
北京利德曼生化股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

公司负责人沈广仟、主管会计工作负责人王毅兴及会计机构负责人(会计主管人员)王三红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以第三届董事会第二次会议召开日 2015 年 8 月 27 日总股本 170,118,016 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元(含税)，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

公司半年度财务报告已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计并被出具标准审计报告。

目 录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第七节 财务报告	40
第八节 备查文件目录	132

释义

释义项	指	释义内容
半年度报告	指	北京利德曼生化股份有限公司 2015 年半年度报告
股东大会	指	北京利德曼生化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京利德曼生化股份有限公司董事会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
公司审计机构	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
民生证券、保荐机构	指	民生证券股份有限公司
迈迪卡	指	北京迈迪卡科技有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股股东
阿匹斯	指	北京阿匹斯生物技术有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
德赛系统	指	德赛诊断系统(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德赛产品	指	德赛诊断产品(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德国德赛	指	DiaSys Diagnostic Systems GmbH/德国德赛诊断系统有限公司
德赛中国	指	德赛诊断系统(上海)有限公司、德赛诊断产品(上海)有限公司合称为“德赛中国”
赛领基金	指	上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)
力鼎基金	指	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)
智度基金	指	拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)
建新创投	指	上海建新创业投资中心(有限合伙)
Enigma	指	ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED
合资公司	指	北京利德曼生化股份有限公司与 Enigma 共同出资设立的英格曼医疗诊断产品有限公司
公司/利德曼	指	北京利德曼生化股份有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	利德曼	股票代码	300289
公司的中文名称	北京利德曼生化股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	利德曼		
公司的外文名称(如有)	Beijing Leadman Biochemistry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写(如有)	Leadman		
公司的法定代表人	沈广仟		
注册地址	北京市经济技术开发区兴海路 5 号		
注册地址的邮政编码	100176		
办公地址	北京市经济技术开发区兴海路 5 号		
办公地址的邮政编码	100176		
公司国际互联网网址	http://www.leadmanbio.com/		
电子信箱	leadman@leadmanbio.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛巨辉	杨路萍
联系地址	北京市经济技术开发区兴海路 5 号	北京市经济技术开发区兴海路 5 号
电话	010-84923554	010-84923554
传真	010-67855500-8881	010-67856540-8881
电子信箱	leadman@leadmanbio.com	leadman@leadmanbio.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	《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	巨潮资讯网 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

	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)	299,425,961.30	194,920,605.68	53.61%
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	48,877,043.72	44,053,080.95	10.95%
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)	42,974,935.07	42,237,696.81	1.75%
经营活动产生的现金流量净额(元)	89,555,845.67	-23,319,749.45	484.03%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.57	-0.15	480.00%
基本每股收益(元/股)	0.32	0.29	10.34%
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.29	10.34%
加权平均净资产收益率	4.95%	5.05%	-0.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.36%	4.84%	-0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产(元)	1,608,462,591.10	1,616,168,577.46	-0.48%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	1,008,670,931.44	964,511,113.23	4.58%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	6.40	6.13	4.40%

截止披露前一交易日的总股本

截止披露前一交易日的总股本(股)	170,118,016
------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益(元/股)	0.29
---------------------	------

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-66,027.45	
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)	7,393,787.76	其中利德曼获得政府补助包括: 北京市科学技术委员会医疗器械(体外诊断试剂)检测与参考品评价服务平台项目资金 166.91 万元; 北京市科学技术委员会全自动化学发光免疫分析仪研发及产业化项目资金 333.09 万元; 北京市经济和信息化委员会固定资产贷款贴息款中本期计入营业外收入 74.65 万元; 北京博奥项目补助 27 万元; 中关村知识产权促进局专利补助 2.1 万元; 大兴财政专户最美月季企业奖励资金 1 万元。德赛系统获得政府补助包括: 张江高科技园区管理委员会返还税款 103.8 万元; 科研课题 18 万; 科技项目资金 11.15 万。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,243.75	
减: 所得税影响额	1,101,573.35	
少数股东权益影响额(税后)	339,322.06	
合计	5,902,108.65	--

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、主营业务单一的风险

目前，公司的主营业务仍然以生化诊断试剂为主，2012年、2013年、2014年和2015年1-6月份，体外生化诊断试剂销售收入占当期主营业务收入的的比例分别为85.52%、85.23%、90.19%、82.27%，公司主营业务较为单一。若体外诊断试剂行业较高的回报率吸引更多的投资者介入，或现有厂商扩大体外诊断试剂的产能，将可能使公司体外诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

随着公司自主研发能力的不断增强，以及通过并购、合作等多种方式，积极引进先进生产技术和产品，不断拓展业务领域，公司主营业务已从单一的生化诊断试剂逐步扩展到诊断仪器、生物化学原料等多个领域，公司业务布局逐步完善、产品线逐渐丰富。未来公司将继续在自身发展的同时通过对外投资、并购重组、引进新技术、新产品及技术合作等多种手段进行战略布局和产业结构调整，随着公司仪器产品及其他领域产品线的逐渐丰富，公司主营业务范围将不断扩大，产品线单一的现状将得到有效的改善。

2、新产品研发和注册风险

随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，政策监管日趋严格。2014年颁布并实施了修订后的《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》及《体外诊断试剂注册管理办法》，从审批到监管都更加专业与细化，同时采用更高标准的技术性指南，相应的对技术文件提出了更高的要求，增加了申请与审评的难度，新产品注册周期相应增加。同时作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

公司将积极适应监管政策的调整，及时向研发及相关人员传达政策精神，加强对新法规的研究和把握，进一步提升相关人员的专业素质，改善管理体系，加强研发过程管理，加强项目立项可行性研究，搭建合理的研发评价体系，精选在研项目；引进高端研发人才加入公司研发队伍，提高研发水平，合理利用研发资源，缩短研发周期，强化新品注册管理，降低注册风险，加快新品上市速度。

3、核心技术失密的风险

公司主要核心技术为体外诊断试剂的配方和制备技术，这些配方和制备技术构成公司的核心竞争优势。由于体外诊断试剂产品的特殊性，出于保护核心技术的考虑，公司仅对少数关键制备技术申请专利，而对产品配方只进行产品注册。虽然公司采取了有效措施，很好地保护了核心技术，但若不能持续、有效地管理，仍存在核心技术泄密的可能或者被他人窃取的风险。

公司将进一步完善保密信息制度，界定核心技术密级，明确公司核心技术管理机制，加强信息安全设备投入，保障信息安全，降低核心技术失密风险。

4、外延式发展模式下的整合风险

为跟随行业发展趋势，尽快改善公司主营业务单一的现状，公司开启外延式发展模式，收购完成德赛中国。但德赛中国可能与公司存在地域、文化、经营方式、管理制度等方面的差异，从而增加整合的难度。在外延式发展模式下，通过整合既保证公司对德赛中国的控制力又保持德赛中国原有竞争优势并充分发挥协同效应具有不确定性。

本次收购完成后，公司已制定详细的整合计划，在保持公司与德赛系统、德赛产品现有组织架构、运营管理机制的基础上，由各方高层管理人员共同成立统一的经营管理委员会，确定集团化的发展战略，协调整合各项资源，制定整体的市场营销、产品研发、财务管理、生产运营、人力资源等各项业务规划，建立协调统一的管理机制，对德赛中国进行全面整合，以最大化地发挥协同效应，加强优势互补，提高公司、德赛系统和德赛产品的整体竞争力。

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

2015年上半年度公司实现营业收入29,942.60万元,与上年同期19,492.06万元相比增长53.61%;实现利润总额7,967.35万元,与上年同期5,315.22万元相比增长49.90%;总资产达到160,846.26万元,与年初161,616.86万元相比下降0.48%;归属于上市公司所有者权益合计100,867.09万元,与年初96,451.11万元相比增长4.58%;归属于上市公司股东的净利润4,887.70万元,与上年同期4,405.31万元相比增长10.95%。

(1)主营业务收入:2015年上半年度实现主营业务收入29,482.18万元,比上年同期19,492.06万元增长51.25%。从产品收入占比分析,体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源,本期实现收入24,256.14万元,占主营业务收入比重82.27%;生物化学原料收入673.60万元,占主营业务收入比重2.28%,与去年同期占比3.97%相比略有下降;仪器收入4,552.44万元,占主营业务收入比重15.45%,与去年同期2,493.34万元相比增长82.58%。

单位:元

业务分类	本期金额		去年同期	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	242,561,388.06	82.27%	162,247,687.95	83.24%
生物化学原料	6,736,030.50	2.28%	7,739,486.43	3.97%
仪器	45,524,361.78	15.45%	24,933,431.30	12.79%
合计	294,821,780.34	100%	194,920,605.68	100%

(2)主营业务成本:2015年上半年度主营业务成本为13,599.31万元,较去年同期7,727.79万元增长75.98%,主要由于仪器成本增加1,259万元以及合并德赛系统和德赛产品所致。

(3)期间费用:2015年上半年度销售费用为1,814.71万元,较去年同期1,498.20万元上升21.13%;管理费用5,739.64万元,较去年同期的4,097.34万元增长40.08%。其中公司职工薪酬较去年同期增长307.51万元,研发支出较去年同期增加439.44万元,职工薪酬和研发支出的大额增长主要因德赛系统和德赛产品纳入合并报表所致。同时由于公司实施限制性股票激励计划,而使股份支付费用较去年同期增加383.61万元,这三项因素是导致管理费用增加的主要原因;财务费用755.86万元,较去年同期的257.04万元增长194.06%。本期计入财务费用的利息收入较去年同比减少631.03万元,是导致财务费用较去年同期增加的主要因素。

(4)研发投入:报告期内仍保持着稳定的研发投入,2015年上半年度研发投入金额为1,630.28万元,较去年同期的1,190.84万元增长36.90%。根据一贯性和谨慎性原则,公司当期研发费用全部计入当期管理费用,未予以资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例：

	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
研发投入金额(元)	16,302,816.08	27,995,839.12	24,379,738.34
研发投入占营业收入比例	5.44%	5.21%	7.09%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

(5) 现金流量：

单位：元

项目	本期发生额	去年同期发生额	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	89,555,845.67	-23,319,749.45	484.03%
投资活动产生的现金流量净额	-35,892,133.61	1,741,336.30	-2,161.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,843,844.59	-40,702,937.98	75.82%

①经营活动产生的现金流量净额增加484.03%，主要是销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加24,471.89万元所致；

②投资活动产生的现金流量净额减少2,161.18%，主要是本期固定资产类支付现金较去年同期增加3,113.63万元所致；

③筹资活动产生的现金流量净额增加75.82%，主要是拓展银行信贷融资渠道，银行贷款收到的现金较去年增加3,934.64万元所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	299,425,961.30	194,920,605.68	53.61%	体外诊断试剂较去年同期增长 49.50%，仪器收入较去年同期增长 82.58%。
营业成本	138,019,076.34	77,277,926.67	78.60%	体外诊断试剂较去年同期增长 91.53%，仪器成本较去年同期增长 52.26%。
销售费用	18,147,145.06	14,981,973.18	21.13%	本期市场及差旅费较去年同期增长 257.10%。
管理费用	57,396,439.60	40,973,405.43	40.08%	公司职工薪酬较去年同期增长 307.51 万元，研发支出较去年同期增加 439.44 万元，职工薪酬和研发支出的大额增长主要因德赛系统和德赛产品纳入合并报表所致。由于公司实施限制性股票激励计划，而使股份支付费用较去年同期增加 383.61 万元，这三项因素是导致管理费用增加的主要原因。
财务费用	7,558,564.04	2,570,372.26	194.06%	本期计入财务费用的利息收入较去年同比减少 631.03 万元，是导致财务费用较去年同期增加的主要因素。
所得税费用	12,647,672.66	9,099,077.66	39.00%	利润增长，缴纳所得税费用较去年同期增加。
研发投入	16,302,816.08	11,908,402.02	36.90%	研发投入继续增加。
经营活动产生的现金流量净额	89,555,845.67	-23,319,749.45	484.03%	主要是销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加 24,471.89 万元
投资活动产生的现金流量净额	-35,892,133.61	1,741,336.30	-2161.18%	本期资产类支付现金较去年同期增加 3,113.63 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,843,844.59	-40,702,937.98	75.82%	拓展银行信贷融资渠道，银行贷款收到的现金较去年增加 3,934.64 万元。
现金及现金等价物净增加额	43,819,749.20	-62,281,351.13	170.36%	主要原因为经营性现金流量净额增加 11,287.56 万元。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司转变以往单一试剂销售的营销思路，以试剂及仪器生产厂家的身份参与到营销网络中去，加大技术服务力度，加强服务意识，为经销商提供融资渠道，提高经销商的销售积极性。报告期内德赛系统和德赛产品已纳入公司合并范围，其中德赛系统和德赛产品的合并比例自2015年1月1日至2015年5月31日分别为25%和31%，自2015年6月1日至2015年6月30日合并比例均为70%，本报告期为公司贡献的营业收入共计12,893.41万元。

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，公司主营业务范围包括体外诊断试剂销售、生物化学原料销售和仪器销售。2015年上半年度公司实现主营业务收入29,482.18万元，较上年同期19,492.06万元增长51.25%。其中，体外诊断试剂业务实现收入24,256.14万元，占主营业务比重的82.27%，较去年同期增长49.50%；生物化学原料业务实现销售收入673.60万元，占主营业务收入比重2.28%，较去年同期下降12.97%；仪器业务实现销售收入4,552.44万元，占主营业务收入比重15.45%，较去年同期增长82.58%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
体外诊断试剂	242,561,388.06	95,390,375.86	60.67%	49.50%	91.53%	-8.63%
仪器	45,524,361.78	36,670,322.59	19.45%	82.58%	52.26%	16.04%

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 5 大供应商合计采购金额(万元)	7,639.57
前 5 大供应商合计采购金额占上半年度采购总额比例	51.65%

前五名供应商合计采购金额 7,639.57 万元，占上半年度采购总额 51.65%。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前 5 大客户合计销售金额(万元)	13,583.30
前 5 大客户合计销售金额占上半年度销售总额比例	46.07%

前五名客户合计销售金额 13,583.30 万元，占上半年度主营业务收入比重 46.07%。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
英格曼医疗诊断产品有限公司	迷你实验室(Mini-lab, 简称“ML”), 诊断设备分子诊断设备、检测及其他产品的研发和商业化。	--

2014 年 10 月 22 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司与 ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED 共同投资设立合资公司，在 Enigma ML 设备系统、Enigma 的其他诊断设备产品线及若干相关诊断检测产品的商业化方面实现合作。Enigma ML 系统提供了将现有分子诊断的前处理、PCR 检测、数据处理和分析、数据传输合为一体的全自动化解决方案，结合了实时荧光 PCR 反应的高灵敏度和 POCT 类产品检测的特点，具有快速、准确、简易、数据实时传输的优势。目前合资公司已设立完毕，并取得北京市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

I 利德曼研发项目进展情况

2015 年上半年，公司继续加大研发投入，全面提升整体研发水平，不断增强自主创新能力，积极开拓新领域，保证产品线的不断丰富，实现产品质量的不断突破，各项目研发进展顺利。2015 年上半年公司研发项目仍然主要集中在体外诊断试剂、生物化学原料及诊断仪器研发三大业务领域，各领域均取得了较好的成绩，对公司不断完善检测项目，丰富产品线，拓展新的业务领域，确保在国内体外诊断行业的领先地位

位奠定了良好的基础。

(1) 诊断试剂研发。2015年上半年，公司在诊断试剂领域生化诊断试剂盒和化学发光诊断试剂盒研发均取得一定成绩：

①化学发光诊断试剂盒开发：报告期内共有17项发光试剂项目在研发中，具体情况如下：乙肝五项(HbsAb, HbsAg, HbeAb, HbeAg, HBcAb)进行中试生产和产品注册，进展顺利；肝纤维化4项(HA, PIIINP, LN, CIV)完成增加适用机型验证工作，具备上市条件；梅毒抗体(TP)，丙肝抗体(HBV)，肿瘤抗原50(CA50)，细胞角蛋白片段(CYFRA21-1)，神经元特异性烯醇化酶(NSE)，鳞状上皮细胞癌抗原(SCC)，肌钙蛋白I(c-TNI)，脑钠肽N末端肽(NT-proBNP)研发过程中，进展顺利。

②生化诊断试剂研发：报告期内共有12项生化诊断试剂项目研发中，具体情况如下：降钙素原(PCT)-胶乳比浊法、癌胚抗原(CEA)-胶乳比浊法、前列腺特异性抗原(PSA)-胶乳比浊法、线粒体谷丙转氨酶(m-AST)、糖化白蛋白(GA)、类风湿因子(RF)、免疫球蛋白E(IgE)项目已研发完成，在进行中试生产和注册工作；单胺氧化酶(MAO)，缺血修饰白蛋白(IMA)、触珠蛋白、免疫球蛋白轻链lamida、免疫球蛋白轻链kappa为研发中项目。

乙肝标志物是目前阶段免疫诊断试剂测试量最大的项目之一，临床需求量较大。我公司推出的全自动乙肝5项标志物化学发光法检测试剂与ELISA法试剂相比，灵敏度，特异性，使用方便程度方面均有较大优势。报告期内该项目研发进展顺利，上市后有利于带动公司化学发光产品的销售，并带来持续、稳定的回报。

肝纤维化项目对肝硬化诊断具有重要的辅助意义。目前国内推出此类产品的企业较少，具有良好的市场前景。

(2) 生物化学原料研发。2015年上半年公司生物化学原料研发领域围绕三个专业方向开展研发工作。

①酶制剂与抗原方向：完成了唾液淀粉酶(SAMY)、胰淀粉酶(PAMY)菌种构建与生产工艺开发；完成了单胺氧化酶(MAO)、亮氨酸氨基肽酶(LAP)、岩藻糖苷酶(AFU)提取与纯化工艺开发。

②抗体研发方向：羊抗RBP抗体、羊抗胃蛋白酶原I(PG I)、羊抗胃蛋白酶原II(PG II)完成第1批抗体研发实验，血清效价较高。

③有机合成方向：完成了肝胆酸衍生物有机合成，结构正确，纯度95%以上，为自主开发肝胆酸(CG)试剂盒奠定了基础。自产原料生产转化方面：1批50L规模的羊抗前白蛋白(PA)血清正在免疫阶段，抗体效价正常，预计9月底完成入库。自产脂蛋白a(LPa)单抗累计入库20克。原料项目的研发成果为试剂盒新产品的开发奠定了基础，降低了现有试剂盒的生产成本，更好地保障了试剂盒的品质。

体外诊断用关键生物化学原料的自主研发，有利于打破竞争对手的技术垄断，促进公司试剂盒新产品的开发，丰富产品种类。自主研发原料的规模化生产可以降低试剂盒生产成本，同时便于从源头上控制产品质量，提高公司检测试剂的市场竞争力。

(3) 仪器研发。CM 4000全自动血凝分析仪2015年参加CMEF春季展，仪器预计明年上半年上市，相应血凝试剂，2项已获证，其余五项在注册取证过程中。

(4) 建立高标准配置的参考实验室，实验室认可工作在顺利进行中。完成卫生部和北京市临检中心各

项室间质评项目，报告结果良好，与中检院合作项目顺利进行，免疫产品、生化产品母液配制、赋值、稳定性监测有序进行。

II 子公司研发项目进展情况

近年来，德赛中国与德国DiaSys合作，引进并吸收德国DiaSys独有的反应体系浊度消除技术平台和蛋白质液体稳定配方，分别在临床生化试剂和免疫比浊试剂两方面，结合国内临床市场需求，不断开发国内市场迫切需求的诊断试剂产品开发。

(1) 临床生化与免疫比浊试剂研发

①生化试剂：鉴于国内临床肝炎、肝硬化等肝脏疾病高发特点，开展了腺苷脱氨酶(ADA)测定试剂盒的产品研发、产品体系建设和临床注册等工作，并于今年顺利取得上海市药监局的新产品注册证书。

②免疫比浊试剂：完成颗粒增强的免疫比浊试剂 β 2微球蛋白测定试剂盒及其配套校准品研发，并完成英文CE技术文件的准备，目前进入CE认证后期阶段。

③原材料研发：自行构建了重组蛋白原核及真核细胞表达平台，并在此基础上，实现 β 2微球蛋白、血清淀粉样蛋白A、C反应蛋白等多个蛋白的量产表达。吸收德国DiaSys先进技术经验，构建了抗体制备、筛选和生产控制工艺平台，为后续多个新产品的开发奠定了基础。

2015年研发中心继续巩固拓展与大用户的学术交流合作，在学术层面协助市场部开展大用户维护与拓展，形成产品使用与科研合作相结合的有效模式，提升公司产品在临床单位中的品牌影响力。在此基础上，研发中心还积极开展各级政府科研课题的申报工作，目前在研政府资助科技项目4项，其中1项为2015年新近立项的上海市科委资助项目。

(2) 分子诊断试剂研发

①叶酸利用能力遗传分析(Taqman法)

孕妇体内叶酸缺乏是造成早产或流产的重要原因之一。叶酸缺乏导致的流产或早产，采用其它任何补救措施都难以避免。近年来，不育不孕与新生儿出生缺陷发生率呈逐年上升趋势，引起了医疗及政府相关部门的高度重视。

本项目利用荧光探针水解法(Taqman法)，同时对人亚甲基四氢叶酸还原酶基因及甲硫氨酸合成酶还原酶基因进行基因多态性分析，从而对患者叶酸利用能力进行遗传分析。这将是国内第一个基于Taqman法，通过同时检测多遗传位点进行评估叶酸利用能力遗传分析的荧光实时定量试剂盒。与目前的测序法比较，该试剂盒将极大简化操作步骤，缩短检测时间，降低检测成本，有利于“孕期叶酸需求遗传检测”项目的大规模推广及开展。报告期内，完成了试剂开发方案的设计、试剂组分的优化及评估、阳性及阴性对照品的建立。通过对阳性克隆及人基因组DNA样本的测试结果与精标准测序法结果比对，二者完全符合。同时通过测序法建立了企业的标准样本库，并对临床样本进行了测试。

②乙肝肝硬化患者SAA1 基因分型检测试剂开发

WHO统计数据显示全球每年死于肝硬化的人数超过30万，是公认的导致人类死亡的前10大疾病之一。目前，临床上肝硬化的确诊只能通过肝穿刺，该诊断方法复杂，对人体危害较大，患者接受能力差，且发现时往往已处于病程晚期，如果没有有效的早期诊断和干预手段，肝硬化的发病率和死亡率将居高不下，

加重了患者以及社会的经济负担，也降低了患者的生活质量。

本项目运用高保真酶的等位基因特异性实时荧光PCR (AS-PCR SYBR GreenI 染料法) 方法对乙肝病毒携带者SAA基因进行分型分析，可用于筛查乙肝型肝炎硬化的易感人群，以实现肝硬化早期诊断、早期干预，实现乙肝和乙肝型肝炎硬化的个性化治疗，防止或减缓肝硬化的进程，达到降低乙肝型肝炎肝硬化发病率和死亡率的目的。报告期内，确定了试剂开发方案的设计，对试剂的各组分及反应体系进行了优化，同时建立了临床试剂盒所需的阳性及阴性对照品；在上述工作基础上完成了500例对照组及250例临床肝硬化患者的SAA基因测序，建立了企业的临床标准样本库。正常组结果符合遗传学上的Hardy - Weinberg平衡；完善检测试剂的优化、对临床样本进行评估并与测序方法进行比对；完成了对照组及部分肝硬化患者SAA1基因型的分型确认。

③念珠菌胞外游离DNA (cell free DNA: cfDNA) 的快速核酸诊断试剂盒

近年来，随着人口老龄化加速，肿瘤和免疫缺陷等疾病发病率上升，实体器官和造血干细胞移植快速发展，以及抗生素和免疫抑制剂的大规模使用，侵袭性真菌病发病率逐年升高。但目前诊断方法有限，无法早期准确诊断，容易贻误最佳治疗时机，临床预后差、死亡率高。

本项目创新性地利用真菌cfDNA结合PCR技术实现对真菌感染的诊断及耐药菌种的鉴定，具有如下特点：

A. 直接使用cfDNA (cell free DNA) 进行扩增检测。区别于其他商业化试剂盒，无需细胞壁裂解和DNA提取，直接富集样本中的胞外DNA (cfDNA) 片段后进行 PCR 扩增、检测和鉴定，对环境和处理程序要求较低，环境中的真菌(孢子)污染不再对检测结果造成干扰，降低误诊率，同时降低了检测成本。

B. 一步法巢式联合Multiplex-PCR配合多样化检测平台。首先，巢式PCR 可以提高检测的灵敏度，结合Multiplex-PCR完成多菌种同时鉴定。PCR反应将同管一步完成，简化了操作流程，把可能的真菌孢子污染降至最低。

C. 依据合作医院和科研机构的样本数据库和研究成果，在条件成熟时考虑加入中国区域高发耐药基因的检测，提供针对性检测，指导临床用药，减少治疗盲目性，实现精准医疗的理念。

D. 整合Enigma®ML检测平台。本试剂盒可配套进入Enigma®ML自动化平台，特别适合真菌检测的临床现状，并将数据通过网络直接进入互联网，为将来的互联网医疗奠定基础。

报告期内，本项目已经收集5个目标菌种标准株 DNA，并且已克隆相关目标检测片段，可用于反应体系摸索和测试，也可作为试剂盒标准品；PCR检测体系已开始建立和优化。针对单一菌种的初步 PCR 检测体系已经建立，后期的多重多菌种同时检测体系正在建立中；真菌cfDNA纯化和富集的磁珠法实验近期开始预实验，实现与PCR 检测体系的整合；同时开展检测病理样本的收集工作。

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

(1) **外部经营环境发展现状。**①全球体外诊断呈现的趋势：继生化诊断之后，免疫诊断(主要为化学发光免疫诊断)也将成为市场主流；体外诊断向两个方向发展，一方面是高效率、高度集成自动化的一体化诊断，能够兼顾急诊和批量检测的需求，且能够实现一个标本的多项检测任务；另一方面是高精度、高性能、易操作、无污染的分子诊断的应用。②目前，我国体外诊断产业尚处于成长初期，但发展迅速，中国的IVD领域正从产业导入期步入成长期。中国人口占世界人口的20%，但是体外诊断市场占全球份额却只有4-5%；且中国体外诊断产品人均年使用量仅为1.5美元，而发达国家人均使用量达到25-30美元。因此中国体外诊断市场增长空间广阔。③近年来，国家产业政策扶持为体外诊断产业发展创造了良好的外部环境。而随着国家逐步加大对药品支出的控制，注重预防、诊断前移的观念越来越被接受，与之对应的IVD行业也在逐步迎来新的快速发展期。

(2) **公司行业地位变化趋势。**经过多年的发展，利德曼已从一个单一的生化诊断试剂生产公司发展成为涵盖生化诊断试剂、免疫诊断试剂、相关诊断仪器、生化原料(酶、抗原、抗体、化学品等)等多个领域的具有较高市场影响力的上市公司。报告期内公司收购完成德赛系统和德赛产品各70%的股权，将极大丰富公司现有的产品线，优化业务流程。为公司带来了从技术、产品、渠道到品牌的多维度提升。

近年来，免疫诊断产品和分子诊断产品成为行业内的一大发展方向，公司自主研发的全自动化学发光免疫分析仪CI1000以及配套试剂已于2014年成功推向市场，并获得良好的市场反响。除公司自主研发的免疫分析仪外，公司与IDS公司合作的IDS-iSYS仪器及六项试剂产品已取得了国家食品药品监督管理总局颁发的《医疗器械注册证》，大大丰富了公司的免疫产品线，使公司在国内拥有化学发光技术的生产企业中，成为既有自主研发品牌，又有国外合作品牌的医疗器械生产企业。在分子诊断领域，公司与Enigma共同设立的合资公司英格曼医疗诊断产品有限公司已取得营业执照，合资公司成立后将在分子诊断领域对ML系统及相关试剂盒产品进行商业化运作，开始深度涉足分子诊断领域，这对进一步巩固和提升公司的整体产品优势，丰富产品线，加强公司的市场竞争力，具有重要的作用，使公司成为一个在IVD领域拥有顶尖专业技术和全面产品线的多元化公司，将能够极大的提升公司的品牌价值，提高公司在体外诊断行业的市场占有率和行业地位，并对公司未来的稳定健康快速发展起到较强的推动作用。

随着国家政策法规日趋完善、行业市场整合趋势明显，原有的竞争格局逐渐被打破，新产品和新技术不断涌现，公司将依托资本市场的资源优势，进一步调整发展战略，加强外延式发展力度，完善产品结构、快速丰富产品线以适应不断变化的市场，不断巩固并提高公司的行业地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 加强规范运作，不断提高集团化管理水平。报告期内，公司组织公司董事、监事及高级管理人员开展一系列的规范运作培训，强化管理人员的规范运作意识，持续改进公司内控管理和规范运作水平。为了提升利德曼的集团化管理水平，有效整合现有各项资源，在保持各公司现有组织架构、运营管理机制的基

基础上，成立统一的经营管理委员会，确定集团化的发展战略，协调整合各项资源，制定整体的市场营销、财务管理、生产运营、人力资源等各项业务规划，建立协调统一的管理机制。

(2) 积极推进发行股份购买资产工作，加快对德赛中国业务的整合进度。报告期内，公司发行股份购买资产事项获中国证监会正式核准，截至目前，公司已完成相关资产的过户手续及本次发行新增股份的登记手续。在经营管理委员会的领导下，公司与德赛中国相关部门积极分析研究，从产品研发、生产、市场、经销商、供应链等多方面进行业务优化和整合，整合效果初步显现。

(3) 提高人力资源管理水平，加强企业文化建设。报告期内，公司结合自身实际情况，积极开展公司内部人才交流与实地培训工作，通过有针对性的员工培训，提高员工的专业化水平，加强企业文化建设，增强公司核心凝聚力。

(4) 加大研发投入，持续提高自主创新能力。报告期内公司持续加大免疫诊断及分子诊断领域的研发投入，改善研发条件，完善研发中心管理机制、优化管理体系，加强研发过程管理和项目立项可行性研究，搭建合理的研发评价体系，力求加快成果转化能力和新品上市速度。

(5) 适应新形势，转变传统营销思路。报告期内，公司转变以往单一试剂销售的营销思路，以试剂及仪器生产厂家的身份参与到营销网络中去，加大技术服务力度，加强服务意识，为经销商提供融资渠道，提高经销商的销售积极性。积极关注电子商务模式，注重信息传递效率，适应不断变化发展的市场需求。

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) 行业监管日趋严格，对企业的硬件和管理水平提出更高要求。2014年国家食品药品监督管理总局对医疗器械相关法规进行了十年以来最大范围的修订和变更，从风险，审批，监管，处罚等各相关方面对医疗器械法规进行了调整。新的医疗器械GMP对诊断试剂洁净厂房提出了最低十万级的要求，同时为加强对医疗器械行业的监督和管理，国家对各级法规都进行了细化，研发、采购、生产、销售等环节均有细则不断出台，使医疗器械企业活动全过程均实现法规覆盖。目前与诊断产品相关的行业标准有上百项，每年还会出台十项以上行业和技术标准，这就对企业产品研发提出更高的要求，同时也对行业技术水平从法规层面进行了规范和提升。监管法规的不断完善对企业充分理解并消化法规的内容提出了更高的要求。

公司新的研发生产基地自建设之初就采用较高的行业标准，已建成目前业内规模最大、设备最先进、效率最高的全自动诊断试剂生产流水线，最大程度避免了生产过程中的人为干扰，极大缩小产品批间差，此流水线包括四条平行生产线，配制、罐装、包装实现全部自动化，并拥有10万级、局部万级的洁净厂房，面积超过4000平方米，项目建设达到新版GMP标准。同时，公司研发、生产、质量控制、仓储等设施均符合监管要求，为生产高品质产品提供了高标准的硬件条件，能够满足公司的快速发展需要。公司密切关注监管动态，积极针对新出台的法规进行学习和落实，制定周密的培训计划，加强新法规的培训和学习的力度，并积极参加上级管理部门组织的培训，定期按照最近法规对培训人员进行审核与评审，保证对新法规的全面贯彻与执行，避免公司监管风险。

(2) 人才储备无法完全满足公司快速发展的更高要求。目前公司正通过内涵式和外延式相结合的发展

模式以一个较快的速度向前发展，对于一个集生产、研发、销售于一体的集团化企业来说，拥有高水平的生产人才、研发人才、销售人才和管理人才，是企业不断前进的根本保障，但目前公司的人才储备无法满足公司快速发展的更高要求。

为此，公司报告期内实施了预留部分限制性股票激励计划，进一步提高核心业务(技术)骨干人员的工作主动性、积极性和创造性，保障现有人员的稳定，减少核心人员流失。同时，为满足公司人才储备的需求，公司人力资源部门针对不同岗位制定了与岗位相适应的晋升机制和奖励机制，根据目前的实际情况和经营目标对薪酬绩效体系进行了调整，为公司现有人员和未来加入公司的人员提供了广阔的职业发展平台和具有吸引力的薪酬标准，使之与公司的实际发展阶段相适应，不断吸引人才加入到公司的发展中来。

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	49,920
报告期投入募集资金总额	2,796.86
已累计投入募集资金总额	43,502.37
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

(一)实际募集资金金额、资金到位时间：

经中国证券监督管理委员会证监许可 2011[2142]号文《关于核准北京利德曼生化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2012 年 2 月向社会公开发行人民币普通股 3,840 万股，每股发行价为 13 元，应募集资金总额为人民币 49,920 万元，根据有关规定扣除发行费 4,187.58 万元后，实际募集资金金额为 45,732.42 万元。该募集资金已于 2012 年 2 月到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字[2012]0358 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二)截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金使用及结余情况公司募集资金使用情况为：

(1)上述募集资金到位前，截至 2012 年 3 月 6 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 4,614.36 万元，募集资金到位后，公司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 4,614.36 万元；
 (2)直接投入募集资金投资项目 32,702.37 万元，其中 2015 年 1-6 月投入 2,796.86 万元；
 (3)公司累计使用超募资金中的 10,800.00 万元永久补充流动资金；
 (4)2015 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金中的 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。截至 2015 年 8 月 26 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 3,000 万元全部归还并转入募集资金专用账户。

(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											
扩大体外诊断试剂生产项目	否	11,531	11,531	1,672.6	11,373.5	98.63%	2013年12月31日	952.84	952.84	--	否
研发中心和参考实验室	否	6,983	6,983	173.41	6,152.35	88.10%	2013年12月31日	0	0	--	否
承诺投资项目小计	--	18,514	18,514	1,846.01	17,525.85	--	--	952.84	952.84	--	--
超募资金投向											
增加 5 万升体外诊断试剂生产规模项目	否	4,679	4,679	950.85	2,073.22	44.31%	2014年2月28日	386.64	386.64	--	否
收购德赛诊断系统(上海)有限公司 18.63%的股权	否	13,103.31	13,103.31	0	13,103.3	100.00%					
补充流动资金(如有)	--	10,800	10,800	0	10,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	28,582.31	28,582.31	950.85	25,976.52	--	--	386.64	386.64	--	--
合计	--	47,096.31	47,096.31	2,796.86	43,502.37	--	--	1,339.48	1,339.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”原达到预定可使用状态日期为 2012 年 11 月 30 日。2013 年 3 月 21 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目实施进度的议案》，同意将正在实施的募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”的达到预定可使用状态日期均推迟至 2013 年 12 月 31 日。截止 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”和“增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模项目”已达到预定可使用状态，并已于 2013 年 12 月取得北京医疗器械质量监督检验中心洁净间检测报告，募投项目洁净间检测已达到合格标准。但是由于医疗器械行业的特殊性，新的生产车间需要进行必要的现场检查、体系考核、试产验证和确认、注册变更等程序后才能够正式投入使用。由于公司产品品种较多，所有产品注册证的地址变更申请、审核及审批周期一般为一年左右的时间。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，公司已完成医疗器械生产许可证以及所有产品注册地址的变更，募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”和“增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模项目”正式投入使用。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本次公开发行人募集资金总额 49,920.00 万元，扣除发行费用 4,187.58 万元后，实际募集资金 45,732.42 万元，承诺投资项目总额 18,514.00 万元，超募资金 27,218.42 万元。</p> <p>(1) 2012 年 8 月 15 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于利用部分超募资金投资增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模项目的议案》，同意使用超募资金人民币 4,679 万元投资扩大体外生化诊断试剂生产规模项目，增加 5 万升/年体外生化诊断试剂产能。截止 2015 年 6 月 30 日，该部分超募资金已支付 2,073.22 万元。</p> <p>(2) 2013 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第六次会议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 5,400 万元永久补充流动资金，并于 2013 年实施了该计划。</p> <p>(3) 2014 年 3 月 20 日，公司第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 5,400 万元永久补充流动资金，并于 2014 年度实施了该计划。</p> <p>(4) 2014 年 9 月 12 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用超募资金收购德赛诊断系统(上海)有限公司部分股权的议案》，同意使用剩余超募资金(含利息收入) 13,103.31 万元收购德赛诊断系统(上海)有限公司 18.63%的股权。截至 2014 年末，公司已付清该部分股权并购款 13,103.30 万元，其中超募资金支付 11,739.42 万元，利息收入支付 1,363.88 万元 (注：上表支出金额中已包括该利息收入部分)。</p> <p>截至 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用超募资金金额 25,976.52 万元。</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	适用 募集资金到位前，截止 2012 年 3 月 6 日，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 4,614.36 万元，募集资金到位后，经 2012 年 4 月 19 日公司召开的 2011 年年度股东大会会议审议通过《使用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 4,614.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，结合公司生产经营情况和公司募集资金使用计划，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，公司决定用闲置募集资金中的 45,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该议案已经 2011 年年度股东大会审议通过后，于 2012 年 4 月实施。2012 年 10 月 17 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 45,000,000.00 元归还并转入募集资金专用账户。 2014 年 10 月 16 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金中的 4,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。截至 2015 年 4 月 14 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,500 万元全部归还并转入募集资金专用账户。 2015 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金中的 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。截至 2015 年 8 月 26 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 3,000 万元全部归还并转入募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，围绕公司主营业务，合理规划、妥善安排其余募集资金的使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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)
生物制剂生产项目	35,152	2,319.32	32,370.78	92.09%	2,553.79	-	-
生物化学原料生产项目	7,534	497.09	6,937.91	92.09%	173.75	-	-
合计	42,686	2,816.41	39,308.69	--	2,727.54	--	--

3、对外股权投资情况

(1)持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2)持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1)委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2)衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3)委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2015年3月6日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了公司2014年度利润分配的预案，董事会根据公司资金需求状况及未来发展的需要，以第二届董事会第二十七次会议召开日2015年3月6日总股本157,665,000股为基础，向全体股东分配现金红利，每10股1.5元(含税)，共计派送现金红利23,649,750元，占本年度可供分配利润的21.40%，剩余未分配利润302,250,013.71元，结转以后年度分配。公司2015年3月31日召开的2014年度股东大会，以与会占表决权股份的99.76%审议通过该利润分配方案。

根据股东大会决议及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，公司确立2015年5月26日为股权登记日，2015年5月27日为除息日，并于2015年5月21日在巨潮资讯网上披露2014年度权益分派实施公告。截至2015年5月27日，公司全体股东的现金红利已全部发放完毕。

截至本报告期末，公司已经按照披露的利润分配方案按时足额向全体股东派发现金红利，没有调整、变更或违反利润分配方案的情况存在，公司股东对2014年度利润分配方案的执行情况无异议。

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

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

每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0.00
每 10 股转增数(股)	15
分配预案的股本基数(股)	170,118,016
现金分红总额(元)(含税)	0.00
可分配利润(元)	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于 2015 年半年度利润分配的预案》，以第三届董事会第二次会议召开日 2015 年 8 月 27 日总股本 170,118,016 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 255,177,024 股；本次分配不送红股，不进行现金分红。</p> <p>此利润分配方案尚待股东大会批准。该预案的分配方式及审议程序符合公司章程的规定，并充分考虑到广大投资者的合理诉求，有利于保护中小投资者的合法权益，公司独立董事对该预案无异议。</p>	

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
德赛系统、德赛产品	股权	34,059	2015 年 7 月, 公司已完成德赛系统 45% 的股权及德赛产品 39% 的股权过户登记。发行股份购买资产的股份登记手续也已办理完毕。德赛系统和德赛产品成为公司控股子公司。	通过本次收购, 将在战略、管理、研发、供应链、市场覆盖和销售渠道等方面全方位发挥协同效应, 巩固公司在该生化诊断试剂领域的领先地位, 同时在体外诊断试剂领域将拥有更多的产品种类, 成为生化诊断领域产品最全的公司之一, 有利于增强公司的综合竞争力	354.58 万元	7.25%	否	不适用	2015 年 7 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上发布的《关于发行股份购买资产之标的资产过户完成的公告》(公告编号 2015-067)

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

报告期内, 公司发行股份购买资产事项获中国证券监督管理委员会正式核准, 并已完成本次交易标的资产德赛系统 45% 的股权及德赛产品 39% 的股权过户手续及相关工商变更登记工作, 德赛系统及德赛产品成

为公司的控股子公司。德赛系统和德赛产品已纳入公司合并范围，其中2015年1月1日至2015年5月31日德赛系统和德赛产品的合并比例分别为25%和31%，自2015年6月1日至2015年6月30日德赛系统和德赛产品的合并比例均为70%。德赛系统和德赛产品主营产品为体外诊断试剂，与公司属同一行业。本次收购后，公司将拥有行业内另一高端品牌，产品种类得以丰富，技术水平和产品结构进一步优化，销售渠道得到进一步丰富和完善，协同效应显著。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、限制性股票激励计划简述

2014年6月19日，公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“激励计划”)，主要内容如下：

(1) 本次激励计划拟授予给激励对象的激励工具为限制性股票。

(2) 激励计划股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

(3) 激励对象：激励计划首次授予涉及的激励对象共计51人，包括董事(不含独立董事)、高级管理人员、中层管理人员、核心业务(技术)骨干人员。激励对象名单已经公司监事会核实，具体分配如下表：

姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	约占授予限制性股票总数的比例	约占公司股本总额的比例
王毅兴	副董事长、执行总裁、财务负责人	150	35.71%	0.98%
陈宇东	董事、副总裁	45	10.72%	0.29%
王建华	副总裁	45	10.72%	0.29%
张 坤	董事、人力资源及行政管理总监	40	9.52%	0.26%
牛巨辉	董事会秘书	30	7.14%	0.19%
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计46人)		70	16.67%	0.46%
预留限制性股票		40	9.52%	0.26%
合计		420	100%	2.73%

(4) 解锁时间安排：首次授予的限制性股票自授予日起12个月后，满足解锁条件的，激励对象可以分三期解锁。具体解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁比例
第一个解锁期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二个解锁期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解锁期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	30%

预留授予的限制性股票自预留授予日起12个月后，满足解锁条件的，激励对象可以分两期申请解锁。

具体解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁比例
第一个解锁期	自预留部分授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的	50%

	最后一个交易日止	
第二个解锁期	自预留部分授予日起满24个月后的首个交易日至授予日起36个月内的最后一个交易日止	50%

激励对象中董事、高级管理人员转让其持有公司股票，应当符合《公司法》规定的在任职期间每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的25%。

(5) 授予价格：首次授予激励对象标的股票的价格为每股12.06元。

(6) 限制性股票激励计划的调整方法和程序

① 限制性股票数量的调整方法

若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记前，公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对限制性股票数量进行相应的调整。调整方法如下：

1) 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q = Q_0 \times (1 + n)$$

其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的限制性股票数量。

2) 缩股

$$Q = Q_0 \times n$$

其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量， n 为缩股比例（即1股公司股票缩为 n 股股票）， Q 为调整后的限制性股票数量。

3) 配股

$$Q = Q_0 \times \frac{P_1 \times (1 + n)}{P_1 + P_2 \times n}$$

其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量， P_1 为股权登记日当日收盘价， P_2 为配股价格， n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）， Q 为调整后的限制性股票数量。

4) 增发

公司在发生增发新股的情况下，限制性股票数量不做调整。

② 限制性股票授予价格的调整方法

若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、派息、配股等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。调整方法如下：

1) 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$P = P_0 / (1 + n)$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； P

为调整后的授予价格。

2) 缩股

$$P = P_0 / n$$

其中： P_0 为调整前的授予价格， n 为缩股比例， P 为调整后的授予价格。

3) 派息

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格。（但若按上述计算方法出现 P 小于本公司股票面值1元时，则 $P=1$ 元/股。）

4) 配股

$$P = P_0 \times \frac{P_1 + P_2 \times n}{P_1 \times (1 + n)}$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； P_1 为股权登记日当天收盘价； P_2 为配股价格； n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）； P 为调整后的授予价格。

5) 增发

公司在发生增发新股的情况下，限制性股票的授予价格不做调整。

2、已履行的程序

(1) 公司于2014年4月25日分别召开了第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。随后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

(2) 经中国证监会备案无异议后，公司于2014年6月19日召开2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于限制性股票激励计划(草案)及摘要的议案》、《关于制定限制性股票激励计划实施考核管理办法(草案)的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

(3) 公司于2014年6月19日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于调整公司限制性股票授予价格的议案》以及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并于当日召开第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于核实公司限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

(4) 公司于2014年7月21日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，并于当日召开第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《关于核实公司限制性股票激励计划的

激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

(5)公司于2014年12月17日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，并于当日召开第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于核实公司预留部分限制性股票激励对象名单的议案》。根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及公司2014年第一次临时股东大会的授权，董事会认为激励计划规定的关于预留部分限制性股票的各项授予条件已经满足。公司独立董事对此发表了独立意见。

(6)公司于2015年1月14日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，并于当日召开第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》、《关于核实公司预留部分限制性股票激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

(7)公司于2015年6月3日召开第二届董事会第三十三次会议和第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

(8)2015年7月14日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会同意对公司首次授予限制性股票激励对象陈宇东先生所持有的已获授但尚未解锁的第二期、第三期限制性股票共计270,000股进行回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见。

3、调整事由及调整结果

①首次授予的限制性股票授予价格的调整

经公司2014年4月17日召开的2013年度股东大会审议批准，公司2013年度利润分配方案为：以2013年末总股本153,600,000股为基础，向全体股东分配现金股利为每10股1.4元(含税)，共计派送21,504,000.00元，占本年可供分配利润的21.85%；剩余未分配利润215,397,819.76元，结转以后年度分配。公司2013年度权益分派股权登记日为：2014年6月5日，除权除息日为：2014年6月6日，公司已于2014年6月6日完成了2013年度权益分派。

根据《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》中“第三章第六项第(二)款限制性股票授予价格的调整方法”的规定：若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、派息、配股等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。派息后的调整方法如下：

$$P = P_0 - V$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的授予价格。(但若按上述计算方法出现 P 小于本公司股票面值1元时，则 $P=1$ 元/股)。

根据上述公式，首次授予的限制性股票的授予价格应调整为：调整后的限制性股票授予价格

= (12.06 - 0.14) 元/股 = 11.92 元/股。

②首次授予限制性股票授予数量及授予人数的调整

鉴于《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》中确定的首次授予限制性股票的激励对象由于个人原因放弃本次公司授予的限制性股票，公司第二届董事会第十五次会议对首次授予的限制性股票激励对象及授予数量进行了调整。调整后，公司首次授予的限制性股票激励对象由51人调整为42人，授予数量由380万股（不含预留部分的限制性股票40万股）调整为370万股（不含预留部分的限制性股票40万股）。

鉴于经公司第二届董事会第十五次会议调整后确定的激励对象中的部分激励对象由于个人原因放弃本次公司授予的限制性股票，公司第二届董事会第十六次会议对首次授予限制性股票的激励对象及授予数量进行了调整。调整后，公司本次限制性股票激励计划授予的激励对象由42人调整为38人，授予数量由370万股（不含预留部分的限制性股票40万股）调整为366.7万股（不含预留部分的限制性股票40万股）。

③预留部分限制性股票授予数量的调整

鉴于经公司第二届董事会第二十四次会议确定的激励对象中的部分激励对象由于个人原因放弃本次公司授予的限制性股票，公司第二届董事会第二十五次会议对限制性股票激励对象的数量进行了调整。调整后，公司预留部分限制性股票的激励对象由73人调整为71人，授予数量由40万股调整为39.8万股。

4、报告期内限制性股票激励计划的实施情况

(1) 限制性股票激励计划实施情况

2015年6月3日，公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁的议案》，同意将首次授予的限制性股票符合激励条件的激励对象第一个解锁期可解锁的限制性股票数量共计1,266,478股解除锁定，并将不符合解锁条件的限制性股票共计211,922股回购注销。2015年6月23日，公司首次授予的限制性股票共计1,266,478股上市流通。截止报告期末，不符合解锁条件的211,922股限制性股票尚未完成回购注销手续。

(2) 预留部分限制性股票激励计划实施情况

2015年2月2日，公司完成了预留部分限制性股票的授予登记工作。

5、实施限制性股票激励计划所获资金的使用情况

本次向激励对象定向发行预留部分限制性股票所募集资金6,642,620元全部用于补充公司流动资金。

6、限制性股票激励计划的影响

(1) 对经营管理方面的影响

公司本次实施限制性股票激励计划有利于完善公司法人治理结构，建立健全公司长期、有效的激励约束机制，有利于充分调动公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员及核心业务（技术）骨干人员的主动性、积极性和创造性，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感和使命感，有利于使激励对象的行为与公司的战略目标保持一致，同时提升公司凝聚力，吸引、保留和激励实现公司战略目标所需要的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员和核心业务（技术）骨干人员，防止人才流失，使激励对象的行为与公司的战略目标保持一致，促进公司长远战略目标的实现。

公司于2015年6月3日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对首次授予限制性股票原激励对象陈宇东第一个解锁期对应的限制性股票180,000股、原激励对象邓雪艳、刘宗明、于浩、全曦、付海军、张明慧已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计12,000股、以及首次授予限制性股票符合激励条件的全体激励对象第一个解锁期未达到解锁条件部分的限制性股票19,922股进行回购注销。因未能满足解锁条件而回购注销部分的限制性股票，不确认股份支付的费用，在报告年度仅就其余有效的限制性股票对应的本年费用予以足额确认。公司对原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，未对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，也不会影响公司的正常生产经营和管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责，努力为股东创造价值。

(2)对经营业绩的影响

2014年6月19日为公司首次授予限制性股票的授予日，2014年12月17日为公司预留部分限制性股票的授予日。本次股权激励在各等待期的资产负债表日计入成本和费用的金额如下：

单位：元

年 度	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
首次授予限制性股票的激励费用	6,590,800	8,366,600	3,256,900	897,200	19,111,500
预留部分限制性股票的激励费用	19,400	501,200	164,900		685,500
合计	6,610,200	8,867,800	3,421,800	897,200	19,797,000

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

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2014年9月3日，公司与北京宏阳万通投资管理有限公司签署了《房屋租赁合同》，将公司位于北京市北京经济技术开发区宏达南路5号的一期、二期两栋自有房产整体出租给宏阳万通，租用建筑面积为15,025.82平方米(以房屋产权证记载为准)。目前，双方均正常履行租赁合同。

2、2015年5月27日，公司与参股公司英格曼医疗诊断产品有限公司(简称“英格曼”)签署了《房屋租赁合同》，将公司位于北京市北京经济技术开发区兴海路5号的4层401室出租给英格曼，租用建筑面积为1,007平方米，用于英格曼的办公、分销、生产、研发使用。租赁期限自2015年6月15日至2018年6月14日，共计3年。首年度房屋租金为2.9元/平方米/日，年租金总计人民币1,065,909.50元，自第二个租赁年度起，每年房屋租金在上一年租金基础上递增2%。目前，双方均正常履行租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
昆明百事腾生物技术有限公司	2015年3月17日	1,064.79	2015年5月29日	1,064.79	连带责任保证	3年	否	否

报告期内审批的对外担保额度合计(A1)	8,500	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)	1,064.79					
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)	8,500	报告期末实际对外担保余额合计(A4)	1,064.79					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	0	-	0	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)	0					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)	0					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	0	-	0	-	0	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)	0					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)	0					
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)	8,500	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)	1,064.79					
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)	8,500	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)	1,064.79					
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例		1.06%						
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)		0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(E)		0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)		0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)		0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)		无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)		无						

(1)违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

1、2013年5月，公司与英属免疫诊断系统股份有限公司(Immunodiagnostic Systems holding plc) (以下简称“IDS”)签订了《合作研发合同》(Research and Development Agreement)和《独家代理合同》(Exclusive Distribution Agreement) (详见公司于2013年5月3日发布的《重大合同公告》，公告编号:

2013-020)。报告期内，公司与IDS合作项目按计划顺利进行。第一批六种IDS试剂已有两项取得注册证书，一项取得备案证书，一项根据新法规不再按照医疗器械管理，其他两项正处于发补和等待批准状态，预计近期可取得注册证书。第二批七种IDS试剂注册准备工作正在进行中。在公司自产的31种免疫发光试剂注册证上增加IDS-ISYS机型的工作进展顺利，均通过审批，预计近期可取得变更批件。

2、2014年12月，为符合最新修订并颁布实施的《医疗器械监督管理条例(2014)》的监管要求，公司与国药控股股份有限公司建立战略合作关系，在体外诊断产品的采购、经销、配送等方面进行全方位、多层次的合作，并与其全资子公司广东东方新特药有限公司签署《采购、经销及冷链配送服务协议》(详见公司于2014年12月2日发布的《关于签署日常经营重大合同的公告》，公告编号：2014-089)。报告期内实现销售额共计8,575.77万元，应收账款回款9,850万元。报告期内，影响本合同履行的各项条件没有发生重大变化，不存在合同无法履行的重大风险等信息。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	北京利德曼生化股份有限公司	不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2014年4月28日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、孙茜	(1)本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将采取措施尽量避免与利德曼及其下属企业发生关联交易。(2)对于无法避免的关联交易，本人/本公司保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。(3)本人/本公司保证不会通过关联交易损害利德曼及其下属企业、利德曼其他股东的合法权益。	2014年10月16日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况
	北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、孙茜	一、本次重组前，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织未从事与利德曼、德赛系统、德赛产品及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。 二、本次重组事宜完成后，为避免因同业竞争损害利德曼及除实际控制人所控制的股东外的其他股东的利益，本公司郑重承诺如下： 1、本公司及/或本公司实际控制的其他子企业将不从事其他任何与利德曼目前或未来从事的业务相竞争的业务。若利德曼未来新拓展的某项业务为本公司及/或本公司实际控制的其他子企业已从事的业务，则本公司及/或本公司实际控制的其他子企业将采取切实可行的措施，在该等业务范围内给予利德曼优先发展的权利。 2、无论是由本公司及/或本公司实际控制的其他子企业自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与利德曼生产、经营有关的新技术、新产品，利德曼有优先受让、生产的权利。 3、本公司及/或本公司实际控制的其他子企业如拟出售与利德曼生产、经营相关的任何资产、业务或权益，利德曼均有优先购买的权利；本公司保证自身、并保证将促使本公司实际	2014年10月16日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

		<p>控制的其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予利德曼的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>4、若发生前述第 2、3 项所述情况，本公司承诺自身、并保证将促使本公司实际控制的其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知利德曼，并尽快提供利德曼合理要求的资料；利德曼可在接到本公司及/或本公司实际控制的其他子企业或通知后三十天内决定是否行使有关优先生产或购买权。</p>			
	沈广仟、孙茜	<p>在本次重大资产重组完成后，本人将保证上市公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与本人及本人关联人保持独立：</p> <p>一、保证上市公司业务独立：保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。本人不会对上市公司的正常经营活动进行干预。</p> <p>二、保证上市公司资产独立完整：本人资产与上市公司资产将严格分开，完全独立经营。本人不发生占用上市公司资金、资产等不规范情形。</p> <p>三、保证上市公司人员独立：</p> <p>1、保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬；</p> <p>2、向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>四、保证上市公司财务独立：保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。五、保证上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p>	2014 年 10 月 16 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈广仟、孙茜	<p>在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接所持有公司股份总数的 25%；离职半年内，不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日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所持有的公司股份；自公司股票上市之日起七个月至十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月不转让其直接或间接所持有的公司股份。</p>	2012 年 02 月 16 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、孙茜	<p>为避免同业竞争，公司实际控制人沈广仟、孙茜夫妇二人以及控股股东北京迈迪卡承诺：</p> <p>1、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。</p> <p>2、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。</p> <p>3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争，本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将采取以下方式避免同业竞争：(1)停止生产或经营相竞争的产品和业务；(2)将相竞争的业务纳入股份公司经营；(3)向无关联关系的第三方转让该业务。</p> <p>4、如本承诺函未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间</p>	2012 年 02 月 07 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。

		接损失。			
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	55
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称(如有)	-
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	-
审计半年度财务报告的境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	-

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

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	101,232,400	64.37%	398,000	0	0	-65,479,488	-65,081,488	36,150,912	22.93%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
3、其他内资持股	101,232,400	64.37%	398,000	0	0	-65,479,488	-65,081,488	36,150,912	22.93%
其中：境内法人持股	56,448,000	35.89%	0	0	0	-56,448,000	-56,448,000	0	0.00%
境内自然人持股	44,784,400	28.48%	398,000	0	0	-9,031,488	-8,633,488	36,150,912	22.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
二、无限售条件股份	56,034,600	35.63%	0	0	0	65,479,488	65,479,488	121,514,088	77.07%
1、人民币普通股	56,034,600	35.63%	0	0	0	65,479,488	65,479,488	121,514,088	77.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
三、股份总数	157,267,000	100.00%	398,000	0	0	0	398,000	157,665,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、根据2014年第一次临时股东大会的授权，公司于2015年1月14日召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》，公司预留部分限制性股票授予的激励对象调整为71人，授予数量调整为398,000股。2015年2月，公司预留部分限制性股票共计398,000股授予完成。股本总额由157,267,000股增加至157,665,000股。

2、2015年6月3日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计211,922股，股本总额将减少211,922股。截至报告期末，回购注销手续尚未办理完成。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，因上市公司公开或非公开发行股份、实施股权激励计划，或因董事、监事和高级管理人员在二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等各种年内新增股份，新增无限售条件股份当年可转让25%，新增有限售条件的股份计入次年可转让股份的计算基数。截至2014年12月31日，公司董事马彦文先生及监事会主席张雅丽女士持有的

股份共计5,952,400股,2015年1月5日,该部份股份的25%,即1,488,100股解除锁定转为无限售流通股。

2、根据公司2014年第一次临时股东大会的授权,公司于2015年1月14日召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》,公司预留部分限制性股票授予的激励对象调整为71人,授予数量调整为398,000股。2015年2月,公司预留部分限制性股票共计398,000股授予完成。

3、2015年2月17日,公司控股股东北京迈迪卡科技有限公司持有的首次公开发行前已发行的股份共计56,448,000股以及实际控制人沈广仟先生持有的公司首次公开发行前已发行的股份共计35,712,000股限售期限届满,上述股份共计92,160,000股于2015年2月17日解除限售。沈广仟先生直接持有的首次公开发行前已发行股份的25%,即8,928,000股转为无限售流通股,其余75%的股份按照高管锁定股锁定。

4、2015年4月,公司原董事马彦文先生离职,根据其在公司首次公开发行股票《招股说明书》和《上市公告书》中所作出的承诺:离职后半年内,不转让其直接或者间接所持有的公司股份。马彦文先生所持有的共计4,840,000股已全部转为有限售条件股份。

5、2015年6月3日,公司召开第二届董事会第三十三次会议,审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁的议案》,公司首次授予的限制性股票第一个解锁期实际可解锁的限制性股票数量为1,266,478股,其中,公司董事、高级管理人员持有的限制性股票第一个解锁期可解锁股份数量超出其本人持有公司股票总数25%的部分将继续锁定,即381,090股转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司本次限制性股票股权激励计划已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过,并报中国证监会备案无异议。公司于2015年1月14日召开第二届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》,公司预留部分限制性股票授予的激励对象调整为71人,授予数量调整为398,000股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2015年2月3日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发来的限售股份明细数据表,公司授予71名激励对象的398,000股预留部分限制性股票已授予至相应激励对象的股票账户。

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
沈广仟	35,712,000	8,928,000	0	26,784,000	承诺期限届满, 25%的股份解除限售, 其余股份转高管锁定股	每年可解锁 25%。
北京迈迪卡科技有限公司	56,448,000	56,448,000	0	0	承诺期限届满	2015 年 2 月 17 日。
张海涛	307,800	0	0	307,800	追加承诺	已于 2015 年 7 月 27 日解除限售。
王兰珍	205,200	0	0	205,200	追加承诺	已于 2015 年 7 月 10 日解除限售。
张雅丽	1,112,400	278,100	0	834,300	高管股锁定	每年可解锁 25%。
马彦文	3,780,000	1,210,000	2,270,000	4,840,000	马彦文先生为公司原董事, 于 2015 年 4 月离职。离职后半年内, 不转让其直接或者间接所持有的公司股份	2,420,000 股于 2015 年 10 月 29 日解除限售, 同时根据该股东的承诺其余 2,420,000 股于 2016 年 10 月 29 日解除限售。
王毅兴	1,500,000	375,000	0	1,125,000	215,712 股为股权激励限售股转高管锁定股, 9,288 股尚待回购。900,000 股尚未解锁。	公司本次限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的授予日为 2014 年 6 月 19 日。首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后, 满足解锁条件的, 激励对象可以分三期解锁。第一个解锁期自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止;
王建华	450,000	112,500	0	337,500	64,713 股为股权激励限售股转高管锁定股, 2,787 股尚待回购。270,000 股尚未解锁。	第二个解锁期自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止;
陈宇东	450,000	0	0	450,000	股权激励考核不合格及个人离职, 其所持全部限制性股票将由公司回购注销	第三个解锁期自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止。
张 坤	400,000	100,000	0	300,000	57,523 股为股权激励限售股转高管锁定股, 2,477 股尚待回购。240,000 股尚未解锁。	截至 2015 年 6 月 19 日, 公司首次授予的限制性股票第一个锁定期已届满, 并于 2015 年 6 月 23 日上市流通。
牛巨辉	300,000	75,000	0	225,000	43,142 股为股权激励限售股转高管锁定股, 1,858 股尚待回购。180,000 股尚未解锁。	
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计 33 人)	567,000	222,888	0	344,112	股权激励限售股	
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计 71 人)	0	0	398,000	398,000	股权激励限售股	公司本次限制性股票激励计划预留部分的限制性股票的授予日为 2014 年 12 月 17 日。预留授予的限制性股票自预留部分授予日起 12 个月后, 满足解锁条件的, 激励对象可以分两期申请解锁, 第一个解锁期自预留部分授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止; 第二个解锁期自预留部分授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止。
合计	101,232,400	67,749,488	2,668,000	36,150,912	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,862						
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
北京迈迪卡科技有限公司	境内非国有法人	35.80%	56,448,000	0	0	56,448,000		
沈广仟	境内自然人	22.65%	35,712,000	0	26,784,000	8,928,000	质押	13,000,000
马彦文	境内自然人	3.07%	4,840,000	0	4,840,000	0	质押	4,840,000
九州通医药集团股份有限公司	境内非国有法人	1.42%	2,240,000	-569,551	0	2,240,000		
全国社保基金一一七组合	其他	1.13%	1,774,435	-600,000	0	1,774,435		
王毅兴	境内自然人	0.95%	1,500,000	0	1,125,000	375,000		
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	其他	0.74%	1,173,367	1,173,367	0	1,173,367		
深圳前海旗隆基金管理有限公司—旗隆雪峰医药对冲基金 3 期	其他	0.68%	1,065,198	1,065,198	0	1,065,198		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	0.64%	1,014,170	-536,338	0	1,014,170		
张雅丽	境内自然人	0.64%	1,012,400	-100,000	834,300	178,100		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	沈广仟持有迈迪卡 20% 的股权。							

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
北京迈迪卡科技有限公司	56,448,000	人民币普通股	56,448,000
沈广仟	8,928,000	人民币普通股	8,928,000
九州通医药集团股份有限公司	2,240,000	人民币普通股	2,240,000
全国社保基金一一七组合	1,774,435	人民币普通股	1,774,435
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	1,173,367	人民币普通股	1,173,367
深圳前海旗隆基金管理有限公司—旗隆雪峰医药对冲基金 3 期	1,065,198	人民币普通股	1,065,198
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	1,014,170	人民币普通股	1,014,170
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	993,050	人民币普通股	993,050
李曼	977,700	人民币普通股	977,700
中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业股票型证券投资基金	850,000	人民币普通股	850,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	沈广仟持有迈迪卡 20% 的股权。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
沈广仟	董事长、总裁	现任	35,712,000	0	0	35,712,000	0	0	0	0
王毅兴	副董事长、执行总裁、财务负责人	现任	1,500,000	0	0	1,500,000	1,500,000	0	0	1,500,000
孙茜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
钱震斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王建华	董事、副总裁	现任	450,000	0	0	450,000	450,000	0	0	450,000
张坤	董事	现任	400,000	0	0	400,000	400,000	0	0	400,000
王瑞琪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄振中	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李俊峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
牛巨辉	董事会秘书	现任	300,000	0	0	300,000	300,000	0	0	300,000
张雅丽	监事会主席	现任	1,112,400	0	100,000	1,012,400	0	0	0	0
庞妮娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张思奇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马彦文	董事	离任	4,840,000	0	0	4,840,000	0	0	0	0
陈宇东	董事、副总裁	离任	450,000	0	0	450,000	450,000	0	0	450,000
马铭志	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	44,764,400	0	100,000	44,664,400	3,100,000	0	0	3,100,000

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马铭志	独立董事	离职	2015年3月24日	根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职(任职)问题的意见》的文件精神的要求，辞去独立董事职务。
马彦文	董事	离职	2015年4月29日	因个人原因辞去董事职务。

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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 8 月 27 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	会审字[2015] 3400 号
注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司 2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,858,223.59	105,090,578.39
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	85,938,419.79	114,348,704.63
应收账款	318,968,517.05	334,096,707.69
预付款项	1,003,777.06	4,317,342.81
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	12,771,329.95	9,235,457.88
买入返售金融资产		
存货	99,677,274.53	94,760,880.61
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	3,550,542.02	2,375,908.35
流动资产合计	670,768,083.99	664,225,580.36
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		
投资性房地产	43,685,364.02	45,215,378.67
固定资产	668,387,804.03	686,724,458.13

在建工程	4,880,000.00	5,411,466.24
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	42,905,148.88	45,153,886.98
开发支出		
商誉	155,729,957.62	155,729,957.62
长期待摊费用	231,509.43	694,528.31
递延所得税资产	11,993,955.37	10,962,267.94
其他非流动资产	9,880,767.76	2,051,053.21
非流动资产合计	937,694,507.11	951,942,997.10
资产总计	1,608,462,591.10	1,616,168,577.46
流动负债：		
短期借款	32,696,442.16	10,224,117.09
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	99,859,752.23	161,133,671.39
预收款项	12,547,070.65	16,954,639.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,515,045.94	32,817,679.41
应交税费	21,392,912.56	29,559,947.14
应付利息	243,922.02	371,272.51
应付股利	33,005,000.00	33,005,000.00
其他应付款	7,510,420.31	14,912,060.31
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	134,000,000.00	76,000,000.00
其他流动负债	35,256,842.24	43,710,640.00
流动负债合计	401,027,408.11	418,689,027.00
非流动负债：		
长期借款	19,325,656.04	80,451,623.34
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	24,607,904.07	15,262,659.81
递延所得税负债	8,503,400.38	9,075,616.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,436,960.49	104,789,899.30
负债合计	453,464,368.60	523,478,926.30
所有者权益：		
股本	157,665,000.00	157,267,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	478,044,827.88	467,964,101.15
减：库存股	35,256,842.24	43,710,640.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,690,441.98	49,690,441.98
一般风险准备		
未分配利润	358,527,503.82	333,300,210.10
归属于母公司所有者权益合计	1,008,670,931.44	964,511,113.23
少数股东权益	146,327,291.06	128,178,537.93
所有者权益合计	1,154,998,222.50	1,092,689,651.16
负债和所有者权益总计	1,608,462,591.10	1,616,168,577.46

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

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	41,485,232.52	42,164,918.42
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	85,838,419.79	114,348,704.63
应收账款	246,706,842.34	255,859,883.94
预付款项	599,623.78	3,462,809.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,721,370.20	7,171,346.25
存货	68,004,441.38	67,050,305.59
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	1,054,322.68	496,352.47
流动资产合计	454,410,252.69	490,554,321.10
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	196,790,595.28	196,790,595.28
投资性房地产	43,685,364.02	45,215,378.67
固定资产	604,573,533.63	620,522,355.41
在建工程	4,880,000.00	4,383,658.30
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	20,502,026.96	20,885,083.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,852,809.26	6,767,252.57
其他非流动资产	8,400,767.76	2,051,053.21
非流动资产合计	886,685,096.91	896,615,376.54
资产总计	1,341,095,349.60	1,387,169,697.64
流动负债：		
短期借款	32,696,442.16	10,224,117.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,617,538.30	141,273,064.95
预收款项	11,258,427.61	15,421,389.92
应付职工薪酬	2,874,963.18	12,685,270.09
应交税费	15,289,208.13	22,380,914.22
应付利息	243,922.02	371,272.51
应付股利		
其他应付款	5,714,736.37	13,248,078.87
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	134,000,000.00	76,000,000.00
其他流动负债	35,256,842.24	43,710,640.00
流动负债合计	308,952,080.01	335,314,747.65
非流动负债：		

长期借款	19,325,656.04	80,451,623.34
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	23,529,442.53	14,292,659.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,855,098.57	94,744,283.15
负债合计	351,807,178.58	430,059,030.80
所有者权益：		
股本	157,665,000.00	157,267,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,044,827.88	467,964,101.15
减：库存股	35,256,842.24	43,710,640.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,690,441.98	49,690,441.98
未分配利润	339,144,743.40	325,899,763.71
所有者权益合计	989,288,171.02	957,110,666.84
负债和所有者权益总计	1,341,095,349.60	1,387,169,697.64

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

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	299,425,961.30	194,920,605.68
其中：营业收入	299,425,961.30	194,920,605.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,095,495.85	143,904,389.79
其中：营业成本	138,019,076.34	77,277,926.67
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	3,097,815.99	2,508,182.78
销售费用	18,147,145.06	14,981,973.18
管理费用	57,396,439.60	40,973,405.43
财务费用	7,558,564.04	2,570,372.26
资产减值损失	2,876,454.82	5,592,529.47
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)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“－”号填列)		
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	72,330,465.45	51,016,215.89
加：营业外收入	7,409,456.05	2,158,944.71
其中：非流动资产处置利得		6,343.58
减：营业外支出	66,451.99	23,001.99
其中：非流动资产处置损失	66,027.45	22,901.55
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	79,673,469.51	53,152,158.61
减：所得税费用	12,647,672.66	9,099,077.66
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	67,025,796.85	44,053,080.95
归属于母公司所有者的净利润	48,877,043.72	44,053,080.95
少数股东损益	18,148,753.13	
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	67,025,796.85	44,053,080.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,877,043.72	44,053,080.95
归属于少数股东的综合收益总额	18,148,753.13	

八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.32	0.29
(二)稀释每股收益	0.32	0.29

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

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	168,315,444.38	190,322,042.73
减：营业成本	71,821,950.79	74,589,063.17
营业税金及附加	2,000,097.91	2,393,528.64
销售费用	10,129,153.98	14,574,338.88
管理费用	36,561,280.41	40,896,843.91
财务费用	7,460,455.18	2,590,656.33
资产减值损失	2,880,351.03	5,421,521.04
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)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,462,155.08	49,856,090.76
加：营业外收入	6,078,634.07	2,157,044.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	66,427.82	22,773.73
其中：非流动资产处置损失	66,027.45	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	43,474,361.33	51,990,361.74
减：所得税费用	6,579,631.64	8,810,948.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,894,729.69	43,179,413.33
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	36,894,729.69	43,179,413.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

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	379,536,058.25	134,817,124.14
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	7,400,419.02	1,982,336.08
经营活动现金流入小计	386,936,477.27	136,799,460.22
购买商品、接受劳务支付的现金	171,711,327.67	85,747,520.12
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	48,146,353.81	34,085,501.78
支付的各项税费	56,307,989.93	26,597,407.16
支付其他与经营活动有关的现金	21,214,960.19	13,688,780.61
经营活动现金流出小计	297,380,631.60	160,119,209.67
经营活动产生的现金流量净额	89,555,845.67	-23,319,749.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,343.58
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	10,000,000.00	16,490,835.23
投资活动现金流入小计	10,000,000.00	16,497,178.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,892,133.61	14,755,842.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,892,133.61	14,755,842.51
投资活动产生的现金流量净额	-35,892,133.61	1,741,336.30
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	39,346,357.77	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,694,724.00	
筹资活动现金流入小计	46,041,081.77	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,254,926.36	30,749,948.98
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	5,630,000.00	1,202,989.00

筹资活动现金流出小计	55,884,926.36	40,702,937.98
筹资活动产生的现金流量净额	-9,843,844.59	-40,702,937.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118.27	
五、现金及现金等价物净增加额	43,819,749.20	-62,281,351.13
加：期初现金及现金等价物余额	104,973,206.39	327,462,994.69
六、期末现金及现金等价物余额	148,792,955.59	265,181,643.56

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

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	224,805,256.17	132,624,041.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,440,108.03	1,980,436.08
经营活动现金流入小计	230,245,364.20	134,604,477.30
购买商品、接受劳务支付的现金	102,986,514.28	83,156,743.11
支付给职工以及为职工支付的现金	34,674,534.93	33,622,201.13
支付的各项税费	36,075,981.89	25,778,580.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,852,996.50	13,600,637.70
经营活动现金流出小计	186,590,027.60	156,158,162.73
经营活动产生的现金流量净额	43,655,336.60	-21,553,685.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,343.58
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	10,000,063.97	16,486,187.73
投资活动现金流入小计	10,000,063.97	16,492,531.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,439,137.88	14,755,842.51
投资支付的现金		
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	44,439,137.88	14,755,842.51
投资活动产生的现金流量净额	-34,439,073.91	1,736,688.80
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	39,346,357.77	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,694,724.00	
筹资活动现金流入小计	46,041,081.77	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,254,926.36	30,749,948.98
支付其他与筹资活动有关的现金	5,630,000.00	1,202,989.00
筹资活动现金流出小计	55,884,926.36	40,702,937.98
筹资活动产生的现金流量净额	-9,843,844.59	-40,702,937.98
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	-627,581.90	-60,519,934.61
加：期初现金及现金等价物余额	42,047,546.42	322,141,692.73
六、期末现金及现金等价物余额	41,419,964.52	261,621,758.12

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	398,000.00				10,080,726.73	-8,453,797.76					25,227,293.72	18,148,753.13	62,308,571.34
(一)综合收益总额											48,877,043.72	18,148,753.13	67,025,796.85
(二)所有者投入和减少资本	398,000.00				10,080,726.73	-8,453,797.76							18,932,524.49
1. 股东投入的普通股	398,000.00				6,244,620.00	6,642,620.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,836,106.73								3,836,106.73
4. 其他						-15,096,417.76							15,096,417.76
(三)利润分配											-23,649,750.00		-23,649,750.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,649,750.00		-23,649,750.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	157,665,000.00				478,044,827.88	35,256,842.24			49,690,441.98		358,527,503.82	146,327,291.06	1,154,998,222.50

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21		238,800,871.13		851,123,580.49
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	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21		238,800,871.13		851,123,580.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00			12,277,993.77		94,499,338.97	128,178,537.93	241,566,070.67
(一)综合收益总额											128,281,332.74	15,438,817.01	143,720,149.75
(二)所有者投入和减少资本	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00						112,739,720.92	119,349,920.92
1. 股东投入的普通股	3,667,000.00				40,043,640.00	43,710,640.00						112,739,720.92	112,739,720.92
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					6,610,200.00								6,610,200.00
4. 其他													
(三)利润分配									12,277,993.77		-33,781,993.77		-21,504,000.00
1. 提取盈余公积									12,277,993.77		-12,277,993.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,504,000.00		-21,504,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部													

结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98	325,899,763.71	957,110,666.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98	325,899,763.71	957,110,666.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	398,000.00				10,080,726.73	-8,453,797.76				13,244,979.69	32,177,504.18
(一)综合收益总额										36,894,729.69	36,894,729.69
(二)所有者投入和减少资本	398,000.00				10,080,726.73	-8,453,797.76					18,932,524.49
1. 股东投入的普通股	398,000.00				6,244,620.00	6,642,620.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,836,106.73						3,836,106.73
4. 其他						-15,096,417.76					15,096,417.76
(三)利润分配										-23,649,750.00	-23,649,750.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,649,750.00	-23,649,750.00
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	157,665,000.00				478,044,827.88	35,256,842.24			49,690,441.98	339,144,743.40	989,288,171.02

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21	236,901,819.76	849,224,529.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21	236,901,819.76	849,224,529.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00			12,277,993.77	88,997,943.95	107,886,137.72
(一)综合收益总额										122,779,937.72	122,779,937.72
(二)所有者投入和减少资本	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00					6,610,200.00
1. 股东投入的普通股	3,667,000.00				40,043,640.00	43,710,640.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,610,200.00						6,610,200.00
4. 其他											
(三)利润分配									12,277,993.77	-33,781,993.77	-21,504,000.00
1. 提取盈余公积									12,277,993.77	-12,277,993.77	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,504,000.00	-21,504,000.00
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、本期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98	325,899,763.71	957,110,666.84

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

三、公司基本情况

北京利德曼生化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由北京利德曼生化技术有限公司整体变更设立,并于2009年7月21日在北京市工商行政管理局办理了变更登记,取得了注册号为110000410125421号的企业法人营业执照,注册资本为人民币7,200万元。

2011年2月,根据公司2010年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司按每10股转增6股的比例,以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额4,320万股,每股面值1元,计增加股本4,320万元。其中:由资本公积转增720万元,由未分配利润转增3,600万元,变更后注册资本11,520万元。本次变更业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字[2011]0019号《验资报告》验证,并于2011年3月18日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2142号《关于核准北京利德曼生化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司于2012年2月13日向社会公开发行人民币普通股股票3,840万股,发行后公司股本变更为15,360万元。本次变更业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字[2012]0358号《验资报告》验证,并于2012年5月5日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第十六次会议决议以及修改后的章程规定,公司向王毅兴等38名自然人发行人民币限制性股票366.70万股,每股面值1元,本次变更后的股本为人民币15,726.70万元。本次变更业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2014]2641号《验资报告》验证。

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第二十五次会议决议以及修改后的章程规定,公司向张娅华等71名员工发行人民币限制性股票398,000.00股,每股面值1元,本次变更后的股本为人民币157,665,000.00元。本次变更业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2015]0185号《验资报告》验证。

公司住所:北京市北京经济技术开发区兴海路5号。

公司法定代表人:沈广仟。

公司经营范围为:许可经营项目:生产III类:III-6840体外诊断试剂、III-6840-3免疫分析系统,化学试剂,生物制品,实验室设备(需经专项审批的产品除外);销售III类:临床检验分析仪器、体外诊断试剂,II类:临床检验分析仪器、体外诊断试剂。一般经营项目:销售自产产品;医疗器械租赁;技术开发;技术服务;技术咨询;技术转让;自有房地产经营。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2015年8月27日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京阿匹斯生物技术有限公司	阿匹斯	100.00	-
2	德赛诊断系统(上海)有限公司	德赛系统	70.00	-
3	德赛诊断产品(上海)有限公司	德赛产品	70.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计变更情况：

会计估计变更事项	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
1 固定资产-房屋建筑物折旧年限变更	已经公司第二届董事会第三十三次会议决议通过	2015年6月4日	固定资产	483,771.41
			应交税费	72,565.71
			管理费用	-483,771.41
			所得税费用	72,565.71
2 坏账计提比例变更	已经公司第二届董事会第三十三次会议决议通过	2015年6月4日	应收账款	3,654,268.11
			其他应收款	524,295.03
			递延所得税资产	-626,784.47
			资产减值损失	-4,178,563.14
			所得税费用	626,784.47

1、公司目前计提固定资产折旧的会计估计中，房屋建筑物计提折旧年限为20-30年，残值率为0。但公司的房屋建筑物分为两个部分，其中主要部分是公司于2014年1月竣工投入使用的X53F1地块新建厂房，由于新建厂房采用钢结构，与原有房屋建筑物的建筑结构不同，造成房屋建筑物的预计使用寿命也不同。为更合理地估计公司固定资产的折旧，公允地反映公司财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，并结合公司实

际情况，拟对固定资产—房屋建筑物的折旧年限进行变更，房屋折旧年限变更前后对比如下：

项目	类别	预计折旧年限	净残值率%	年折旧率%
变更前	房屋建筑物	20-30 年	0	3.33-5.00
变更后	房屋建筑物—钢结构	40-50 年	0	2.00-2.50
	房屋建筑物—其他	20-30 年	0	3.33-5.00

2、随着公司生产经营规模的扩大，为了更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。考虑公司应收款项的构成、回款期和安全性，参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例，对以账龄为组合的应收款项的坏帐准备计提比例进行变更。变更前后坏账准备计提比例对比如下：

账龄	变更前坏账计提比例%	变更后坏账计提比例%
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	30%
3 至 4 年	100%	50%
4 至 5 年	100%	80%
5 年以上	100%	100%

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况、2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会

计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，

视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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，应当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。

⑤ 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整

所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 且未放弃对该金融资产控制的, 应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应当继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的, 确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利

率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数

据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(1)单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收合并范围内公司的款项。	其他方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收合并范围外的款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分
-------------	-----------------------------------

	析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、半成品、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法:在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法:在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售;

②本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,已经取得了股东大会或相应

权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变

动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	0	3.33-5.00
土地使用权	50	0	2.00

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	0	2.00-5.00
运输设备	年限平均法	4-8 年	5-10	11.25-23.75
机器设备	年限平均法	3-8 年	2-10	11.25-32.67
其他设备	年限平均法	5-6 年	2-10	15.00-19.60

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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

20、油气资产

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

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产，每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于

账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 1. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 2. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值

比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③ 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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃

市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变

动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 销售商品收入

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。

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

(3) 让渡资产使用权收入

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. 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。

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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来

应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时, 以很可能取得的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产, 同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中, 本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后12个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时, 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除, 在按照会计准则规定确认成本费用的期间内, 本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异, 符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用, 超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时, 将经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用, 计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用, 计入当期损益。金额较大的予以资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相

同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司目前计提固定资产折旧的会计估计中，房屋建筑物计提折旧年限为 20-30 年，残值率为 0。但公司的房屋建筑物分为两个部分，其中主要部分是公司于 2014 年 1 月竣工投入使用的 X53F1 地块新建厂房，由于新建厂房采用钢结构，与原有房屋建筑物的建筑结构不同，造成房屋建筑物的预计使用寿命也不同。为更合理地估计公司固定资产的折旧，公允地反映公司财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，并结合公司实际情况，拟对固定资产—房屋建筑物的折旧年限进行变更为：公司房屋建筑物中钢结构类型按 40-50 年计提折旧，其余房屋建筑物按 20-30 年计提折旧。	已经公司第二届董事会第三十三次会议审议批准	2015 年 6 月	
随着公司生产经营规模的扩大，为了更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。考虑公司应收款项的构成、回款期和安全性，参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例，对以账龄为组合的应收款项的坏帐准备计提比例进行变更。	已经公司第二届董事会第三十三次会议审议批准	2015 年 6 月	

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%

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
本公司	15%
阿匹斯	25%
德赛系统	15%
德赛产品	25%

2、税收优惠

本公司于2012年10月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201211001817，证书到期日为2015年10月。本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

德赛系统于2014年9月4日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201431000066，德赛系统自2014年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，有效期至2016年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	266,908.24	251,172.87
银行存款	148,526,047.35	104,722,033.52
其他货币资金	65,268.00	117,372.00
合计	148,858,223.59	105,090,578.39

其他说明

其他货币资金中65,268.00元为信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	85,938,419.79	112,700,284.84
商业承兑票据		1,648,419.79
合计	85,938,419.79	114,348,704.63

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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	21,359,514.05	0
合计	21,359,514.05	0

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,981,236.05	100.00%	26,012,719.00	7.54%	318,968,517.05	357,364,894.71	100.00%	23,268,187.02	6.51%	334,096,707.69
合计	344,981,236.05		26,012,719.00		318,968,517.05	357,364,894.71		23,268,187.02		334,096,707.69

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	254,092,733.15	12,704,636.65	5%
1 至 2 年	75,600,002.61	7,560,000.27	10%
2 至 3 年	11,772,300.21	3,531,690.06	30%
3 至 4 年	2,413,292.44	1,206,646.22	50%
4 至 5 年	465,809.21	372,647.37	80%
5 年以上	637,098.43	637,098.43	100%
合计	344,981,236.05	26,012,719.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,744,531.98 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	92,731,503.01	26.88	4,636,575.15
第二名	22,776,623.82	6.60	2,029,587.97
第三名	15,560,270.01	4.51	778,013.50

第四名	15,384,986.99	4.46	967,612.54
第五名	10,937,685.24	3.17	709,732.02
合计	157,391,069.07	45.62	9,121,521.18

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	788,077.65	78.51	3,635,043.36	84.20%
1 至 2 年	73,587.14	7.33	351,614.80	8.14%
2 至 3 年	31,079.42	3.10	230,959.10	5.35%
3 年以上	111,032.85	11.06	99,725.55	2.31%
合计	1,003,777.06	--	4,317,342.81	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额(元)	占预付款项期末余额的比例(%)
中国中西医结合学会	100,000.00	9.96
深圳市益百通科技有限公司	96,324.77	9.60
北京海博诚科技有限公司	84,000.00	8.37
江苏泽成生物技术有限公司	78,245.84	7.80
瑞缔（上海）国际贸易有限公司	70,582.00	7.03
合计	429,152.61	42.76

7、应收利息

(1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,318,862.24	100%	1,547,532.29	10.81%	12,771,329.95	10,651,067.33	100%	1,415,609.45	13.29%	9,235,457.88
合计	14,318,862.24	100%	1,547,532.29	10.81%	12,771,329.95	10,651,067.33	100%	1,415,609.45	13.29%	9,235,457.88

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	12,204,929.82	610,246.50	5%
1 至 2 年	610,287.05	61,028.71	10%
2 至 3 年	206,186.51	61,855.96	30%
3 至 4 年	824,947.62	412,473.82	50%
4 至 5 年	352,919.63	282,335.70	80%
5 年以上	119,591.61	119,591.61	100%
合计	14,318,862.24	1,547,532.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,922.84 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,149,732.82	1,081,122.79
保证金及押金	1,163,217.26	1,216,663.60
非公开发行费用	9,642,000.00	6,330,000.00
往来款	2,363,912.16	2,023,280.94
合计	14,318,862.24	10,651,067.33

(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
非公开发行费用	中介费	9,642,000.00	1 年以内	67.34	482,100.00
远大能源利用管理有限公司	押金	600,000.00	3 至 4 年	4.19	300,000.00
北京市医疗器械检验所	检测费	230,940.00	1 年以内	1.61	11,547.00
Immunodiagnostic Systems Ltd	代垫款	208,308.47	1 年以内	1.45	10,415.42
北京市财政局	押金	89,140.15	5 年以上	0.62	89,140.15
合计	--	10,770,388.62	--	75.22	893,202.57

(6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(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	20,365,157.31	-	20,365,157.31	19,538,704.34		19,538,704.34
在产品	11,983,755.20		11,983,755.20	8,699,371.82		8,699,371.82
库存商品	43,045,881.70	518,747.97	42,527,133.73	47,795,469.34	518,747.97	47,276,721.37
周转材料	4,977,723.70	-	4,977,723.70	5,119,988.56		5,119,988.56
半成品	19,823,504.59	-	19,823,504.59	14,126,094.52		14,126,094.52
合计	100,196,022.50	518,747.97	99,677,274.53	95,279,628.58	518,747.97	94,760,880.61

(2)存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	518,747.97					518,747.97
合计	518,747.97					518,747.97

(3)存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4)期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	176,325.78	110,385.71
待抵扣进项税	3,283,883.31	2,129,335.18
预缴企业所得税	90,332.93	136,187.46
合计	3,550,542.02	2,375,908.35

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1)可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

(3)期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1)持有至到期投资情况

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

(2)期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3)本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1)长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,797,853.12	5,548,095.00		61,345,948.12
2.本期增加金额				
(1)外购				
(2)存货\固定资产\在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	55,797,853.12	5,548,095.00		61,345,948.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,076,430.11	1,054,139.34		16,130,569.45
2.本期增加金额	1,474,533.61	55,481.04		1,530,014.65
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	16,550,963.72	1,109,620.38		17,660,584.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,246,889.40	4,438,474.62		43,685,364.02
2.期初账面价值	40,721,423.01	4,493,955.66		45,215,378.67

(2)采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3)未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	611,170,997.47	10,031,542.33	139,095,604.94	10,045,299.76	770,343,444.50
2. 本期增加金额	1,638,475.07		3,442,101.40	253,554.92	5,334,131.39
(1) 购置	1,638,475.07		2,385,524.23	253,554.92	4,277,554.22
(2) 在建工程转入			1,056,577.17	-	1,056,577.17
(3) 企业合并增加			-	-	
3. 本期减少金额			655,761.81	13,208.30	668,970.11
(1) 处置或报废			655,761.81	13,208.30	668,970.11
4. 期末余额	612,809,472.54	10,031,542.33	141,881,944.53	10,285,646.38	775,008,605.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,524,342.33	7,092,813.98	42,866,577.67	4,135,252.39	83,618,986.37
2. 本期增加金额	11,144,240.74	639,564.19	10,750,622.67	1,070,330.46	23,604,758.06
(1) 计提	11,144,240.74	639,564.19	10,750,622.67	1,070,330.46	23,604,758.06
3. 本期减少金额	-	-	590,958.55	11,984.13	602,942.68
(1) 处置或报废	-	-	590,958.55	11,984.13	602,942.68
4. 期末余额	40,668,583.07	7,732,378.17	53,026,241.79	5,193,598.72	106,620,801.75
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	572,140,889.47	2,299,164.16	88,855,702.74	5,092,047.66	668,387,804.03
2. 期初账面价值	581,646,655.14	2,938,728.35	96,229,027.27	5,910,047.37	686,724,458.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

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
南区厂房建设项目	4,880,000.00		4,880,000.00	4,383,658.30		4,383,658.30
零星设备安装				1,027,807.94		1,027,807.94
合计	4,880,000.00		4,880,000.00	5,411,466.24		5,411,466.24

(2)重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南区厂房建设项目		4,383,658.30	496,341.70			4,880,000.00						
零星设备安装		1,027,807.94	28,769.23	1,056,577.17								
合计		5,411,466.24	525,110.93	1,056,577.17		4,880,000.00	--	--				--

(3)本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1)采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2)采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1)无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	许可商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	22,629,125.75	8,653,600.00		1,923,052.45	16,533,300.00	49,739,078.20
2.本期增加金额				15,960.00		15,960.00
(1)购置				15,960.00		15,960.00
(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	22,629,125.75	8,653,600.00		1,939,012.45	16,533,300.00	49,755,038.20
二、累计摊销						
1.期初余额	2,262,912.60	719,200.00		1,051,968.62	551,110.00	4,585,191.22
2.本期增加金额	226,291.26	991,800.00		219,941.84	826,665.00	2,264,698.10
(1)计提	226,291.26	991,800.00		219,941.84	826,665.00	2,264,698.10
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	2,489,203.86	1,711,000.00		1,271,910.46	1,377,775.00	6,849,889.32
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	20,139,921.89	6,942,600.00		667,101.99	15,155,525.00	42,905,148.88
2.期初账面价值	20,366,213.15	7,934,400.00		871,083.83	15,982,190.00	45,153,886.98

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。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

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	
德赛产品	13,171,068.62	0	0	0	0	13,171,068.62
德赛系统	142,558,889.00	0	0	0	0	142,558,889.00
合计	155,729,957.62	0	0	0	0	155,729,957.62

(2)商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
—						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

其他说明

本公司通过对各形成商誉的子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要计提减值准备，未发现其他事项所形成商誉存在减值迹象。

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
合作研发项目	694,528.31		463,018.88		231,509.43
合计	694,528.31		463,018.88		231,509.43

其他说明

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	28,078,999.27	4,401,810.81	25,202,544.44	3,921,017.92
内部交易未实现利润	490,143.32	73,521.50	1,659,228.42	297,898.60
职工薪酬	21,230,000.00	3,184,500.00	28,882,891.10	4,372,674.60
政府补助	18,447,847.00	2,767,177.05	9,194,312.16	1,379,146.82
股份支付费用	10,446,306.73	1,566,946.01	6,610,200.00	991,530.00
合计	78,693,296.32	11,993,955.37	71,549,176.12	10,962,267.94

(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
固定资产公允价值	34,258,302.95	5,173,008.74	35,999,640.24	5,468,837.94
无形资产公允价值	22,202,610.92	3,330,391.64	24,045,188.06	3,606,778.21
合计	56,460,913.87	8,503,400.38	60,044,828.30	9,075,616.15

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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		11,993,955.37		10,962,267.94
递延所得税负债		8,503,400.38		9,075,616.15

(4)未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	9,880,767.76	2,051,053.21
合计	9,880,767.76	2,051,053.21

其他说明：

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
抵押借款	32,696,442.16	10,224,117.09
合计	32,696,442.16	10,224,117.09

短期借款分类的说明：

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
货款	38,579,110.72	62,240,002.60
工程设备款	61,280,641.51	98,893,668.79
合计	99,859,752.23	161,133,671.39

(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
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1)预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,547,070.65	16,954,639.15
合计	12,547,070.65	16,954,639.15

(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
----	------	-----------

(3)期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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	32,817,679.41	36,436,178.88	44,738,812.35	24,515,045.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,407,541.46	3,407,541.46	-
合计	32,817,679.41	39,843,720.34	48,146,353.81	24,515,045.94

(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	28,777,790.93	31,181,405.58	38,319,113.75	21,640,082.76
2、职工福利费	4,039,888.48	1,206,058.85	2,370,984.15	2,874,963.18
3、社会保险费		1,932,900.64	1,932,900.64	-
其中：医疗保险费		1,649,230.40	1,649,230.40	-
工伤保险费		141,390.84	141,390.84	-
生育保险费		142,279.40	142,279.40	-
4、住房公积金		1,997,243.98	1,997,243.98	-
5、工会经费和职工教育经费		118,569.83	118,569.83	-
合计	32,817,679.41	36,436,178.88	44,738,812.35	24,515,045.94

(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		3,215,365.25	3,215,365.25	
2、失业保险费		192,176.21	192,176.21	
合计		3,407,541.46	3,407,541.46	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,734,415.07	12,263,253.20
营业税	314,729.50	111,211.82
企业所得税	7,940,771.31	15,428,713.89
个人所得税	23,434.77	131,497.09
城市维护建设税	743,871.15	865,870.94
教育费附加	595,980.36	630,011.49
水利基金	39,710.40	
印花税		129,388.71
合计	21,392,912.56	29,559,947.14

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	243,922.02	371,272.51
合计	243,922.02	371,272.51

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,005,000.00	33,005,000.00
合计	33,005,000.00	33,005,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
中介费用	3,812,000.00	6,830,000.00
暂收增资款	0.00	717,670.00
预提费用	2,648,945.90	4,314,525.61
往来款	1,049,474.41	3,049,864.70
合计	7,510,420.31	14,912,060.31

(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
其他说明		

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	134,000,000.00	76,000,000.00
合计	134,000,000.00	76,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	35,256,842.24	43,710,640.00

合计	35,256,842.24	43,710,640.00
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

45、长期借款

(1)长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,325,656.04	80,451,623.34
合计	19,325,656.04	80,451,623.34

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1)应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

(3)可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4)划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1)按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1)长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	15,262,659.81	15,400,000.00	6,054,755.74	24,607,904.07	北京市科学技术委员会医疗器械(体外诊断试剂)检测与参考品评价服务平台项目;资金化学发光项目;生化诊断试剂阶梯计划项目;X53 项目贴息;12DZ1941802 科研课题;科技项目资金;上海科技委员会拨款。
合计	15,262,659.81	15,400,000.00	6,054,755.74	24,607,904.07	--

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
医疗器械(体外诊断试剂)检测与参考品评价服务补助	0	5,000,000.00	1,669,076.57		3,330,923.43	与资产及收益相关
化学发光项目	5,000,000.00	0	3,330,923.43	0	1,669,076.57	与资产及收益相关
生化诊断试剂阶梯计划项目	98,347.65	0	16,752.12	0	81,595.53	与资产相关
X53 项目贴息	9,194,312.16	10,000,000.00	746,465.16	0	18,447,847.00	与资产相关
12DZ1941802 科研课题	270,000.00	0	180,000.00	0	90,000.00	与收益相关
科技项目资金	700,000.00	0	111,538.46	0	588,461.54	与收益相关
上海科技委员会拨款		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	15,262,659.81	15,400,000.00	6,054,755.74	0.00	24,607,904.07	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,267,000.00	398,000.00				398,000.00	157,665,000.00

其他说明：

根据公司 2014 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2015 年 1 月 14 日召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司预留部分限制性股票激励对象名单及

授予数量的议案》，公司预留部分限制性股票授予的激励对象调整为 71 人，授予数量调整为 398,000 股。2015 年 2 月，公司预留部分限制性股票共计 398,000 股授予完成。股本总额由 157,267,000 股增加至 157,665,000 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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)	461,353,901.15	6,244,620.00	0.00	467,598,521.15
其他资本公积	6,610,200.00	3,836,106.73	0.00	10,446,306.73
合计	467,964,101.15	10,080,726.73	0.00	478,044,827.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积(资本溢价)增加 6,244,620 元系：报告期内人民币限制性股票期增资共计 398,000 股，增资价款共计 6,642,620 元，其中 6,244,620 元计入资本公积。

本期资本公积(其他资本公积)增加 3,836,106.73 元系：股权激励在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用 3,836,106.73 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	43,710,640.00	6,642,620.00	15,096,417.76	35,256,842.24
合计	43,710,640.00	6,642,620.00	15,096,417.76	35,256,842.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加 6,642,620.00 元，系公司本期新增授予限制性股票 398,000 股，授予价为 16.69 元/股，本期减少 15,096,417.76 元，系公司前期授予限制性股票本期解锁部分。余额目前尚在解锁期内。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余	本期发生额	期末余
----	-----	-------	-----

	额	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	额
--	---	---------------	------------------------	-------------	--------------	---------------	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	49,690,441.98	0	0	49,690,441.98
合计	49,690,441.98	0	0	49,690,441.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	333,300,210.10	238,800,871.13
调整后期初未分配利润	333,300,210.10	238,800,871.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,877,043.72	44,053,080.95
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	23,649,750.00	21,504,000.00
期末未分配利润	358,527,503.82	261,349,952.08

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	294,821,780.34	135,993,097.96	194,920,605.68	77,277,926.67
其他业务	4,604,180.96	2,025,978.38	0	0
合计	299,425,961.30	138,019,076.34	194,920,605.68	77,277,926.67

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0	2,746.39
城市维护建设税	1,710,042.55	1,461,537.26
教育费附加	1,387,773.44	1,043,899.13
合计	3,097,815.99	2,508,182.78

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,641,191.45	7,527,632.53
市场及差旅费	5,684,825.54	1,591,958.61
折旧摊销费	2,854,629.70	3,397,993.32
交通运输费	881,610.29	516,333.02
业务宣传费	645,137.79	388,460.51
其他各明细	1,439,750.29	1,559,595.19
合计	18,147,145.06	14,981,973.18

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	16,302,816.08	11,908,402.02
职工薪酬	12,543,835.54	9,468,739.61
折旧摊销费	13,072,715.51	10,741,106.26
股份支付费用	3,836,106.73	0
费用性税金	2,614,672.98	2,941,185.65
办公费	2,358,468.92	3,348,023.99
咨询服务费	1,826,869.28	669,100.49
其他各明细	4,840,954.56	1,896,847.41
合计	57,396,439.60	40,973,405.43

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,134,135.24	9,227,271.51
减：利息收入	645,718.71	6,955,992.96
加：汇兑损失	-30,338.48	212,256.03
加：银行手续费	100,485.99	86,837.68
合计	7,558,564.04	2,570,372.26

其他说明：

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	2,876,454.82	5,592,529.47
合计	2,876,454.82	5,592,529.47

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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	0	6,343.58	0
其中：固定资产处置利得	0	6,343.58	0
政府补助	7,393,787.76	2,135,912.78	7,393,787.76
其他	15,668.29	16,688.35	15,668.29
合计	7,409,456.05	2,158,944.71	7,409,456.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
开发区财政局纳税奖励		324,000.00	与收益相关
递延收益转入	6,054,755.74	170,265.05	与资产及收益相关
北京商务委员会补贴		165,540.00	与收益相关
国家知识产权局专利补助		10,950.00	与收益相关
北京市科学技术委员会补助		1,000,000.00	与收益相关
北京经济和信息委员会补助		465,157.73	与收益相关
张江高科技园区管理委员会补助	1,038,032.02		与收益相关
博奥项目补助	270,000.00		与收益相关
专利补助	21,000.00		与收益相关
月季企业奖励资金	10,000.00		与收益相关
合计	7,393,787.76	2,135,912.78	

其他说明：

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	66,027.45	22,901.55	66,027.45
其中：固定资产处置损失	66,027.45	0	66,027.45
其他	424.54	100.44	424.54
合计	66,451.99	23,001.99	66,451.99

其他说明：

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	14,251,575.86	10,591,885.72
递延所得税费用	-1,603,903.20	-1,492,808.06
合计	12,647,672.66	9,099,077.66

(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	79,673,469.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,951,020.43
子公司适用不同税率的影响	406,737.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,893,817.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
递延所得税影响	-1,603,903.20
所得税费用	12,647,672.66

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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
政府补助	6,739,032.02	1,965,647.73
财务费用利息收入	645,718.71	0

其他	15,668.29	16,688.35
合计	7,400,419.02	1,982,336.08

(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
销售费用	8,651,323.91	4,056,347.33
管理费用	10,043,014.63	8,014,202.56
保证金及其他	2,520,621.65	1,618,230.72
合计	21,214,960.19	13,688,780.61

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0	6,955,992.96
与资产相关的政府补助	10,000,000.00	9,534,842.27
合计	10,000,000.00	16,490,835.23

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
—		
合计		

(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
信用证及票据保证金	52,104.00	0
限制性股票认购款	6,642,620.00	0
合计	6,694,724.00	0

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
再融资费用	5,630,000.00	0
信用证及票据保证金	0	1,202,989.00
合计	5,630,000.00	1,202,989.00

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	67,025,796.85	44,053,080.95
加: 资产减值准备	2,876,454.82	5,592,529.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,079,291.67	20,644,442.94
无形资产摊销	2,320,179.14	436,413.96
长期待摊费用摊销	463,018.88	0
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)	66,027.45	16,557.97
财务费用(收益以“-”号填列)	6,477,825.87	2,271,278.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,031,687.43	-1,492,808.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-572,215.77	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,916,393.92	-1,777,336.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,577,080.67	-97,971,884.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,645,639.29	0
其他	3,836,106.73	4,907,975.58
经营活动产生的现金流量净额	89,555,845.67	-23,319,749.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	148,792,955.59	265,181,643.56
减: 现金的期初余额	104,973,206.39	0
减: 现金等价物的期初余额	0	327,462,994.69
现金及现金等价物净增加额	43,819,749.20	-62,281,351.13

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,792,955.59	104,973,206.39
其中: 库存现金	266,908.24	251,172.87
可随时用于支付的银行存款	148,526,047.35	104,722,033.52
二、现金等价物	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	148,792,955.59	104,973,206.39

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,268.00	信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	512,929,773.72	贷款抵押
无形资产	20,139,921.89	贷款抵押
投资性房地产	43,685,364.02	贷款抵押
合计	576,820,327.63	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	125,371.65	6.1136	766,377.91
欧元	16,978.98	6.8699	116,643.90
港币			
日元	881,721.00	0.0500	44,131.90
英镑	3,541.39	9.6422	34,146.79
应收账款	--	--	
其中：美元		6.1136	
欧元		6.8699	
港币			
日元		0.0500	
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
—								

(2)合并成本及商誉

单位：元

合并成本	—
合并成本合计	—
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	—
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

(4)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6)其他说明

2、同一控制下企业合并

(1)本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2)合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3)合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如，新设子公司、清算子公司等)及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阿匹斯	北京	北京	生物化学原料生产、销售	100.00%	0.00%	设立
德赛系统	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	70.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
德赛产品	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	70.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据《重大资产重组框架协议》以及相关各方于 2014 年 10 月 15 日签署的《授权委托书》德赛产品由成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事拟将其表决权委托给本公司委派的董事，由本公司委派的董事全权代表成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事行使一切董事权利，包括但不限于代为出席标的公司董事会、行使表决权、签署董事会决议、签署与标的公司生产经营有关或应政府部门、监管机构要求需由董事签署的一切文件。

本次表决权委托完成后，本公司获得德赛系统及德赛产品董事会七票表决权中的五票，而董事会是德赛系统及德赛产品最高权利机构，即本公司取得德赛系统及德赛产品的实际控制权。

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

根据《重大资产重组框架协议》以及相关各方于 2014 年 10 月 15 日签署的《授权委托书》，德赛系统及德赛产品由成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事拟将其表决权委托给本公司委派的

董事，由本公司委派的董事全权代表成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事行使一切董事权利，包括但不限于代为出席标的公司董事会、行使表决权、签署董事会决议、签署与标的公司生产经营有关或应政府部门、监管机构要求需由董事签署的一切文件。

本次表决权委托完成后，本公司获得德赛系统及德赛产品董事会七票表决权中的五票，而董事会是德赛系统及德赛产品最高权利机构，即本公司取得德赛系统及德赛产品的实际控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司对德赛系统及德赛产品持股比例分别为 25.00%、31.00%，但将其纳入合并范围的原因：根据《重大资产重组框架协议》以及相关各方于 2014 年 10 月 15 日签署的《授权委托书》，德赛系统及德赛产品由成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事拟将其表决权委托给本公司委派的董事，由本公司委派的董事全权代表成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)委派的董事行使一切董事权利，包括但不限于代为出席标的公司董事会、行使表决权、签署董事会决议、签署与标的公司生产经营有关或应政府部门、监管机构要求需由董事签署的一切文件。

本次表决权委托完成后，本公司获得德赛系统及德赛产品董事会七票表决权中的五票，而董事会是德赛系统及德赛产品最高权利机构，即本公司取得德赛系统及德赛产品的实际控制权，并据此将德赛系统及德赛产品纳入合并范围。确定公司是代理人还是委托

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2)重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德赛系统	30.00%	16,303,658.63	0.00	130,383,881.52
德赛产品	30.00%	1,845,094.50	0.00	15,943,409.54

(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
德赛系统	181,974,606.34	89,509,795.00	271,484,401.34	83,844,241.24	9,496,203.68	93,340,444.92	147,613,915.44	92,908,758.33	240,522,673.77	78,717,686.29	9,873,386.40	88,591,072.69
德赛产品	36,656,026.82	2,275,371.30	38,931,398.12	14,294,610.90	85,658.24	14,380,269.14	40,004,167.84	3,061,108.47	43,065,276.31	21,291,620.81	172,229.75	21,463,850.56

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
德赛系统	102,101,262.15	26,212,355.34	26,212,355.34	46,517,039.45	-	-	-	-
德赛产品	30,121,771.36	2,949,703.23	2,949,703.23	-3,703,238.58	-	-	-	-

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5)向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2)重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3)重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5)合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7)与合营企业投资相关的未确认承诺**(8)与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险****十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

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
北京迈迪卡科技有限公司	北京市		50 万元	35.80%	35.80%

本企业的母公司情况的说明

北京迈迪卡科技有限公司基本情况：

成立时间：2005 年 5 月 24 日

注册资本及实收资本：50 万元

法定代表人：孙茜

住所：北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 151 室

营业执照号：110302008376962

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：技术推广；货物进出口、代理进出口、技术进出口 主营业务：除持有利德曼 35.80% 股权外，无实质性经营活动。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京迈迪卡科技有限公司	本公司股东，持有本公司 35.89% 股权
德国德赛诊断系统有限公司(DiaSysDiagnosticSystemsGmbH)	本公司子公司德赛产品及德赛系统之少数股东
DiaSys Diagnostic Systems (HongKong) Co., Ltd.	受德国德赛诊断系统有限公司控制
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe	
Diasys Mongolia Co.,Ltd	

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
德国德赛诊断系统有限公司	试剂	19,954,210.06			0
DiaSys Diagnostic Systems(HongKong) Co., Ltd.	试剂	16,609,701.91			0
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe	试剂	1,266,566.49			0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Diasys Mongolia Co.,Ltd	试剂	66,151.17	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4)关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5)关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
		拆入		
		拆出		

(6)关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(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	234.00	247.89

(8)其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Diasys Diagnostic Systems(Hongkong)Co.,Ltd.	0.00		8,673,772.41	
应收账款	Diasys Mongolia Co.,Ltd	29,604.42		0.00	

(2)应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德国德赛诊断系统有限公司	5,990,234.72	5,916,930.90
应付账款	Diasys Diagnostic Systems(Hongkong)Co.,Ltd.	12,075,623.09	9,461,757.20
其他应付款	德国德赛诊断系统有限公司	-	628,337.86

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	50,353,260.00
公司本期行权的各项权益工具总额	15,096,417.76
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的股票期权为 11.92 元/股，预留部分的股票期权为 16.69 元/股。期限为 2015 年-2017 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,446,306.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,836,106.73

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1)资产负债表日存在的重要或有事项

(2)公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	255,177,024.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	255,177,024.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告披露日，德赛系统和德赛产品已分别取得上海市浦东新区市场监督管理局、上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核发的《营业执照》，本次交易标的德赛系统 45%的股权及德赛产品 39%的股权已过户至公司名下，标的资产过户手续已办理完成，公司分别持有德赛系统 70%的股权及德赛产品 70%的股权，德赛系统及德赛产品成为公司的控股子公司。根据《北京利德曼生化股份有限公司发行股份购买德赛诊断系统(上海)有限公司股权的协议》及《北京利德曼生化股份有限公司发行股份购买德赛诊断产品(上海)有限公司股权的协议》的约定，向力鼎基金、赛领基金、智度基金合计发行 12,453,016 股股票，就本次交易涉及的新增股份事宜，公司已完成本次发行股份购买资产事项新增股份的登记及上市申请工作。公司尚需向工商行政管理部门申请办理公司注册资本、公司章程修改等事宜的变更登记手续。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1)追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2)未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1)非货币性资产交换

(2)其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策

(2)报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4)其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,300,915.73	100.00%	21,594,073.39	8.05%	246,706,842.34	274,699,092.76	100.00%	18,839,208.82	6.86%	255,859,883.94
合计	268,300,915.73	100.00%	21,594,073.39	8.05%	246,706,842.34	274,699,092.76	100.00%	18,839,208.82	6.86%	255,859,883.94

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	170,948,235.56	8,547,411.78	5%
1至2年	74,510,247.77	7,451,024.79	10%
2至3年	11,385,283.21	3,415,584.96	30%
3至4年	2,350,320.94	1,175,160.47	50%
4至5年	459,741.21	367,792.97	80%
5年以上	637,098.43	637,098.43	100%
合计	260,290,927.12	21,594,073.39	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,754,864.57 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	92,731,503.01	34.56	4,636,575.15
第二名	22,776,623.82	8.49	2,029,587.97
第三名	15,384,986.99	5.73	967,612.54
第四名	10,937,685.24	4.08	709,732.02
第五名	9,292,923.76	3.47	927,877.29
合计	151,123,722.82	56.33	9,271,384.97

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,048,922.97	100.00%	1,327,552.77	11.02%	10,721,370.20	8,373,412.56	100.00%	1,202,066.31	14.36%	7,171,346.25
合计	12,048,922.97	100.00%	1,327,552.77	11.02%	10,721,370.20	8,373,412.56	100.00%	1,202,066.31	14.36%	7,171,346.25

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	10,409,475.83	520,473.79	5%
1 至 2 年	329,032.07	32,903.21	10%
2 至 3 年	196,449.73	58,934.92	30%
3 至 4 年	654,500.00	327,250.00	50%
4 至 5 年	352,919.63	282,335.70	80%
5 年以上	105,655.15	105,655.15	100%
合计	12,048,032.41	1,327,552.77	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

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 125,486.46 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,150.00	27,656.00
保证金及押金	775,920.90	808,890.15
非公开发行费用	9,642,000.00	6,330,000.00
往来款	1,611,852.07	1,206,866.41
合计	12,048,922.97	8,373,412.56

(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
非公开发行费用	中介费	9,642,000.00	1 年以内	80.02	482,100.00
远大能源利用管理有限公司	押金	600,000.00	3 至 4 年	4.98	300,000.00
北京市医疗器械检验所	检测费	230,940.00	1 年以内	1.92	11,547.00
Immunodiagnostic Systems Ltd	代垫款	208,308.47	1 年以内	1.73	10,415.42
北京市财政局	押金	89,140.15	5 年以上	0.74	89,140.15
合计	--	10,770,388.62	--	89.39	893,202.57

(6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	196,790,595.28		196,790,595.28	196,790,595.28		196,790,595.28
合计	196,790,595.28		196,790,595.28	196,790,595.28		196,790,595.28

(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
阿匹斯	2,000,000.00			2,000,000.00		
德赛系统	175,881,695.28			175,881,695.28		
德赛产品	18,908,900.00			18,908,900.00		
合计	196,790,595.28			196,790,595.28		

(2)对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3)其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,745,009.65	69,828,311.77	190,322,042.73	74,589,063.17
其他业务	4,570,434.73	1,993,639.02		
合计	168,315,444.38	71,821,950.79	190,322,042.73	74,589,063.17

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-66,027.45	
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)	7,393,787.76	其中利德曼获得政府补助包括：北京市科学技术委员会医疗器械(体外诊断试剂)检测与参考品评价服务平台项目资金 166.91 万元；北京市科学技术委员会全自动化学发光免疫分析仪研发及产业化项目资金 333.09 万元；北京市经济和信息化委员会固定资产贷款贴息款中本期计入营业外收入 74.65 万元；北京博奥项目补助 27 万元；中关村知识产权促进局专利补助 2.1 万元；大兴财政专户最美月季企业奖励资金 1 万元。德赛系统获得政府补助包括：张江高科技园区管理委员会返还税款 103.8 万元；科研课题 18 万；科技项目资金 11.15 万。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,243.75	
减：所得税影响额	1,101,573.35	
少数股东权益影响额	339,322.06	
合计	5,902,108.65	--

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	4.95%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.28	0.28

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的2015年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、其他有关资料。