公司之股权转让协议》，转让后，公司不再持有海康生物股权。</p> | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、公司首次公开发行股票的募集资金总额为475,507,775元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为432,736,273元，超募资金为271,589,373元。为提高资金使用效率，降低公司财务费用，提升公司经营效益，公司使用超募资金中的4,000万元用于提前偿还银行贷款以及1,400万元用于永久补充流动资金。公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》、《关于使用部分超募资金永久</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>性补充流动资金的议案》。</p> <p>2、公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用超募资金建立北京研发中心项目的议案》，董事会同意公司使用超募资金 1,000.00 万元建立北京研发中心项目。根据该议案公司已投资设立了全资子公司北京博雅欣诺生物科技有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。</p> <p>3、公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用超募资金与关联方共同投资收购海康生物股权暨关联交易的议案》，董事会同意公司使用超募资金 3,643.765 万元与关联方共同投资收购浙江海康生物制品有限责任公司股权暨关联交易的事项，公司收购浙江海康生物制品有限公司 32%的股权实际使用超募资金为 3,594.45 万元，该项股权投资已实施完毕。</p> <p>4、公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用超募资金设立邻水博雅单采血浆有限公司的议案》，董事会同意公司使用超募资金 2,800.00 万元与抚州市英诺咨询服务有限责任公司共同出资设立邻水博雅单采血浆有限公司。邻水浆站已于 2015 年 6 月 29 日正式采浆。</p> <p>5、公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用超募资金购买西他沙星片剂及原料项目技术的议案》，董事会同意公司使用超募资金 3,500.00 万元购买“西他沙星片剂、原料项目技术和新药证书及相关知识产权”。2016 年 1 月 11 日，交易对方告知已将该项目注册申请撤回，公司将积极督促江苏柯菲平医药股份有限公司尽快进行西他沙星原料及片剂项目的注册申请，同时公司将与江苏柯菲平医药股份有限公司就已签署的一系列协议进行协商和商谈，及时签署相关补充协议并公告。</p> <p>6、公司第五届董事会第四次会议、2014 年第一次临时股东大会审议，通过了《关于使用超募资金增资全资子公司暨支付贵州天安药业股份有限公司 55.586%股权转让款的议案》，同意公司以超募资金 10,000.00 万元与自有资金 8,445.00 万元，合计 18,445.00 万元支付天安药业股权转让款，2014 年 1 月底，该股权转让款已支付完成。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为 34,051,434.91.00 元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公 W[2012]E1135 号《关于江西博雅生物制药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司独立董事及保荐机构发表同意的明确意见。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>1、公司第五届董事会第九次会议、2014 年第二次临时股东大会审议，通过了《关于使用募集资金设立全资孙公司暨建设医药产业项目的议案》，</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>同意公司使用结余募集资金 5,000.00 万元增资全资子公司江西博雅医药投资有限公司,该增资资金将用于设立一家全资孙公司江西博雅欣和制药有限公司。</p> <p>2、为实现公司发展战略,提升公司原料血浆的供应能力,提高结余募集资金使用效率,发挥结余募集资金效益最大化,2015 年 1 月 4 日,公司第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用结余募集资金设立丰城博雅单采血浆有限公司的议案》、《关于使用结余募集资金设立信丰博雅单采血浆有限公司的议案》。公司拟分别使用结余募集资金 2,300.00 万元与北京澍泽横山投资管理有限公司共同设立丰城博雅单采血浆有限公司、信丰博雅单采血浆有限公司。</p> <p>3、为实现公司发展战略,提升凝血类产品生产研发实力,提高结余募集资金使用效率,使资金效益最大化,公司第五届董事会第十五次会议,第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用结余募集资金和自有资金建设凝血因子类产品生产研发大楼的公告》。公司拟使用 2012 年 IPO 募集资金的结余资金和自有资金建设凝血因子类产品生产研发大楼,本项目总预算资金 9,640.00 万元,其中拟使用结余募集资金 4,607.63 万元,拟使用自有资金 5,032.37 万元。经公司第五届董事会第十九次会议审议,通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》,原拟自有资金投入部分变更为使用本次非公开发行配套募集资金投入 5,000.00 万元。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的 IPO 募集资金(包括超募资金)及非公开发行股份募集配套资金全部存放于开设在中国农业银行股份有限公司抚州分行营业部及中信银行南昌分行北京东路支行的募集资金专户内,按募集资金管理制度严格管理和使用。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 项目名称 | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 截止报告期末累计实现的收益 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------------|-----------|----------|----------------|-------|---------------|------------|---|
| 设立医药产业并购基金 | 15,000.00 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 2016年5月16日 | 《关于与关联方共同设立医药产业并购基金暨关联交易的公告》（公告编号：2016-047） |

经本公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十七次会议以及公司 2016 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于与关联方共同设立医药产业并购基金暨关联交易的议案》，公司拟使用不超过 15,000.00 万元自有资金与控股股东高特佳集团的全资子公司深圳市高特佳弘瑞投资有限公司及其他方，以有限合伙企业的形式共同设立医药产业并购基金（暂命名：杭州高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙），以工商注册核准名称为准），该合伙企业计划募集资金总额为不超过 60,000.00 万元。其中弘瑞投资为普通合伙人，出资为 600.00 万元；博雅生物为有限合伙人，出资不超过 15,000.00 万元；其他资金由该基金对外募集。该合伙企业的经营范围：对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。该并购基金将主要投资于第三方医学检验服务项目及其他项目。截止目前，该并购基金相关工作正在积极推进。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额（如 | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-------|------|--------|------|--------|------|------|--------|----------|----------|------------|------|-----------|
|-------|------|--------|------|--------|------|------|--------|----------|----------|------------|------|-----------|

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|---|-------------------------|----------|---------------------|---------------------|----|---|----|----|-------|---|
| | | | | | | | | 额 | | 有) | | |
| 南充市 商业银 行 | 无关联 关系 | 否 | 保本保 证收益 型理财 产品 | 3,000.00 | 2016年 06月08 日 | 2016年 09月13 日 | 协议 | 0 | 否 | 0 | 26.54 | 0 |
| 合计 | | | | 3,000.00 | -- | -- | -- | 0 | -- | 0 | 26.54 | 0 |
| 委托理财资金来源 | 自有资金 | | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | | |
| 涉诉情况(如适用) | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期(如有) | 2016年04月06日 | | | | | | | | | | | |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有) | 2016年04月29日 | | | | | | | | | | | |
| 委托理财情况及未来计划说明 | <p>为提高公司闲置资金的使用效益,在保证公司正常运营的情况下,公司(含控股公司)计划使用不超过人民币5亿元的自有闲置资金用于购买低风险银行理财产品,使用期限为自公司股东大会决议批准之日起3年。3年内,在5亿元的使用额度内可以滚动使用。</p> <p>报告期内,天安药业于2016年6月8日购买南充市商业银行“熊猫理财”稳利系列A计划理财产品204期子产品,该产品属于保本保证收益型理财产品,投资周期为95天,产品编号为“熊猫理财”13030101号第204期。产品到期日为2016年9月13日,投资周期95天,预期收益率为3.4%,到期收益预计为26.54万元。</p> | | | | | | | | | | | |

(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

单位:万元

| 贷款对象 | 是否关联方 | 贷款金额 | 贷款利率 | 担保人或抵押物 | 贷款对象资金用途 |
|------------------------|-------------|-------|--------|---------|----------|
| 天安药业向仁寿药业提供委托贷款 | 是 | 1,500 | 10.00% | 无 | 流动资金 |
| 展期、逾期或诉讼事项(如有) | 不适用 | | | | |
| 展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施(如有) | 不适用 | | | | |
| 审议委托贷款的董事会决议披露日期(如有) | 2015年08月18日 | | | | |
| 审议委托贷款的股东大会决议披露日期(如有) | 2015年09月09日 | | | | |

经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议审议,并经公司2015年第三次临时股东大会批准,通过了《关于公司之控股孙公司向江苏仁寿药业有限公司提供委托贷款暨关联交易的议案》,公司全资子公司博雅投资之控股

子公司天安药业委托中国建设银行股份有限公司贵阳市乌当支行向仁寿药业提供人民币 1,500.00 万元的委托贷款，贷款年利率为 10%，期限为 12 个月，手续费年费率为 0.1%。报告期内，天安药业收到委托贷款利息 74.81 万元。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

经公司第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十五次会议以及 2016 年 4 月 29 日召开的 2015 年度股东大会审议，通过了《关于公司〈2015 年度利润分配预案〉的议案》：公司以 2015 年末总股本 267,384,801 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 53,476,960.20 元，本年度不进行转增股本、不送红股。

2016 年 5 月 7 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《2015 年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-041），本次权益分派股权登记日为：2016 年 5 月 12 日，除权除息日为：2016 年 5 月 13 日。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| 报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
|----------------------------------|-----------------|

| | |
|--|------------|
| 2016 年 1-6 月，公司实现归属于上市公司普通股股东净利润 105,701,409.46 元，母公司未分配利润 372,361,644.29 元。为保障公司正常经营活动的营运资金，董事会未提出现金红利分配预案。 | 保障公司正常经营活动 |
|--|------------|

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额 (万元) | 本期新增金额 (万元) | 本期收回金额 (万元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|---------------------|------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|
| 仁寿药业 | 参股公司 | 委托贷款 | 是 | 1,500 | 0 | 0 | 10.00% | 74.81 | 1,500 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | 增加投资收益 | | | | | | | |

4、其他重大关联交易

适用 不适用

经本公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十七次会议以及公司2016年第三次临时股东大会审议，通过了《关于与关联方共同设立医药产业并购基金暨关联交易的议案》，公司拟使用不超过15,000.00万元自有资金与控股股东高特佳集团的全资子公司深圳市高特佳弘瑞投资有限公司及其他方，以有限合伙企业的形式共同设立医药产业并购基金（暂命名：杭州高特佳睿安投资合伙企业(有限合伙)，以工商注册核准名称为准），该合伙企业计划募集资金总额为不超过60,000.00万元。其中弘瑞投资为普通合伙人，出资为600.00万元；博雅生物为有限合伙人，出资不超过15,000.00万元；其他资金由该基金对外募集。该合伙企业的经营范围：对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。该并购基金将主要投资于第三方医学检验服务项目及其他项目。截止目前，该并购基金相关工作正在积极推进。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|------------------------------|-------------|------------|
| 《关于与关联方共同设立医药产业并购基金暨关联交易的公告》 | 2016年05月16日 | 巨潮资讯网 |

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

2012 年首次公开发行股份时，相关主体所作的承诺：

1、股份自愿锁定的承诺

(1) 公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司承诺：

“自公司股票上市之日起六十个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由博雅生物回购其直接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

(2) 股东江西新兴生物科技发展有限公司、深圳市融华投资有限公司、南昌市大正初元投资有限公司、徐建新承诺：

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由博雅生物回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。”

(3) 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东及其关联自然人股东徐建新、范一沁、姜国亮、廖昕晰、梁小明、陈海燕、段红专、袁媛承诺：

“在本人及本人关联方担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让的直接或间接持有公司股份不超过其所直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所直接或间接持有的公司的股份；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或间接持有的公司股份；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公司股份。”

2、避免同业竞争的承诺

为避免未来公司可能发生的同业竞争，本公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司向本公司出具关于避免同业竞争的《避免同业竞争的声明及承诺函》，承诺：

“①本公司（包括本公司及本公司控制的其他企业，下同）目前未从事与发行人现从事的业务相同或类似的业务，与发行人不构成同业竞争。而且在发行人依法存续期间，本公司承诺不经营前述业务，以避免与发行人构成同业竞争；

②若因本公司或发行人的业务发展，而导致本公司经营的业务与发行人的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意由发行人在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使本公司所控制的全资、控股企业或其他关联企业向发行人转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对本公司经营的业务进行调整以避免与发行人的业务构成同业竞争；

③本公司将以发行人作为血液制品业务未来唯一整合平台；

④如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给发行人造成损失的，本公司对因此给发行人造成的损失予以赔偿。”

3、潜在社保、住房公积金补缴责任事项的承诺

公司控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司于 2010 年 2 月 15 日出具《承诺函》，承诺：

“如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，高特佳集团愿无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受到损失。”

报告期内，上述各方均严格履行了所作承诺。

2015 年重大资产重组时，相关主体所作的承诺：

1、关于限售股股份锁定的承诺

(1) 上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）承诺：

本企业在本次交易所获得的博雅生物的股份自股份发行结束之日起 36 个月内不转让。之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行；由于博雅生物送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。若本企业承诺的上述股份锁定期与证券监督管理机构的监管意见不相符，本企业同意根据相关证券监督管理机构的监管意见进行相应调整。

(2) 财通资产-博雅生物定增特定多个客户专项资产管理计划、中信建投-高特佳-博雅定增定向资产管理计划、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）承诺：

本公司/企业在本次交易所获得的博雅生物的股份自股份发行结束之日起36个月内不转让。之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行；由于博雅生物送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。若本公司承诺的上述股份锁定期与证券监督管理机构的监管意见不相符，本公司同意根据相关证券监督管理机构的监管意见进行相应调整。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）承诺：

将按照《公司法》等法律法规、博雅生物公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。将避免一切非法占用博雅生物及其下属公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求博雅生物及其下属公司向承诺人及其投资或控制的其他主体提供任何形式的违规和不公允的担保。将尽可能地避免和减少与博雅生物及其下属公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场化的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照博雅生物及其下属公司的章程、有关法律、法规、规范性文件履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害博雅生物及其下属公司以及博雅生物其他股东的合法权益。对因其未履行本函所载承诺而给博雅生物及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。本承诺在承诺人持有博雅生物股份期间持续有效且不可变更或撤销。

3、关于避免同业竞争承诺

上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）承诺：

本企业目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接控制、管理、投资、从事或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制、管理、投资、从事任何与博雅生物存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，本公司与博雅生物不存在同业竞争。自本承诺函出具之日起，本企业作为博雅生物股东期间，本企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制、管理、投资、从事与博雅生物构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。本企业保证将采取合法及有效的措施，促使本企业及本企业拥有控制权的其他企业、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制、管理、投资、从事与博雅生物相同或相似的、对博雅生物业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本企业及本企业控制的相关企业、企业出现直接或间接控制、管理、投资、从事与博雅生物产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本企业及本企业控制的相关企业、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品、或者将相竞争的业务纳入到博雅生物经营、或者将相竞争的业务转让给与本企业或本企业无关联关系的第三方、或者采取其他方式避免同业竞争。上述承诺在本企业为博雅生物股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本企业承担因此给博雅生物造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

2015年公司重大资产重组时，相关主体所作承诺详见2015年12月26日披露于巨潮资讯网的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关方出具承诺事项的公告》（公告编号：2015-116）。

报告期内，上述各方均严格履行了所作承诺。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司分别于2016年3月26日召开第五届董事会第二十四次会议和2016年4月12日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈江西博雅生物制药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，同意公司实施第一期员工持股计划。

2016年4月19日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划认购资产管理计划份额的议案》，根据公司2016年第二临时股东大会授权，结合实际情况，公司第一期员工持股计划拟全额认购工银瑞信投资管理有限公司设立的“工银瑞信投资-工商银行-博雅生物员工持股计划1号资产管理计划”份额，“工银瑞信投资-工商银行-博雅生物员工持股计划1号资产管理计划”通过二级市场购买等法律法规许可的方式获得博雅生物股票并持有。

截至2016年6月28日，公司第一期员工持股计划通过二级市场购买公司股票6,227,292股，占公司总股本的2.33%，成交金额355,138,620.08元，成交均价57.03元/股。公司第一期员工持股计划所购买股票将按照规定予以锁定，锁定期2016年6月29日至2017年6月28日。

九、公司债相关情况

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

否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 124,839,521 | 46.69% | 0 | 0 | 0 | 4,775,421 | 4,775,421 | 129,614,942 | 48.48% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 124,839,521 | 46.69% | 0 | 0 | 0 | 4,775,421 | 4,775,421 | 129,614,942 | 48.48% |
| 其中：境内法人持股 | 119,831,219 | 44.82% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119,831,219 | 44.82% |
| 境内自然人持股 | 5,008,302 | 1.87% | 0 | 0 | 0 | 4,775,421 | 4,775,421 | 9,783,723 | 3.66% |
| 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 | 142,545,280 | 53.31% | 0 | 0 | 0 | -4,775,421 | -4,775,421 | 137,769,859 | 51.52% |
| 1、人民币普通股 | 142,545,280 | 53.31% | 0 | 0 | 0 | -4,775,421 | -4,775,421 | 137,769,859 | 51.52% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 267,384,801 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267,384,801 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

(1) 2016年6月15日，公司董事长徐建新先生、常务副总经理梁小明先生、财务总监陈海燕女士以大宗交易方式将其通过厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）间接持有的公司股份转至个人名下。

(2) 2016年6月20日，公司董事兼总经理廖昕晰先生、董事兼董事会秘书范一沁女士、副总经理段红专先生、职工代表监事姜国亮先生以大宗交易方式将其通过厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）间接持有的公司股份转至个人名下。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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 |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|---------|
| 徐建新 | 5,008,302 | 0 | 1,341,378 | 6,349,680 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 梁小明 | 0 | 0 | 372,608 | 372,608 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 廖昕晰 | 0 | 0 | 1,347,446 | 1,347,446 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 范一沁 | 0 | 0 | 894,254 | 894,254 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 姜国亮 | 0 | 0 | 223,565 | 223,565 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 陈海燕 | 0 | 0 | 298,085 | 298,085 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 段红专 | 0 | 0 | 298,085 | 298,085 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 合计 | 5,008,302 | 0 | 4,775,421 | 9,783,723 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | | 18,262 | |
|---------------------|---------|--------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 深圳市高特佳投资集团有限公司 | 境内非国有法人 | 33.44% | 89,414,275 | | 89,414,275 | | 质押 | 59,117,857 |
| 上海高特佳懿康投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 8.28% | 22,127,659 | | 22,127,659 | | | |

| 江西新兴生物科技发展有限公司 | 境内非国有法人 | 7.47% | 19,961,608 | | | 19,961,608 | 质押 | 16,610,000 |
|----------------------------------|---|-------|------------|------------|-----------|------------|----|------------|
| 深圳市融华投资有限公司 | 境内非国有法人 | 5.67% | 15,150,000 | | | 15,150,000 | 质押 | 3,720,000 |
| 徐建新 | 境内自然人 | 3.17% | 8,466,240 | | 6,349,680 | 2,116,560 | | |
| 抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.67% | 7,142,857 | | 7,142,857 | | 质押 | 7,142,857 |
| 工银瑞信投资—工商银行—博雅生物员工持股计划 1 号资产管理计划 | 境内非国有法人 | 2.33% | 6,227,292 | | | 6,227,292 | | |
| 南昌市大正初元投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.99% | 5,323,098 | | | 5,323,098 | 质押 | 2,600,000 |
| 招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.95% | 2,529,167 | | | 2,529,167 | | |
| 全国社保基金四零六组合 | 境内非国有法人 | 0.78% | 2,073,813 | | | 2,073,813 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、深圳市高特佳投资集团有限公司为公司控股股东；上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）与高特佳集团为一致行动人；深圳市融华投资有限公司是深圳市高特佳投资集团有限公司控制的公司。</p> <p>2、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为总经理廖昕晰及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业；总经理廖昕晰持有南昌市大正初元投资有限公司 60% 股权。</p> <p>3、公司董事长徐建新先生及其妻子袁媛女士各持有江西新兴生物科技发展有限公司 50% 股权。</p> <p>4、工银瑞信投资—工商银行—博雅生物员工持股计划 1 号资产管理计划为公司第一期员工持股计划。</p> <p>公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 江西新兴生物科技发展有限公司 | 19,961,608 | | 人民币普通股 | 19,961,608 | | | | |
| 深圳市融华投资有限公司 | 15,150,000 | | 人民币普通股 | 15,150,000 | | | | |
| 工银瑞信投资—工商银行—博雅生物员工持股计划 1 号资产管理计划 | 6,227,292 | | 人民币普通股 | 6,227,292 | | | | |
| 南昌市大正初元投资有限公司 | 5,323,098 | | 人民币普通股 | 5,323,098 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金 | 2,529,167 | 人民币普通股 | 2,529,167 |
| 徐建新 | 2,116,560 | 人民币普通股 | 2,116,560 |
| 全国社保基金四零六组合 | 2,073,813 | 人民币普通股 | 2,073,813 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司－嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金 | 1,990,891 | 人民币普通股 | 1,990,891 |
| 中国银行股份有限公司－嘉实研究精选股票型证券投资基金 | 1,858,731 | 人民币普通股 | 1,858,731 |
| 中国农业银行股份有限公司－信诚四季红混合型证券投资基金 | 1,099,933 | 人民币普通股 | 1,099,933 |
| 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 | <p>深圳市融华投资有限公司是深圳市高特佳投资集团有限公司控制的公司；公司董事长徐建新先生及其妻子袁媛女士各持有江西新兴生物科技发展有限公司 50% 股权；总经理廖明晰持有南昌市大正初元投资有限公司 60% 股权；工银瑞信投资－工商银行－博雅生物员工持股计划 1 号资产管理计划为公司第一期员工持股计划。</p> <p>公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。</p> | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 不适用 | | |

注：深圳市高特佳投资集团有限公司总计持有博雅生物股份 89,414,275 股，其中直接持有 79,846,418 股，代表高特佳博雅资产管理计划持有 9,567,857 股。

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励授予限制性股票数量 | 本期被授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励授予限制性股票数量 |
|-----|--------|------|-----------|-----------|----------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 徐建新 | 董事长 | 现任 | 6,677,736 | 1,788,504 | | 8,466,240 | | | | |
| 黄煜 | 董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 廖昕晰 | 董事、总经理 | 现任 | | 1,796,595 | | 1,796,595 | | | | |
| 范一沁 | 董事会秘书 | 现任 | | 1,192,339 | | 1,192,339 | | | | |
| 程信和 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 高基民 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 沈建林 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 段永宽 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 谭贵陵 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 姜国亮 | 监事 | 现任 | | 298,086 | | 298,086 | | | | |
| 梁小明 | 常务副总经理 | 现任 | | 496,811 | | 496,811 | | | | |
| 段红专 | 副总经理 | 现任 | | 397,447 | | 397,447 | | | | |
| 陈海燕 | 财务总监 | 现任 | | 397,447 | | 397,447 | | | | |
| 郑程远 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 6,677,736 | 6,367,229 | | 13,044,965 | | | | |

(1) 2016年6月15日，公司董事长徐建新先生、常务副总经理梁小明先生、财务总监陈海燕女士以大宗交易方式将其通过厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）间接持有的公司股份转至个人名下。本次股份变动后，董事长徐建新先生、常务副总经理梁小明先生、财务总监陈海燕女士持股情况如下：

①徐建新先生持股情况：公司董事长徐建新先生个人名下直接持有公司股份8,466,240股（其中：高管锁定股6,349,680股，无限售流通股2,116,560股）。

②梁小明先生持股情况：公司常务副总经理梁小明先生个人名下直接持有公司股份496,811股，其中：高管锁定股

372,608 股；无限售流通股 124,203 股。

③陈海燕女士持股情况：公司财务总监陈海燕女士个人名下直接持有公司股份397,447 股，其中：高管锁定股 298,085 股；无限售流通股 99,362 股。

(2) 2016年6月20日，公司董事兼总经理廖昕晰先生、董事兼董事会秘书范一沁女士、副总经理段红专先生、职工代表监事姜国亮先生以大宗交易方式将其通过厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙）间接持有的公司股份转至个人名下。本次股份变动后，董事兼总经理廖昕晰先生、董事兼董事会秘书范一沁女士、副总经理段红专先生、职工代表监事姜国亮先生持股情况如下：

①廖昕晰先生持股情况：公司董事兼总经理廖昕晰先生个人名下直接持有公司股份1,796,595股（其中：高管锁定股 1,347,446股，无限售流通股449,149股）。

②范一沁女士持股情况：公司董事兼董事会秘书范一沁女士个人名下直接持有公司股份1,192,339 股，其中：高管锁定股894,254股；无限售流通股298,085股。

③段红专先生持股情况：公司副总经理段红专先生个人名下直接持有公司股份397,447股，其中：高管锁定股298,085 股；无限售流通股99,362股。

④姜国亮先生持股情况：公司职工代表监事姜国亮先生个人名下直接持有公司股份298,086股，其中：高管锁定股 223,565股；无限售流通股74,521股。

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2015年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江西博雅生物制药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 545,746,373.78 | 698,436,200.90 |
| 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 | 40,997,188.01 | 27,061,022.19 |
| 应收账款 | 100,507,421.95 | 91,073,138.18 |
| 预付款项 | 2,618,467.05 | 3,796,167.21 |
| 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 | 5,234,161.91 | 1,762,430.03 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 262,113,540.12 | 214,375,915.70 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 49,502,757.72 | 37,976,041.55 |
| 流动资产合计 | 1,006,719,910.54 | 1,074,480,915.76 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 33,944,782.46 | 34,342,935.18 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 337,303,985.47 | 321,782,106.68 |
| 在建工程 | 144,441,711.70 | 110,848,532.17 |
| 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 | 96,105,984.04 | 98,081,924.81 |
| 开发支出 | 8,089,236.12 | 6,717,470.57 |
| 商誉 | 497,773,843.46 | 497,773,843.46 |
| 长期待摊费用 | 40,353,027.00 | 21,031,797.34 |
| 递延所得税资产 | 2,811,583.10 | 2,749,840.04 |
| 其他非流动资产 | 49,090,727.46 | 20,406,185.86 |
| 非流动资产合计 | 1,209,914,880.81 | 1,113,734,636.11 |
| 资产总计 | 2,216,634,791.35 | 2,188,215,551.87 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 |
| 应付账款 | 90,394,510.71 | 106,054,155.32 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 4,939,915.03 | 10,558,417.84 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 24,157,556.68 | 29,646,069.92 |
| 应交税费 | 25,414,431.77 | 16,283,730.32 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 40,088,930.54 | 57,114,171.06 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 216,819,187.73 | 243,818,626.46 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 22,145,000.00 | 22,145,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,458,289.62 | 5,161,022.64 |
| 递延所得税负债 | 8,496,306.99 | 8,983,263.72 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 37,099,596.61 | 36,289,286.36 |
| 负债合计 | 253,918,784.34 | 280,107,912.82 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 267,384,801.00 | 267,384,801.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,189,679,358.94 | 1,189,679,358.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 51,385,273.58 | 51,385,273.58 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 418,637,396.58 | 366,382,359.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,927,086,830.10 | 1,874,831,793.12 |
| 少数股东权益 | 35,629,176.91 | 33,275,845.93 |
| 所有者权益合计 | 1,962,716,007.01 | 1,908,107,639.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,216,634,791.35 | 2,188,215,551.87 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

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 | 349,551,931.61 | 556,533,652.68 |
| 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 | 20,279,949.71 | 2,602,014.34 |
| 应收账款 | 32,202,484.16 | 25,792,993.02 |
| 预付款项 | 15,409,937.31 | 8,814,005.64 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 169,594,873.31 | 78,000,621.73 |
| 存货 | 208,942,475.55 | 165,005,666.80 |
| 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 | | |
| 流动资产合计 | 795,981,651.65 | 836,748,954.21 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,108,245,393.85 | 1,088,134,976.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 84,346,389.41 | 85,527,897.27 |
| 在建工程 | 24,878,536.44 | 16,486,415.60 |
| 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 | 7,425,439.22 | 7,813,311.51 |
| 开发支出 | 8,089,236.12 | 6,717,470.57 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 36,100,008.00 | 18,000,004.00 |
| 递延所得税资产 | 297,437.07 | 255,259.44 |
| 其他非流动资产 | 15,987,589.50 | 7,347,814.32 |
| 非流动资产合计 | 1,285,370,029.61 | 1,230,283,148.71 |
| 资产总计 | 2,081,351,681.26 | 2,067,032,102.92 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 |
| 应付账款 | 17,652,824.25 | 17,687,899.08 |
| 预收款项 | 1,193,200.40 | 1,781,136.20 |
| 应付职工薪酬 | 10,886,590.68 | 12,245,974.31 |
| 应交税费 | 15,744,132.85 | 8,531,486.53 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 13,868,785.73 | 34,163,714.36 |
| 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 | 91,169,376.91 | 98,572,292.48 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 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 | 2,150,000.00 | 2,450,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,150,000.00 | 2,450,000.00 |
| 负债合计 | 93,319,376.91 | 101,022,292.48 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 267,384,801.00 | 267,384,801.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,296,900,585.48 | 1,296,900,585.48 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 51,385,273.58 | 51,385,273.58 |
| 未分配利润 | 372,361,644.29 | 350,339,150.38 |
| 所有者权益合计 | 1,988,032,304.35 | 1,966,009,810.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,081,351,681.26 | 2,067,032,102.92 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

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 | 401,665,303.58 | 225,174,964.67 |
| 其中：营业收入 | 401,665,303.58 | 225,174,964.67 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 274,222,941.54 | 160,695,031.89 |
| 其中：营业成本 | 155,916,484.25 | 83,043,869.91 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 3,127,369.50 | 1,751,245.25 |
| 销售费用 | 45,423,858.08 | 33,738,806.09 |
| 管理费用 | 74,869,074.64 | 46,233,901.44 |
| 财务费用 | -5,545,702.12 | -4,926,938.72 |
| 资产减值损失 | 431,857.19 | 854,147.92 |
| 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） | -205,549.98 | 25,469,377.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -398,152.72 | 25,469,377.90 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 127,236,812.06 | 89,949,310.68 |
| 加：营业外收入 | 1,290,106.00 | 2,388,859.72 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 52,400.00 | 6,253.60 |
| 减：营业外支出 | 210,690.16 | 794,322.96 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 63,754.24 | 47,458.63 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 128,316,227.90 | 91,543,847.44 |
| 减：所得税费用 | 20,261,487.46 | 14,814,928.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 108,054,740.44 | 76,728,918.79 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 105,701,409.46 | 70,673,703.01 |
| 少数股东损益 | 2,353,330.98 | 6,055,215.78 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 108,054,740.44 | 76,728,918.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 105,701,409.46 | 70,673,703.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,353,330.98 | 6,055,215.78 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.40 | 0.62 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.40 | 0.62 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

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 | 211,416,540.50 | 145,514,335.88 |
| 减：营业成本 | 76,483,766.39 | 69,780,319.29 |
| 营业税金及附加 | 765,747.75 | 517,641.62 |
| 销售费用 | 9,662,637.74 | 2,561,413.58 |
| 管理费用 | 39,183,100.45 | 26,459,748.88 |
| 财务费用 | -3,336,233.83 | -4,217,504.86 |
| 资产减值损失 | 281,184.24 | 723,241.10 |
| 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） | | 25,761,261.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 25,761,261.30 |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 88,376,337.76 | 75,450,737.57 |
| 加：营业外收入 | 454,400.00 | 2,300,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 52,400.00 | |
| 减：营业外支出 | 43,836.11 | 624,770.69 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 43,836.11 | 24,770.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 88,786,901.65 | 77,125,966.88 |
| 减：所得税费用 | 13,318,035.26 | 11,870,885.52 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 75,468,866.39 | 65,255,081.36 |
| 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 | 75,468,866.39 | 65,255,081.36 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

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 | 411,039,238.38 | 236,205,336.10 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,341,111.12 | 11,367,815.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 420,380,349.50 | 247,573,151.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 161,193,714.32 | 78,320,653.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 75,724,830.81 | 44,459,260.79 |
| 支付的各项税费 | 46,784,741.61 | 32,317,141.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 96,823,351.74 | 48,183,099.97 |
| 经营活动现金流出小计 | 380,526,638.48 | 203,280,155.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,853,711.02 | 44,292,996.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | 46,008,909.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 192,602.74 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 46,320.00 | 100,000.00 |
| 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 | 20,238,922.74 | 46,108,909.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 115,282,794.50 | 81,094,343.11 |
| 投资支付的现金 | 51,576,297.52 | 100,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 166,859,092.02 | 181,094,343.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -146,620,169.28 | -134,985,434.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 440,450.12 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,440,450.12 | 45,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 23,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 54,025,579.98 | 45,780,561.31 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 77,025,579.98 | 45,780,561.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,585,129.86 | -780,561.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -153,351,588.12 | -91,472,998.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 697,274,118.90 | 345,246,391.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 543,922,530.78 | 253,773,393.02 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

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 | 192,936,714.24 | 141,113,245.75 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,276,230.74 | 8,855,873.74 |
| 经营活动现金流入小计 | 197,212,944.98 | 149,969,119.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 114,007,990.11 | 76,179,489.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,464,914.34 | 19,752,751.02 |
| 支付的各项税费 | 14,296,668.63 | 13,857,452.55 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 137,486,064.08 | 64,027,051.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 292,255,637.16 | 173,816,744.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -95,042,692.18 | -23,847,625.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 46,008,909.00 |
| 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 | 46,320.00 | |
| 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 | 46,320.00 | 46,008,909.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,706,830.48 | 12,348,734.42 |
| 投资支付的现金 | 40,355,149.55 | 102,221,273.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 66,061,980.03 | 114,570,007.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,015,660.03 | -68,561,098.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 23,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 53,585,129.86 | 45,780,561.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 76,585,129.86 | 45,780,561.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,585,129.86 | -780,561.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -207,643,482.07 | -93,189,285.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 555,371,570.68 | 292,339,155.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 347,728,088.61 | 199,149,870.19 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

7、合并所有者权益变动表

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 | 267,384,801.00 | | | | 1,189,679,358.94 | | | | 51,385,273.58 | | 366,382,359.60 | 33,275,845.93 | 1,908,107,639.05 |
| 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 | 267,384,801.00 | | | | 1,189,679,358.94 | | | | 51,385,273.58 | | 366,382,359.60 | 33,275,845.93 | 1,908,107,639.05 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 52,255,036.98 | 2,353,330.98 | 54,608,367.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 105,701,409.46 | 2,353,330.98 | 108,054,740.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | 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 | 75,800,000.00 | | | | 471,137,609.12 | | | | 38,142,502.68 | | 273,306,385.49 | 65,542,313.18 | 923,928,810.47 |
| 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 | 75,800,000.00 | | | | 471,137,609.12 | | | | 38,142,502.68 | | 273,306,385.49 | 65,542,313.18 | 923,928,810.47 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列) | 191,584,801.00 | | | | 718,541,749.82 | | | | 13,242,770.90 | | 93,075,974.11 | -32,266,467.25 | 984,178,828.58 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 151,798,745.01 | 15,246,392.18 | 167,045,137.19 |
| (二) 所有者投入和减 少资本 | 39,984,801.00 | | | | 870,141,749.82 | | | | | | | -47,512,859.43 | 862,613,691.39 |
| 1. 股东投入的普通股 | 39,984,801.00 | | | | 970,205,190.39 | | | | | | | | 1,010,189,991.39 |
| 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 | | | | | -100,063,440.57 | | | | | | | -47,512,859.43 | -147,576,300.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 13,242,770.90 | | -58,722,770.90 | | -45,480,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,242,770.90 | | -13,242,770.90 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -45,480,000.00 | -45,480,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 151,600,000.00 | | | | -151,600,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 151,600,000.00 | | | | -151,600,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （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 | 267,384,801.00 | | | | 1,189,679,358.94 | | | | 51,385,273.58 | | 366,382,359.60 | 33,275,845.93 | 1,908,107,639.05 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

8、母公司所有者权益变动表

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 | 267,384,801.00 | | | | 1,296,900,585.48 | | | | 51,385,273.58 | 350,339,150.38 | 1,966,009,810.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 267,384,801.00 | | | | 1,296,900,585.48 | | | | 51,385,273.58 | 350,339,150.38 | 1,966,009,810.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 22,022,493.91 | 22,022,493.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 75,468,866.39 | 75,468,866.39 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -53,446,372.48 | -53,446,372.48 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -53,446,372.48 | -53,446,372.48 |
| 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 | 267,384,801.00 | | | | 1,296,900,585.48 | | | | 51,385,273.58 | 372,361,644.29 | 1,988,032,304.35 |
| 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 | 75,800,000.00 | | | | 478,295,395.09 | | | | 38,142,502.68 | 276,634,212.33 | 868,872,110.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,800,000.00 | | | | 478,295,395.09 | | | | 38,142,502.68 | 276,634,212.33 | 868,872,110.10 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 191,584,801.00 | | | | 818,605,190.39 | | | | 13,242,770.90 | 73,704,938.05 | 1,097,137,700.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 132,427,708.95 | 132,427,708.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 39,984,801.00 | | | | 970,205,190.39 | | | | | | 1,010,189,991.39 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 股东投入的普通股 | 39,984,801.00 | | | | 970,205,190.39 | | | | | | 1,010,189,991.39 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 13,242,770.90 | -58,722,770.90 | -45,480,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,242,770.90 | -13,242,770.90 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -45,480,000.00 | -45,480,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 151,600,000.00 | | | | -151,600,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 151,600,000.00 | | | | -151,600,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (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 | 267,384,801.00 | | | | 1,296,900,585.48 | | | | 51,385,273.58 | 350,339,150.38 | 1,966,009,810.44 |

法定代表人：徐建新

主管会计工作负责人：陈海燕

会计机构负责人：魏源新

三、公司基本情况

博雅生物企业法人营业执照注册号：913610007277556904，住所：江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号，法定代表人：徐建新，注册资本：267,384,801元，公司类型：其他股份有限公司（上市）。经营范围：血液制品的生产，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（限定公司经营或禁止出口的商品除外），经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，技术开发，技术咨询，技术转让，技术服务（国家法规有专项规定的除外）。

本财务报告经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过，并批准于2016年8月5日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

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：

本公司及各子公司从事血液制品、糖尿病用药产品以及生化类药品的生产与销售。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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股

东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改

变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- 1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- 2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试,如有客观证据证明其已发生了减值,确认减值损失,计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产,公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况,按信用组合进行减值测试,以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:

- 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发生让步;
- 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的价格明显下降、所处行业不景气等;

- 7) 债务人经营所处的技术、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;
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值:当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

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 | 应收账款金额为 100 万元以上(含)的款项,其他应收款金额为 50 万元以上(含)的款项。 |
| 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,根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,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，下同） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 40.00% | 40.00% |
| 3 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 | 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

12、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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；公司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；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

3) 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

1) 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。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期

损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产

(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 | 20-30 | 5% | 4.75%-3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-9 | 5% | 23.75%-10.56% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5% | 31.67% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指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。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在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。

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。

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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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

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。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

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

不适用

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 3%/17% |
| 消费税 | - | - |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 本期应缴流转税额 | 5%/7% |
| 企业所得税 | 本期应纳税所得额 | 15%/25% |
| 教育税附加 | 本期应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 本期应缴流转税额 | 2% |

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 |
|-----------------|-------|
| 江西博雅生物制药股份有限公司 | 15% |
| 南城金山单采血浆有限公司 | 25% |
| 崇仁县博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 金溪县博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 赣州市南康博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 岳池博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 江西博雅医药投资有限公司 | 25% |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 北京博雅欣诺生物科技有限公司 | 25% |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 15% |
| 江西博雅欣和制药有限公司 | 25% |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 南京新百药业有限公司 | 15% |
| 南京新百医药有限公司 | 25% |
| 南京新瑞医药科技开发有限公司 | 25% |
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | 25% |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 25% |

2、税收优惠

博雅生物系高新技术企业，经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2011]1号文认定，有效期自2010

年11月12日至2013年11月11日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司自2010年度开始执行15%的所得税优惠税率。同时公司2013年7月8日通过复审，有效期自2013年7月8日至2016年7月7日。目前，公司正根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）等相关规定办理高新技术企业的重新认定。

天安药业公司系高新技术企业，经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国税局、贵州省地税局联合认定，有效期自2011年9月28日至2014年9月27日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。天安药业公司自2011年度开始执行15%的所得税优惠税率。同时天安药业公司2014年9月11日通过复审，有效期自2014年9月11日至2017年9月10日。

新百药业依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2012年5月21日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得GR201232000012号证书，证书有效期至2015年5月20日。2015年新百药业取得的高新技术企业证书到期前已通过复审，并于2015年7月6日取得GR201532000766号高新技术企业证书，证书有效期三年，即2015年7月6日至2018年7月5日。

3、其他

不适用

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 | 323,271.19 | 679,498.91 |
| 银行存款 | 543,599,259.59 | 696,594,619.99 |
| 其他货币资金 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 |
| 合计 | 545,746,373.78 | 698,436,200.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

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 | 40,997,188.01 | 27,061,022.19 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 40,997,188.01 | 27,061,022.19 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 43,430,541.13 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 43,430,541.13 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 29,893,282.81 | 28.62% | | | 29,893,282.81 | 26,285,736.35 | 27.74% | 25,128.03 | 0.10% | 26,260,608.32 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 74,547,131.63 | 71.38% | 3,932,992.49 | 5.28% | 70,614,139.14 | 68,471,218.68 | 72.26% | 3,658,688.82 | 5.34% | 64,812,529.86 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 104,440,414.44 | 100.00% | 3,932,992.49 | 3.77% | 100,507,421.95 | 94,756,955.03 | 100.00% | 3,683,816.85 | 3.89% | 91,073,138.18 |

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

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 江苏万邦生化医药股份有限公司 | 16,663,291.96 | | | |
| 华药国际医药有限公司 | 7,592,529.80 | | | |
| 南京南大药业有限责任公司 | 4,027,490.35 | | | |
| 华北制药华坤河北生物技术有限公司 | 1,609,970.70 | | | |
| 合计 | 29,893,282.81 | | -- | -- |

说明：山东万邦赛诺康生化制药股份有限公司（原枣庄赛诺康生化有限公司）（以下简称“赛诺康”公司）与新百药业公司签订关于合作生产肝素钠的协议书，协议规定赛诺康公司提供合格的肝素钠粗品，新百药业公司负责生产符合标准的肝素钠原料药并对其生产质量负责，赛诺康公司负责对肝素钠原料药的销售，由于上述4家单位为赛诺康公司指定的销售肝素钠原料药单位，赛诺康公司对其收款负责。

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 | 71,537,084.37 | 3,576,854.21 | 5.00% |
| 1至2年 | 2,826,268.76 | 282,626.88 | 10.00% |
| 2至3年 | 183,778.50 | 73,511.40 | 40.00% |
| 3年以上 | | | |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 74,547,131.63 | 3,932,992.49 | 5.28% |

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

(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249,175.64元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为36,429,812.11元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.88%。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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 | 2,035,910.86 | 77.75% | 3,605,862.60 | 94.98% |
| 1至2年 | 392,251.58 | 14.98% | 170,266.42 | 4.49% |
| 2至3年 | 170,266.42 | 6.50% | 11,007.00 | 0.29% |
| 3年以上 | 20,038.19 | 0.77% | 9,031.19 | 0.24% |
| 合计 | 2,618,467.05 | 100.00% | 3,796,167.21 | 100.00% |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为1,007,585.74元，占预付款项期末余额合计数的比例为38.48%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,657,701.72 | 100.00% | 423,539.81 | 7.49% | 5,234,161.91 | 2,003,288.29 | 100.00% | 240,858.26 | 12.02% | 1,762,430.03 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 5,657,701.72 | 100.00% | 423,539.81 | 7.49% | 5,234,161.91 | 2,003,288.29 | 100.00% | 240,858.26 | 12.02% | 1,762,430.03 |

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 | 5,307,365.47 | 265,368.27 | 5.00% |
| 1至2年 | 192,315.68 | 19,231.57 | 10.00% |
| 2至3年 | 31,801.00 | 12,720.40 | 40.00% |
| 3年以上 | 126,219.57 | 126,219.57 | 100.00% |
| 合计 | 5,657,701.72 | 423,539.81 | 7.49% |

确定该组合依据的说明：无

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182,681.55元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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 |
|------|--------------|--------------|
| 押金 | 514,104.13 | 164,900.00 |
| 保证金 | 549,300.00 | 333,300.00 |
| 备用金 | 622,972.75 | 1,025,538.54 |
| 其他 | 3,971,324.84 | 479,549.75 |
| 合计 | 5,657,701.72 | 2,003,288.29 |

(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 |
|---------------------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 员工借款 | 其他 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 17.68% | 50,000.00 |
| 贵阳市南明区汇元酒业经营部 | 其他 | 931,092.00 | 1年以内 | 16.46% | 46,554.60 |
| 乌当供电局 | 保证金 | 405,000.00 | 1年以内 | 7.16% | 20,250.00 |
| 华尔街英语培训中心(广东)有限公司深圳科学馆分公司 | 其他 | 331,300.00 | 1年以内 | 5.86% | 16,565.00 |
| 江苏仁寿药业有限公司 | 其他 | 311,676.66 | 1年以内 | 5.51% | 15,583.83 |
| 合计 | -- | 2,979,068.66 | -- | 52.66% | 148,953.43 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 102,004,637.39 | | 102,004,637.39 | 93,959,607.87 | | 93,959,607.87 |

| | | | | | | |
|------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 在产品 | 107,812,661.08 | | 107,812,661.08 | 73,701,536.82 | | 73,701,536.82 |
| 库存商品 | 52,296,241.65 | | 52,296,241.65 | 46,456,358.37 | | 46,456,358.37 |
| 周转材料 | | | | 258,412.64 | | 258,412.64 |
| 合计 | 262,113,540.12 | | 262,113,540.12 | 214,375,915.70 | | 214,375,915.70 |

(2) 存货跌价准备

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 理财产品 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 1,915,243.66 | 388,527.49 |
| 预交所得税 | 2,587,514.06 | 2,587,514.06 |
| 合计 | 49,502,757.72 | 37,976,041.55 |

其他说明：

1、经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议审议，并经公司2015年第三次临时股东大会批准，通过了《关于公司之控股孙公司向江苏仁寿药业有限公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，公司全资子公司博雅投资之控股子公司天安药业委托中国建设银行股份有限公司贵阳市乌当支行向仁寿药业提供人民币1,500.00 万元的委托贷款，贷款年利率为10%，期限为12个月，手续费年费率为0.1%。

2、经公司第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十五次会议审议，并经公司2015年度股东大会批准，通过了《关于使用自有闲置资金购买低风险银行理财产品的议案》，在保证公司正常运营的情况下，公司（含控股公司）计划使用不超过人民币5亿元的自有闲置资金用于购买低风险银行理财产品，使用期限为自公司股东大会决议批准之日起3年。3年

内，在5亿元的使用额度内可以滚动使用。截止报告期末，公司购买理财产品金额为3,000.00万元。

14、可供出售金融资产

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江西博雅药业管理有限公司 | 34,342,935.18 | | | -398,152.72 | | | | | | 33,944,782.46 | |
| 小计 | 34,342,935.18 | | | -398,152.72 | | | | | | 33,944,782.46 | |
| 合计 | 34,342,935.18 | | | -398,152.72 | | | | | | 33,944,782.46 | |

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 236,552,448.11 | 215,705,719.87 | 19,491,216.04 | 11,891,241.32 | 23,498,082.30 | 507,138,707.64 |
| 2. 本期增加金额 | 3,976,290.33 | 25,699,641.23 | 1,993,901.81 | 2,859,569.48 | 2,337,499.29 | 36,866,902.14 |
| (1) 购置 | 894,776.48 | 9,760,061.39 | 1,993,901.81 | 2,628,542.16 | 2,337,499.29 | 17,614,781.13 |
| (2) 在建工程转入 | 3,081,513.85 | 15,939,579.84 | | 231,027.32 | | 19,252,121.01 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 946,414.23 | 1,634,444.63 | 140,634.23 | 300,642.78 | 14,862.00 | 3,036,997.87 |
| (1) 处置或报废 | | 1,506,544.63 | 135,080.00 | 295,482.78 | | 1,937,107.41 |
| (2) 其他转出 | 946,414.23 | 127,900.00 | 5,554.23 | 5,160.00 | 14,862.00 | 1,099,890.46 |
| 4. 期末余额 | 239,582,324.21 | 239,770,916.47 | 21,344,483.62 | 14,450,168.02 | 25,820,719.59 | 540,968,611.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 42,929,457.78 | 113,964,814.13 | 9,999,540.33 | 7,863,422.67 | 10,599,366.05 | 185,356,600.96 |
| 2. 本期增加金额 | 5,312,418.83 | 9,047,988.12 | 2,022,974.45 | 933,841.47 | 2,004,572.84 | 19,321,795.71 |
| (1) 计提 | 5,312,418.83 | 9,047,988.12 | 2,022,974.45 | 933,841.47 | 2,004,572.84 | 19,321,795.71 |
| 3. 本期减少金额 | 314,086.85 | 281,083.44 | 129,425.27 | 279,318.53 | 9,856.14 | 1,013,770.23 |
| (1) 处置或报废 | | 268,640.53 | 128,326.00 | 277,003.64 | | 673,970.17 |
| (2) 其他转出 | 314,086.85 | 12,442.91 | 1,099.27 | 2,314.89 | 9,856.14 | 339,800.06 |
| 4. 期末余额 | 47,927,789.76 | 122,731,718.81 | 11,893,089.51 | 8,517,945.61 | 12,594,082.75 | 203,664,626.44 |
| 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 | | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 191,654,534.45 | 117,039,197.66 | 9,451,394.11 | 5,932,222.41 | 13,226,636.84 | 337,303,985.47 |
| 2. 期初账面价值 | 193,622,990.33 | 101,740,905.74 | 9,491,675.71 | 4,027,818.65 | 12,898,716.25 | 321,782,106.68 |

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------|-----------------|
| 固体制造车间（天安药业） | 1,447.30 | 正在办理 |
| 研发与质检大楼（天安药业） | 877.38 | 竣工结算未完成（估价转固入账） |
| 三期综合制剂楼（新百药业） | 5,610.00 | 在办理 |

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 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 西他沙星项目 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |
| 天安药业固体制剂车间 GMP 改造项目 | | | | 16,289,871.23 | | 16,289,871.23 |
| 新百药业三期综合制剂楼检验车间 | 98,000.00 | | 98,000.00 | | | |
| 博雅欣和医药产业项目 | 111,864,709.90 | | 111,864,709.90 | 77,543,145.34 | | 77,543,145.34 |
| 凝血因子类产品生产研发大楼 | 9,405,090.44 | | 9,405,090.44 | 1,010,029.60 | | 1,010,029.60 |
| 新百药业原料车间扩建 | 456,434.96 | | 456,434.96 | 307,688.00 | | 307,688.00 |
| 天安药业办公楼建设 | 142,839.80 | | 142,839.80 | | | |
| 崇仁浆站大楼建设 | 258,679.52 | | 258,679.52 | | | |
| 南康浆站建设 | 937,916.28 | | 937,916.28 | | | |
| 员工活动中心建设 | 1,424,000.00 | | 1,424,000.00 | | | |
| 信丰浆站建设 | 4,956,000.00 | | 4,956,000.00 | | | |
| 零星工程 | 898,040.80 | | 898,040.80 | 1,697,798.00 | | 1,697,798.00 |
| 合计 | 144,441,711.70 | | 144,441,711.70 | 110,848,532.17 | | 110,848,532.17 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

| 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 |
|-----------------|-----------|----------|----------|------------|----------|-----------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 西他沙星原料项目技术转让 | 3,500.00 | 1,400.00 | | | | 1,400.00 | 40.00% | 40.00% | | | | 募集资金 |
| 凝血因子类产品生产研发大楼项目 | 9,640.00 | 101.00 | 839.51 | | | 940.51 | 9.76% | 9.76% | | | | 募集资金 |
| 博雅欣和医药产业项目 | 20,000.00 | 7,754.31 | 3,432.16 | | | 11,186.47 | 55.93% | 55.93% | | | | 募集资金、自筹资金 |
| 天安药业固体 | 2,800.00 | 1,628.99 | 9.79 | 1,638.78 | | | 58.53% | 100.00% | | | | 自筹资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------|-----------|----------|----------|--|-----------|----|----|--|--|--|----|
| 制剂车间 GMP 改造项目 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 35,940.00 | 10,884.30 | 4,281.46 | 1,638.78 | | 13,526.98 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

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 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 85,478,868.29 | 14,342,990.00 | 4,668,940.00 | 3,523,724.54 | 108,014,522.83 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 363,247.86 | 363,247.86 |
| (1) 购置 | | | | 363,247.86 | 363,247.86 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 85,478,868.29 | 14,342,990.00 | 4,668,940.00 | 3,886,972.40 | 108,377,770.69 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,622,801.67 | 879,013.24 | 1,810,379.28 | 1,620,403.83 | 9,932,598.02 |
| 2. 本期增加金额 | 983,467.86 | 537,933.78 | 460,928.10 | 356,858.89 | 2,339,188.63 |
| (1) 计提 | 983,467.86 | 537,933.78 | 460,928.10 | 356,858.89 | 2,339,188.63 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,606,269.53 | 1,416,947.02 | 2,271,307.38 | 1,977,262.72 | 12,271,786.65 |
| 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 | 78,872,598.76 | 12,926,042.98 | 2,397,632.62 | 1,909,709.68 | 96,105,984.04 |
| 2. 期初账面价值 | 79,856,066.62 | 13,463,976.76 | 2,858,560.72 | 1,903,320.71 | 98,081,924.81 |

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0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

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 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 人凝血因子Ⅷ | 6,717,470.57 | 1,371,765.55 | | | | | 8,089,236.12 |
| 合计 | 6,717,470.57 | 1,371,765.55 | | | | | 8,089,236.12 |

其他说明

人凝血因子VIII产品系公司正在研发的新型血液制品，2015年4月3日人凝血因子VIII产品获得国家食品药品监督管理局下发的《药物临床试验批件》（批件号：2015L00602），目前正在进行III期临床试验。

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 |
|-------------------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 天安药业 | 126,747,644.00 | | | | | 126,747,644.00 |
| 新百药业 | 371,026,199.46 | | | | | 371,026,199.46 |
| 合计 | 497,773,843.46 | | | | | 497,773,843.46 |

(2) 商誉减值准备

天安药业的商誉减值准备测试过程：

将天安药业 2016 年 6 月 30 日所有资产认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。采用收益法对天安药业整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，选取的现金流量口径为企业自由现金流，折现率选取加权平均资本成本（WACC）。经测算，天安药业的商誉不存在减值。

新百药业的商誉减值准备测试过程：

将新百药业 2016 年 6 月 30 日所有资产认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。采用收益法对新百药业整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，选取的现金流量口径为企业自由现金流，折现率选取加权平均资本成本（WACC）。经测算，新百药业的商誉不存在减值。

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 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修工程 | 631,793.38 | 1,793,727.34 | 256,860.84 | | 2,168,659.88 |
| 浆站拓展 | 20,400,003.96 | 20,124,036.76 | 2,339,673.60 | | 38,184,367.12 |
| 合计 | 21,031,797.34 | 21,917,764.10 | 2,596,534.44 | | 40,353,027.00 |

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 | 4,356,532.30 | 666,446.68 | 3,924,675.11 | 593,655.29 |
| 内部交易未实现利润 | 14,300,909.46 | 2,145,136.42 | 14,374,564.99 | 2,156,184.75 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 18,657,441.76 | 2,811,583.10 | 18,299,240.10 | 2,749,840.04 |

(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 | 56,642,046.60 | 8,496,306.99 | 59,888,424.74 | 8,983,263.72 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 56,642,046.60 | 8,496,306.99 | 59,888,424.74 | 8,983,263.72 |

(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 | | 2,811,583.10 | | 2,749,840.04 |
| 递延所得税负债 | | 8,496,306.99 | | 8,983,263.72 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(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

不适用

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付工程款 | 49,090,727.46 | 20,406,185.86 |
| 合计 | 49,090,727.46 | 20,406,185.86 |

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 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 23,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 |
| 合计 | 1,823,843.00 | 1,162,082.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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 |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 86,764,496.60 | 102,784,586.30 |

| | | |
|---------|---------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 2,487,684.88 | 1,792,454.44 |
| 2 至 3 年 | 437,318.06 | 446,630.76 |
| 3 年以上 | 705,011.17 | 1,030,483.82 |
| 合计 | 90,394,510.71 | 106,054,155.32 |

(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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 重庆三大伟业制药有限公司 | 700,007.50 | 质量保证尾款 |
| 金蝶软件（中国）有限公司 | 411,910.00 | 质量保证尾款 |
| 四川金至建设工程有限公司 | 686,927.25 | 质量保证尾款 |
| 合计 | 1,798,844.75 | -- |

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 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,884,821.86 | 9,757,672.24 |
| 1 至 2 年 | 5,312.00 | 728,905.60 |
| 2 至 3 年 | 22.50 | 28,000.00 |
| 3 年以上 | 49,758.67 | 43,840.00 |
| 合计 | 4,939,915.03 | 10,558,417.84 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-----------|-----------|
| 福建省金广医药有限公司 | 14,660.00 | 未发货 |
| 江西新源医药有限公司 | 4,800.00 | 未发货 |
| 合计 | 19,460.00 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

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 | 29,334,199.88 | 61,402,082.25 | 66,745,053.56 | 23,991,228.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 311,870.04 | 5,084,322.24 | 5,229,864.17 | 166,328.11 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 29,646,069.92 | 66,486,404.49 | 71,974,917.73 | 24,157,556.68 |

(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 | 25,629,979.98 | 49,819,050.08 | 55,664,452.22 | 19,784,577.84 |
| 2、职工福利费 | | 4,910,164.82 | 4,910,164.82 | |
| 3、社会保险费 | 141,097.06 | 2,724,474.50 | 2,765,212.84 | 100,358.72 |
| 其中：医疗保险费 | 126,622.04 | 2,308,618.13 | 2,347,154.52 | 88,085.65 |
| 工伤保险费 | 7,225.88 | 271,699.24 | 271,682.31 | 7,242.81 |
| 生育保险费 | 7,249.14 | 144,157.13 | 146,376.01 | 5,030.26 |
| 4、住房公积金 | 171,629.16 | 2,232,457.14 | 2,341,118.62 | 62,967.68 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,811,515.68 | 1,713,640.35 | 1,064,105.06 | 3,461,050.97 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、辞退福利 | | | | |
| 9、职工奖励及福利基金 | | | | |
| 10、其他 | 579,978.00 | 2,295.36 | | 582,273.36 |
| 合计 | 29,334,199.88 | 61,402,082.25 | 66,745,053.56 | 23,991,228.57 |

(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 | 290,661.20 | 4,775,654.82 | 4,943,996.05 | 122,319.97 |
| 2、失业保险费 | 21,208.84 | 308,667.42 | 285,868.12 | 44,008.14 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 311,870.04 | 5,084,322.24 | 5,229,864.17 | 166,328.11 |

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,258,864.33 | 3,401,455.03 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | 7,850.00 |
| 企业所得税 | 19,229,502.80 | 10,592,465.14 |
| 个人所得税 | 476,289.78 | 190,709.24 |
| 城市维护建设税 | 247,089.06 | 266,742.38 |
| 房产税 | 561,134.86 | 555,618.61 |
| 土地使用税 | 416,144.95 | 416,144.91 |
| 教育费附加 | 213,822.07 | 222,878.88 |
| 印花税 | 11,583.92 | 615,671.33 |
| 综合基金 | | 14,194.80 |
| 合计 | 25,414,431.77 | 16,283,730.32 |

39、应付利息

不适用

40、应付股利

不适用

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 |
|-----|---------------|---------------|
| 促销费 | 21,928,226.74 | 21,982,324.52 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 14,237,391.22 | 11,707,746.27 |
| 应付股权收购款 | | 21,582,500.00 |
| 其他 | 3,923,312.58 | 1,841,600.27 |
| 合计 | 40,088,930.54 | 57,114,171.06 |

(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 |
|----------------|------------|-----------|
| 江西吉源生物医药科技有限公司 | 100,000.00 | 合作保证金 |
| 湖南金之路医药有限公司 | 100,000.00 | 合作保证金 |
| 成都鹭燕广福药业有限公司 | 100,000.00 | 合作保证金 |
| 广东立晖生物药品有限公司 | 100,000.00 | 合作保证金 |
| 合计 | 400,000.00 | -- |

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

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 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 22,145,000.00 | 22,145,000.00 |
| 合计 | 22,145,000.00 | 22,145,000.00 |

46、应付债券**(1) 应付债券**

不适用

47、长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

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 | 5,161,022.64 | 1,891,765.98 | 594,499.00 | 6,458,289.62 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 5,161,022.64 | 1,891,765.98 | 594,499.00 | 6,458,289.62 | -- |

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 |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 生物制剂产业化项目 | 2,450,000.00 | | 300,000.00 | | 2,150,000.00 | 与资产相关 |
| GMP 改造项目 | 2,190,000.00 | | 219,000.00 | | 1,971,000.00 | 与资产相关 |
| 博雅欣和医药产业项目 贷款贴息 | 521,022.64 | 381,765.98 | | | 902,788.62 | 与资产相关 |
| 新百药业三期工程项目 | | 1,510,000.00 | 75,499.00 | | 1,434,501.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,161,022.64 | 1,891,765.98 | 594,499.00 | | 6,458,289.62 | -- |

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

| 项目 | 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 | 267,384,801.00 | | | | | | 267,384,801.00 |

其他说明：报告期内，公司股本未发生变化。

54、其他权益工具

不适用

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） | 1,185,837,144.91 | | | 1,185,837,144.91 |
| 其他资本公积 | 3,842,214.03 | | | 3,842,214.03 |
| 合计 | 1,189,679,358.94 | | | 1,189,679,358.94 |

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

不适用

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 | 51,385,273.58 | | | 51,385,273.58 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |

| | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 其他 | | | | |
| 合计 | 51,385,273.58 | | | 51,385,273.58 |

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 | 366,382,359.60 | 273,306,385.49 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 366,382,359.60 | 273,306,385.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 105,701,409.46 | 151,798,745.01 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | 13,242,770.90 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 53,446,372.48 | 45,480,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 418,637,396.58 | 366,382,359.60 |

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元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润0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 | 401,615,303.58 | 155,913,684.25 | 223,612,747.82 | 83,043,869.91 |
| 其他业务 | 50,000.00 | 2,800.00 | 1,562,216.85 | |
| 合计 | 401,665,303.58 | 155,916,484.25 | 225,174,964.67 | 83,043,869.91 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 消费税 | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 25,416.66 | 37,916.66 |
| 城市维护建设税 | 1,697,841.78 | 903,228.21 |
| 教育费附加 | 1,404,111.06 | 810,100.38 |
| 资源税 | | |
| 合计 | 3,127,369.50 | 1,751,245.25 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 4,043,716.99 | 3,479,139.11 |
| 办公费 | 610,702.77 | 174,286.54 |
| 差旅费 | 757,926.60 | 462,911.14 |
| 运输费 | 1,339,646.18 | 1,155,071.40 |
| 市场开发费 | 6,927,170.76 | 678,382.73 |
| 折旧 | 6,957.05 | 1,759.64 |
| 租金 | 213,600.00 | 284,100.00 |
| 业务招待费 | 210,338.50 | 315,836.30 |
| 促销费 | 29,954,544.02 | 26,854,664.81 |
| 其他 | 1,359,255.21 | 332,654.42 |
| 合计 | 45,423,858.08 | 33,738,806.09 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 22,680,513.78 | 16,061,235.55 |
| 折旧费 | 4,606,747.92 | 4,112,444.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,899,996.00 | 1,400,050.02 |
| 无形资产摊销 | 2,303,688.61 | 1,530,539.96 |
| 税金 | 2,145,709.43 | 1,334,177.06 |
| 办公费 | 8,453,964.52 | 4,940,344.48 |
| 会务费 | 431,532.13 | 411,561.40 |
| 业务招待费 | 3,573,250.00 | 2,026,801.26 |
| 广告宣传费 | 70,090.00 | 143,550.00 |
| 中介机构服务费 | 939,270.99 | 485,000.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 2,415,046.92 | 2,093,298.51 |
| 研发费用 | 19,543,489.94 | 10,622,516.38 |
| 其他 | 5,805,774.40 | 1,072,382.65 |
| 合计 | 74,869,074.64 | 46,233,901.44 |

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 138,757.38 | 300,561.31 |
| 减：利息收入 | 5,733,481.69 | 5,347,268.79 |
| 手续费 | 49,022.19 | 119,768.76 |
| 合计 | -5,545,702.12 | -4,926,938.72 |

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 | 431,857.19 | 854,147.92 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 431,857.19 | 854,147.92 |

67、公允价值变动收益

不适用

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 | -398,152.72 | -291,883.40 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 25,761,261.30 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 理财产品取得的投资收益 | 192,602.74 | |
| 合计 | -205,549.98 | 25,469,377.90 |

69、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 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 52,400.00 | 6,253.60 | 52,400.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 52,400.00 | 6,253.60 | 52,400.00 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 1,021,499.00 | 2,382,606.12 | 1,021,499.00 |
| 其他 | 216,207.00 | | 216,207.00 |
| 合计 | 1,290,106.00 | 2,388,859.72 | 1,290,106.00 |

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 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------|----|---------------------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| 生物制剂产业化项目 | 抚州市财政局 | 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） | 是 | 否 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 博士后科研工作站专项资助 | 抚州市高新区财政局 | 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） | 是 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 名牌产品奖励 | 贵阳市质量技术监督局 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 120,000.00 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 第十七届中国专利奖 | 南京市科技局 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 项目专项补助经费 | 乌当区会计核算中心 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 170,000 | | 与资产相关 |
| 项目专项补助经费 | 贵阳市财政局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 49,000.00 | | 与资产相关 |
| 新兴产业专项资金 | 南京市经济和信息化委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 75,499.00 | | 与资产相关 |
| 项目专项补助经费 | 南京市经济开发区管委会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 7,000.00 | | 与收益相关 |
| 奖励扶持资金 | 抚州市高新技术产业园区 | 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） | 是 | 否 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 企业突出贡献奖 | 乌当区政府 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 生育津贴 | 乌当区社保管理中心 | 奖励 | 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） | 是 | 否 | | 12,606.12 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,021,499.00 | 2,382,606.12 | -- |

70、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 | 63,754.24 | 47,458.63 | 63,754.24 |
| 其中：固定资产处置损失 | 63,754.24 | 47,458.63 | 63,754.24 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |

| | | | |
|------|------------|------------|------------|
| 对外捐赠 | 54,760.00 | 601,600.00 | 54,760.00 |
| 其他 | 92,175.92 | 145,264.33 | 92,175.92 |
| 合计 | 210,690.16 | 794,322.96 | 210,690.16 |

71、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 | 20,810,187.24 | 15,172,676.32 |
| 递延所得税费用 | -548,699.78 | -357,747.67 |
| 合计 | 20,261,487.46 | 14,814,928.65 |

(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 | 128,316,227.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,247,434.19 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -557,531.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,657.83 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -140,578.78 |
| 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 | 1,616,282.81 |
| 加计扣除费用的影响 | |
| 权益法核算的免税投资收益 | 99,538.18 |
| 处置长期股权投资产生的免税投资收益 | |
| 所得税费用 | 20,261,487.46 |

72、其他综合收益

不适用。

73、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 |
|----------|--------------|---------------|
| 银行存款利息 | 5,733,481.69 | 5,347,268.79 |
| 政府补助及拨款 | 2,362,000.00 | 2,082,606.12 |
| 其他往来 | 497,516.21 | 3,179,607.54 |
| 委托贷款利息收入 | 748,113.22 | 758,333.35 |
| 合计 | 9,341,111.12 | 11,367,815.80 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 92,087,505.18 | 46,764,936.31 |
| 捐赠支出 | 54,760.00 | 601,600.00 |
| 银行手续费 | 49,022.19 | 119,768.76 |
| 其他往来 | 4,632,064.37 | 696,794.90 |
| 合计 | 96,823,351.74 | 48,183,099.97 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(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 |
|--------|------------|-------|
| 项目贷款贴息 | 440,450.12 | |
| 合计 | 440,450.12 | |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

74、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 | 108,054,740.44 | 76,728,918.79 |
| 加：资产减值准备 | 431,857.19 | 854,147.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,321,795.71 | 12,450,481.62 |
| 无形资产摊销 | 2,339,188.63 | 1,530,539.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,596,534.44 | 1,414,400.02 |
| 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） | 11,354.24 | 41,205.03 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 138,757.38 | 300,561.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 205,549.98 | -25,469,377.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -61,743.06 | -116,395.04 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -486,956.73 | -241,352.63 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -47,737,624.42 | -19,477,608.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -27,009,934.08 | -14,643,436.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,949,808.70 | 10,920,912.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 39,853,711.02 | 44,292,996.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 543,922,530.78 | 253,773,393.02 |
| 减：现金的期初余额 | 697,274,118.90 | 345,246,391.90 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -153,351,588.12 | -91,472,998.88 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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 | 543,922,530.78 | 697,274,118.90 |
| 其中：库存现金 | 323,271.19 | 679,498.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 543,599,259.59 | 696,594,619.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 543,922,530.78 | 697,274,118.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

不适用

77、外币货币性项目

不适用

78、套期

不适用

79、其他

不适用

八、合并范围的变更

不适用

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 | |
| 南城金山单采血浆有限公司 | 江西省南城县金山口工业园区 | 江西省南城县金山口工业园区 | 单采血浆 | 100.00% | | 新设 |
| 崇仁县博雅单采血浆有限公司 | 江西省崇仁县工业园区C区 | 江西省崇仁县工业园区C区 | 单采血浆 | 100.00% | | 新设 |
| 金溪县博雅单采血浆有限公司 | 江西省金溪县秀谷西大道640号 | 江西省金溪县秀谷西大道640号 | 单采血浆 | 100.00% | | 新设 |
| 赣州市南康博雅单采血浆有限公司 | 江西省南康市东山街道办火车站开发区6号 | 江西省南康市东山街道办火车站开发区6号 | 单采血浆 | 100.00% | | 新设 |
| 岳池博雅单采血浆有限公司 | 四川省岳池县九龙镇工业园区玉竹路9号 | 四川省岳池县九龙镇工业园区玉竹路9号 | 单采血浆 | 100.00% | | 新设 |
| 江西博雅医药投资有限公司 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路333号 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路333号 | 医药项目投资、投资管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、医药技术开发、医药技术转让、医药技术服务、医药技术自行、承办展览展示、会议服务、市场调查 | 100.00% | | 新设 |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 四川省邻水县经济开发区城南工业园二区75号 | 四川省邻水县经济开发区城南工业园二区75号 | 单采血浆 | 80.00% | | 新设 |
| 北京博雅欣诺生物科技有限公司 | 北京市北京经济技术开发区科创六街88号3号楼709室 | 北京市北京经济技术开发区科创六街88号3号楼709室 | 生物技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让 | 100.00% | | 新设 |
| 贵州天安药业股份有 | 贵州省贵阳市乌当区高 | 贵州省贵阳市乌当区高 | 生产和销售片剂、硬 | 27.77% | 55.586% | 收购 |

| | | | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|---------|---------|----|
| 限公司 | 新路 25 号 | 新路 25 号 | 胶囊剂；进出口贸易 | | | |
| 江西博雅欣和制药有限公司 | 江西省抚州市高新技术产业开发区高新六路 | 江西省抚州市高新技术产业开发区高新六路 | 医药技术咨询服务 | | 100.00% | 新设 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 江西省赣州市信丰县工业园诚信大道 28 号 | 江西省赣州市信丰县工业园诚信大道 28 号 | 单采血浆 | 80.00% | | 新设 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 丰城市梅林镇卫生院内 | 丰城市梅林镇卫生院内 | 单采血浆 | 80.00% | | 新设 |
| 南京新百药业有限公司 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 药品生产和销售 | 100.00% | 0.00% | 收购 |
| 南京新百医药有限公司 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 药品销售 | | 100.00% | 收购 |
| 南京新瑞医药科技开发有限公司 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 南京经济技术开发区新港大道 68 号 | 医药研究 | | 100.00% | 收购 |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 江西省赣州市于都县贡江镇楂林工业园龙门路 | 江西省赣州市于都县贡江镇楂林工业园龙门路 | 单采血浆 | 80.00% | | 新设 |
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | 江西省九江市都昌县芙蓉山工业园 | 江西省九江市都昌县芙蓉山工业园 | 单采血浆 | 80.00% | | 新设 |

(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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 20.00% | -442,098.63 | | 4,420,757.21 |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 16.644% | 3,352,053.69 | | 32,412,049.24 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 20.00% | -114,175.04 | | -547,519.19 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 20.00% | -86,199.53 | | -299,860.84 |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 20.00% | -214,068.61 | | -214,068.61 |
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | 20.00% | -142,180.90 | | -142,180.90 |

(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 |
| 邻水博雅单采血浆有 | 1,993,274.19 | 29,894,876.78 | 31,888,150.97 | 9,784,364.92 | | 9,784,364.92 | 1,567,526.37 | 30,232,434.93 | 31,799,961.30 | 7,485,682.09 | | 7,485,682.09 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 161,920,258.94 | 79,417,525.50 | 241,337,784.44 | 42,469,455.08 | 4,131,191.42 | 46,600,646.50 | 147,681,811.46 | 79,072,977.88 | 226,754,789.34 | 47,612,650.62 | 4,544,712.91 | 52,157,363.53 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 1,209,872.66 | 6,807,069.69 | 8,016,942.35 | 3,552,775.56 | | 3,552,775.56 | 835,730.06 | 1,883,795.18 | 2,719,525.24 | 3,443,677.99 | | 3,443,677.99 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 1,495,082.19 | 1,818,245.14 | 3,313,327.33 | 2,366,799.42 | | 2,366,799.42 | 756,865.70 | 1,777,150.21 | 2,534,015.91 | 1,689,272.48 | | 1,689,272.48 |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 572,880.83 | 3,136,984.23 | 3,709,865.06 | 806,550.11 | | 806,550.11 | | | | | | |
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | 8,858,804.83 | 3,492,127.28 | 12,350,932.11 | 3,217,053.62 | | 3,217,053.62 | | | | | | |

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 |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 5,839,417.70 | -2,210,493.16 | -2,210,493.16 | 4,180,923.82 | | -1,413,294.61 | -1,413,294.61 | 11,473,207.95 |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 87,678,216.08 | 20,139,712.13 | 20,139,712.13 | 14,845,024.45 | 78,856,745.29 | 15,299,702.78 | 15,299,702.78 | 19,266,433.98 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 5,187,487.35 | -570,875.21 | -570,875.21 | -355,546.20 | 761,009.71 | -1,379,714.41 | -1,379,714.41 | 1,191,336.35 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 6,135,533.89 | -430,997.64 | -430,997.64 | 40,605.02 | 1,504,924.23 | -906,962.04 | -906,962.04 | 227,169.28 |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 4,775,767.09 | -1,070,343.03 | -1,070,343.03 | 122,032.13 | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|-------------|--|--|--|--|
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | | -710,904.51 | -710,904.51 | -761,837.47 | | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|-------------|--|--|--|--|

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

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

不适用

(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

不适用

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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|--|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西博雅药业管理有限公司 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 | 江西省抚州市高新技术产业园区惠泉路 333 号 | 医药项目投资、投资管理、医药技术开发, 医药技术转让、医药技术服务、医药技术咨询、承办展览展示会议服务、市场调查 | | 37.00% | 权益法核算 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

江西博雅药业管理有限公司主要财务信息如下:

单位: 元

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 77,495,514.65 | 68,196,738.21 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 28,345,015.92 | 17,790,290.90 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产 | 153,705,845.62 | 142,819,847.65 |
| 资产合计 | 231,201,360.27 | 211,016,585.86 |
| 流动负债 | 146,358,704.96 | 127,597,842.13 |
| 非流动负债 | 10,500,000.00 | 8,000,000.00 |
| 负债合计 | 156,858,704.96 | 135,597,842.13 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 74,342,655.31 | 75,418,743.73 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 27,506,782.46 | 27,904,935.18 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 6,438,000.00 | 6,438,000.00 |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 33,944,782.46 | 34,342,935.18 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 19,802,995.33 | 22,565,456.90 |
| 财务费用 | 530,597.48 | 230,041.05 |
| 所得税费用 | 51,376.18 | -53,408.88 |
| 净利润 | -1,076,088.42 | -788,874.06 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -1,076,088.42 | -788,874.06 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(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

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|---------------------------|--------|-----------|--------------|---------------|
| 深圳市高特佳投资集团有限公司 | 深圳市南山区后海大道以东天利中央商务广场 1501 | 投资管理业务 | 28,320 万元 | 33.44% | 33.44% |

本企业的母公司情况的说明：

截止报告期末，深圳市高特佳投资集团有限公司的股东为由昆明云内动力股份有限公司、江苏汇鸿国际集团股份有限公司、河北宣化工程机械股份有限公司、兖矿集团有限公司、深圳市阳光佳润投资有限公司、深圳佳兴和润投资有限公司、西藏智盈投资有限公司、深圳市鹏瑞投资集团有限公司、深圳市速速达投资有限公司、厦门京道凯翔投资合伙企业(有限合伙)、苏州高特佳菁英投资合伙企业(有限合伙)和厦门高特佳菁英投资合伙企业(有限合伙)，高特佳集团主要从事对高新技术产业和其他技术创新企业直接投资；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设。

其他说明：本公司的母公司和最终母公司为深圳市高特佳投资集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|------------|
| 深圳市高特佳弘瑞投资有限公司 | 公司控股股东控制企业 |

其他说明：经本公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十七次会议以及公司2016年第三次临时股东大会审议，通过了《关于与关联方共同设立医药产业并购基金暨关联交易的议案》，公司拟使用不超过15,000.00万元自有资金与控股股东高特佳集团的全资子公司深圳市高特佳弘瑞投资有限公司及其他方，以有限合伙企业的形式共同设立医药产业并购基金（暂命名：杭州高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙），以工商注册核准名称为准），该合伙企业计划募集资金总额为不超过60,000.00万元。其中弘瑞投资为普通合伙人，出资为600.00万元；博雅生物为有限合伙人，出资不超过15,000.00万元；其他资金由该基金对外募集。该合伙企业的经营范围：对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。该并购基金将主要投资于第三方医学检验服务项目及其他项目。截止目前，该并购基金相关工作正在积极推进。

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 |
|-------------------|-------------|
| 江西新兴生物科技发展有限公司 | 公司股东 |
| 南昌市大正初元投资有限公司 | 公司股东 |
| 厦门盛阳投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 深圳市融华投资有限公司 | 公司股东 |
| 徐建新 | 公司股东/公司董事长 |
| 抚州博瑞医药投资中心（有限合伙） | 公司高管控制的合伙企业 |
| 深圳市创融投资咨询有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 深圳市融华投资有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 北京高特佳资产管理有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 深圳市融科投资有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 江苏昆山高特佳创业投资有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 昆山高特佳创业投资管理有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 成都高特佳银科祥富投资管理有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 深圳市融元创业投资有限责任公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 瑞捷软件科技（香港）有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 合肥佳融创业投资管理有限公司 | 公司控股股东控制公司 |
| 杭州高特佳股权投资管理有限公司 | 公司控股股东控制公司 |

| | |
|------------------------|-------------------|
| 深圳市高特佳永辉投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东控制公司 |
| 深圳市高特佳精选恒富投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东管理的合伙企业 |
| 深圳市高特佳瑞佳投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东管理的合伙企业 |
| 深圳市高特佳瑞富投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东管理的合伙企业 |
| 江苏仁寿药业有限公司 | 公司全资子公司参股公司的全资子公司 |
| 上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙） | 公司原参股合伙企业 |
| 抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙） | 公司高管控制公司 |
| 高特佳博雅资产管理计划 | 公司控股股东设立管理计划 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（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（董监高） | 2,178,890.00 | 2,225,000.00 |

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他流动资产-委托贷款 | 江苏仁寿药业有限公司 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用

2、或有事项

不适用

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 血液制品业务 | 糖尿病药物业务 | 生化药业务 | 其他业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 资产总额 | 2,056,585,201.04 | 241,337,784.44 | 362,249,377.14 | 471,403,491.05 | 914,941,062.32 | 2,216,634,791.35 |
| 负债总额 | 94,345,993.73 | 46,600,646.50 | 92,684,564.19 | 167,897,585.70 | 147,610,005.78 | 253,918,784.34 |
| 营业收入 | 211,416,540.50 | 87,678,216.08 | 102,570,547.00 | | | 401,665,303.58 |
| 营业成本 | 69,856,630.79 | 19,335,257.90 | 66,724,595.56 | | | 155,916,484.25 |
| 净利润 | 71,544,629.77 | 20,139,712.13 | 18,136,622.48 | -1,766,223.94 | | 108,054,740.44 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 72,543,352.48 | 16,787,658.44 | 18,136,622.48 | -1,766,223.94 | | 105,701,409.46 |
| 归属于少数股东的净利润 | -998,722.71 | 3,352,053.69 | | | | 2,353,330.98 |
| 综合收益 | 71,544,629.77 | 20,139,712.13 | 18,136,622.48 | -1,766,223.94 | | 108,054,740.44 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|----------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 72,543,352.48 | 16,787,658.44 | 18,136,622.48 | -1,766,223.94 | | 105,701,409.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -998,722.71 | 3,352,053.69 | | | | 2,353,330.98 |

(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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,943,693.49 | 100.00% | 1,741,209.33 | 5.13% | 32,202,484.16 | 27,348,507.09 | 100.00% | 1,555,514.07 | 5.69% | 25,792,993.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 合计 | 33,943,693.49 | 100.00% | 1,741,209.33 | 5.13% | 32,202,484.16 | 27,348,507.09 | 100.00% | 1,555,514.07 | 5.69% | 25,792,993.02 |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|

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 | 33,063,200.29 | 1,653,160.01 | 5.00% |
| 1至2年 | 880,493.20 | 88,049.32 | 10.00% |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 33,943,693.49 | 1,741,209.33 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 185,695.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,309,259.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 915,462.97 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 169,836,577.80 | 100.00% | 241,704.49 | 0.14% | 169,594,873.31 | 78,146,837.24 | 100.00% | 146,215.51 | 0.19% | 78,000,621.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 169,836,577.80 | 100.00% | 241,704.49 | | 169,594,873.31 | 78,146,837.24 | 100.00% | 146,215.51 | 0.19% | 78,000,621.73 |

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 | 3,977,153.07 | 198,857.65 | 5.00% |
| 1至2年 | 103,102.68 | 10,310.27 | 10.00% |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | 32,536.57 | 32,536.57 | 100.00% |
| 合计 | 4,112,792.32 | 241,704.49 | |

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95,488.98元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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 |
|--------|----------------|---------------|
| 子公司暂借款 | 165,723,785.48 | 76,996,621.92 |
| 押金 | 105,401.13 | 6,900.00 |
| 保证金 | 94,300.00 | 284,800.00 |
| 备用金 | 530,622.75 | 506,426.57 |
| 其他 | 3,382,468.44 | 352,088.75 |
| 合计 | 169,836,577.80 | 78,146,837.24 |

(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 |
|--------------|--------|----------------|------|------------------|-----------|
| 江西博雅欣和制药有限公司 | 子公司暂借款 | 117,868,361.82 | 1年以内 | 69.40% | |
| 江西博雅医药投资有限公司 | 子公司暂借款 | 25,350,000.00 | 2至3年 | 14.93% | |
| 岳池博雅单采血浆有限公司 | 子公司暂借款 | 17,006,190.07 | 2至3年 | 10.01% | |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 子公司暂借款 | 4,780,822.74 | 1年以内 | 2.81% | |
| 员工借款 | 其他 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 0.59% | 50,000.00 |
| 合计 | -- | 166,005,374.63 | -- | 97.74% | 50,000.00 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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 | 1,108,245,393.85 | | 1,108,245,393.85 | 1,088,134,976.00 | | 1,088,134,976.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,108,245,393.85 | | 1,108,245,393.85 | 1,088,134,976.00 | | 1,088,134,976.00 |

(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 |
|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 南城金山单采血浆有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 崇仁博雅单采血浆有限公司 | 4,592,915.00 | | | 4,592,915.00 | | |
| 金溪博雅单采血浆有限公司 | 5,780,143.00 | | | 5,780,143.00 | | |
| 赣州市南康博雅单采血浆有限公司 | 3,830,000.00 | | | 3,830,000.00 | | |
| 岳池博雅单采血浆有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 北京博雅欣诺生物科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 28,000,000.00 | | | 28,000,000.00 | | |
| 江西博雅医药投资有限公司 | 250,000,000.00 | | | 250,000,000.00 | | |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 1,442,568.00 | 5,759,194.75 | | 7,201,762.75 | | |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 1,913,050.00 | 532,782.12 | | 2,445,832.12 | | |

| | | | | | |
|--------------|------------------|---------------|--|------------------|--|
| 浆有限公司 | | | | | |
| 南京新百医药有限公司 | 620,000,000.00 | | | 620,000,000.00 | |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 147,576,300.00 | | | 147,576,300.00 | |
| 都昌博雅单采血浆有限公司 | | 9,844,783.00 | | 9,844,783.00 | |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | | 3,973,657.98 | | 3,973,657.98 | |
| 合计 | 1,088,134,976.00 | 20,110,417.85 | | 1,108,245,393.85 | |

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

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 | 211,366,540.50 | 76,480,966.39 | 145,514,335.88 | 69,780,319.29 |
| 其他业务 | 50,000.00 | 2,800.00 | | |
| 合计 | 211,416,540.50 | 76,483,766.39 | 145,514,335.88 | 69,780,319.29 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 25,761,261.30 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |

| | | |
|---------------------------|--|---------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | | 25,761,261.30 |

6、其他

不适用

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 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -11,354.24 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 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） | 1,021,499.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 748,113.22 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |

| | |
|--------------------|--------------|
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 261,873.82 |
| 减：所得税影响额 | 270,346.12 |
| 少数股东权益影响额 | 188,250.95 |
| 合计 | 1,561,534.73 |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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 | 5.53% | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.45% | 0.39 | 0.39 |

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

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

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

不适用

4、其他

不适用

第八节 备查文件目录

公司2016年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、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原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：江西抚州高新技术产业园区惠泉路333号。