

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2013 年半年度报告

2013 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王文岗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第七节 财务报告 .....	29
第八节 备查文件目录 .....	106

## 释义

释义项	指	释义内容
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
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	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日-2012 年 6 月 30 日
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

## 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	利德曼		
公司的外文名称	Beijing Leadman Biochemistry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	leadman		
公司的法定代表人	沈广仟		
注册地址	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号		
注册地址的邮政编码	100176		
办公地址	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号		
办公地址的邮政编码	100176		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.leadmanbio.com/">http://www.leadmanbio.com/</a>		
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	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号
电话	84923554	84923554
传真	67856540	67856540
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》、《中国证券报》
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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)	175,486,005.70	141,514,580.46	24.01%
归属于上市公司股东的净利润(元)	63,385,047.42	49,197,809.48	28.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	62,691,061.75	45,902,299.84	36.57%
经营活动产生的现金流量净额(元)	25,597,655.61	42,755,525.51	-40.13%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.17	0.28	-39.29%
基本每股收益(元/股)	0.41	0.35	17.14%
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.35	17.14%
净资产收益率(%)	8%	8.98%	-0.98%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	7.91%	8.38%	-0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,184,752,154.97	1,130,189,263.89	4.83%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	804,436,617.27	761,019,569.85	5.71%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.24	4.95	5.86%

#### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	761,157.00	科技创新专项资金 58 万元,中小企业开拓资金 12 万元,其余为其他补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,014.38	
减: 所得税影响额	122,185.71	
合计	693,985.67	--

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

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,385,047.42	49,197,809.48	804,436,617.27	761,019,569.85
按国际会计准则调整的项目及金额:				

## 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,385,047.42	49,197,809.48	804,436,617.27	761,019,569.85
按境外会计准则调整的项目及金额：				

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用。

## 七、重大风险提示

### (一)主营业务单一的风险

公司的主要产品为体外生化诊断试剂，2010年、2011年和2012年，体外生化诊断试剂销售收入占当期营业收入的比例分别为94.68%、87.75%、85.52%，虽然呈逐步下降的趋势，但公司主营业务仍较为单一。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。公司以现有产品和业务为基础，通过持续提升自主创新能力，加大研发投入，优化产品结构，不断开发诊断试剂、诊断仪器等领域，加强对外合作，拓展新的业务领域，同时加大对上游原料行业的投入，做大、做强生物化学原料业务，丰富主营业务范围。

### (二)新产品研发和注册风险

体外诊断试剂是国内新兴的生物制品行业，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，市场需求也在不断变化。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。同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要1年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理局颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为1-2年。目前国家对医疗器械的监管呈逐渐严格的趋势，注册审批政策日趋严苛。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。公司通过不断完善管理体系，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，精简研发目标领域，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，加快新品上市速度。

### (三)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。公司持续完善保密信息制度，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。

#### (四)募集资金投资项目的实施及市场销售风险

1、本次募集资金投资项目产品之一化学发光免疫诊断试剂，目前已取得26项产品注册证书，自主研发的全自动化学发光仪也已取得注册证书，目前正在进行上市前的准备工作。由于化学发光试剂需要与化学发光仪配套使用，仪器能否与试剂同步推向市场存在一定的不确定性。公司已制定周密的化学发光仪器上市计划，并积极稳妥地推进前期各项准备工作，力争仪器与试剂同步上市。

2、募集资金投资项目全部达产后，公司将新增148,800升体外生化诊断试剂和1,800升体外免疫诊断试剂的产能。虽然公司已针对募集资金投资项目制定了完善的市场开拓计划，确保产品的完全销售，但若项目建成投产后，宏观经济形势和市场竞争环境发生重大变化，公司仍存在因产能扩大而导致的市场销售风险。公司通过不断增加二级经销商数量、采取多种销售手段以及招聘营销人员等措施，进一步完善营销网络。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### (一)报告期内总体经营情况

报告期内，公司围绕总体发展战略，加强公司内部控制体系建设，完善公司治理结构，加强对外交往与合作，积极拓宽销售渠道，不断丰富产品种类，为实现公司年度经营计划奠定了基础。

1、总体经营情况：报告期内，公司实现营业收入 17,548.60 万元，比上年度增长 24.01%；利润总额 7,498.35 万元，比上年度增长 28.99%；总资产达 118,475.22 万元，比年初增长 4.83%；归属于上市公司所有者权益合计 80,443.66 万元，比年初增长 5.71%；归属于上市公司股东的净利润 6,338.50 万元，比上年度增长 28.84 %。 母公司实现销售收入 17,007.36 万元，较去年同期增长 23.88%；销售收入仍主要来源于诊断试剂业务，但比重有所下降，较去年同期下降了 4.7 个百分点；仪器销售业务有较快增长，较去年同期增长 86.20%，在销售收入中的比重同比增加了 4.43 个百分点；三项费用率基本持平，实现净利润 6,225.59 万元，较去年同期增长 28.82%。

2、市场情况：在保持原有销售渠道不变的情况下，积极寻找新的合作模式，开拓新的市场领域，为进一步实现产品种类的多样化，开拓国际市场。报告期内，公司实现与英国 IDS 公司的合作，目前，双方已经顺利建立起合作关系，但双方实现共赢目标需要完成以下内容：

(1)在 IDS 协助下，利德曼完成其已有化学发光试剂在 IDS-iSYS 平台上的适配；

(2)利德曼协助 IDS 取得 IDS-iSYS 仪器及配套特殊检测试剂的 CFDA 注册证；IDS 协助利德曼取得产品海外上市资质，完成利德曼生产的配套 IDS-iSYS 试剂在美国 FDA 的注册；

(3)利德曼实现 IDS-iSYS 仪器及配套试剂在中国国内的销售，IDS 实现在中国区以外的销售；

(4)利德曼继续在 IDS-iSYS 平台上开发新的检测项目，保持产品的生命力。

目前，双方已经开展研发合作，正在进行第一个试剂项目 AFP 的适配工作；同时开展产品注册工作，准备 IDS-iSYS 仪器在 CFDA 注册的资料。正在准备的注册资料清单如下：

(1)A copy of Business licences(France)

(2)A copy of medical device products licences(France)

(3)A copy of CE declaration of conformity(France)

(4)Free sales certificate(France)

(5)A copy of ISO 13485 certificate(France)

(6)Authorization for legal agent

(7)Authorization for registration agent

(8)Authorization for After-Sales Agent

(9)Declaration of Authenticity

- (10)Original Clinical Trial materials
- (11)Software Validation Report
- (12)Product Quality Guarantee
- (13)CFDA invitation to visit
- (14)Application form
- (15)CFDA product standard and compilation instruction
- (16)user Manual
- (17)CFDA Test report
- (18)Appointment of legal Agent
- (19)Appointment of registration Agent
- (20)Appointment of After-Sales Agent
- (21)Business licences of Leadman

3、产品注册情况：截至报告期末，公司新取得注册证书 1 个，取得增加机型变更批件产品 93 个，进入注册程序的产品 21 个，详细情况如下：

- (1)新注册证书产品 1 个

体外诊断试剂类：

I 类：化学发光底物

- (2)增加机型变更批件产品 93 个

体外诊断试剂类：

II 类：生化试剂

- (3)进入注册程序的产品 21 个

体外诊断试剂类：

III类：甲胎蛋白测定试剂盒-AFP(胶乳增强免疫比浊法)

II类：

- 1. 氨测定试剂盒-AMM(谷氨酸脱氢酶法)
- 2. 钙离子测定试剂盒-CA(邻甲酚酞络合酮法)
- 3. 脂蛋白 a 测定试剂盒-LPA(免疫比浊法)
- 4. 糖化血清蛋白测定试剂盒-GSP(蛋白酶法)
- 5. 唾液酸测定试剂盒-SA(神经氨酸苷酶法)
- 6. D-二聚体低量检测试剂盒-DD(免疫比浊法)
- 7. 纤维蛋白(原)降解产物定量检测试剂盒-FDP(免疫比浊法)
- 8. 胃蛋白酶原 I 测定试剂盒-PG I (免疫比浊法)
- 9. 胃蛋白酶原 II 测定试剂盒-PG II (免疫比浊法)
- 10. 肌钙蛋白 I 测定试剂盒-cTnI(胶乳免疫比浊法)

11. 心型脂肪酸结合蛋白测定试剂盒-H-FABP(胶乳免疫比浊法)
12. 髓过氧化物酶测定试剂盒-MPO(胶乳免疫比浊法)
13. 视黄醇结合蛋白测定试剂盒-RBP(胶乳免疫比浊法)
14. 中性粒细胞明胶酶相关脂质运载蛋白测定试剂盒-NGAL(胶乳免疫比浊法)
15. a1-微球蛋白测定试剂盒-a1-MG(胶乳免疫比浊法)
16. 超敏 C-反应蛋白(hs-CRP)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)
17. 胱抑素 C(CYS-C)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)
18. 肌红蛋白(MYO)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)
19. 肌酸激酶同工酶(CK-MB)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)
20. 降钙素原(PCT)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)

报告期内，公司累计投入研发费用 1,227.43 万元，较去年同期增加 163.39 万元。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。

## (二)报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司业务稳定增长，同时加大了仪器销售力度，带动了试剂的增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## (三)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、仪器销售。上半年母公司实现销售收入 17,007.36 万元，较去年同期增长 23.88%；销售收入仍主要来源于诊断试剂业务，但比重有所下降，较去年同期下降了 4.7 个百分点；仪器销售业务有较快增长，较去年同期增长 86.20%，在销售收入中的比重同比增加了 4.43 个百分点。生物化学原料业务较去年同期增长了 4.54%。

### 2、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生物制品业	173,254,994.15	63,654,846.44	63.26%	22.6%	26.29%	-1.07%
分产品						
体外诊断试剂	143,544,771.55	39,170,501.95	72.71%	17.34%	9.7%	1.9%
生物化学原料	7,214,807.20	4,214,836.11	41.58%	4.54%	3.29%	0.71%
仪器	22,495,415.40	20,269,508.38	9.89%	86.2%	90.98%	-2.25%
分地区						
国内	172,183,912.74	63,291,922.59	63.24%	22.06%	25.71%	-1.07%
国外	1,071,081.41	362,923.85	66.12%	333.86%	544.99%	-11.09%

## (四)其他主营业务情况

利润构成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

#### (五)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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

2013 年 1-6 月前五大客户			上年同期前五大客户		
客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)	客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
广州厚生医疗科技有限公司	14,811,415.41	8.44	广州厚生医疗科技有限公司	11,083,918.68	7.83
浙江澳世嘉科技有限公司	7,958,373.73	4.54	杭州澳丰科技有限公司	8,029,942.28	5.67
青岛宝康生物科技有限公司	6,937,498.72	3.95	郑州思迈尔医疗器械有限公司	6,789,157.94	4.80
安徽三锦天润科贸有限公司	5,819,044.00	3.32	武汉百诚科贸有限公司	6,470,937.13	4.57
武汉市龙飞医疗器械有限公司	5,709,547.62	3.25	青岛宝康生物科技有限公司	5,725,961.50	4.05

注：杭州澳丰科技有限公司于2013年更名为浙江澳世嘉科技有限公司。

报告期公司前5大客户的变化对公司业务的开展无影响。

#### (六)主要参股公司分析

本公司现有一家全资子公司，其基本情况如下：

公司名称：北京阿匹斯生物技术有限公司

成立日期：2009年9月9日

注册资本及实收资本：200万元

法定代表人：沈广仟

住所：北京市北京经济技术开发区宏达南路5号1号楼510、511、208A室

主要生产营地：北京市

经营范围：许可经营项目：生产化学试剂(不含一类易制毒品及危险化学品)。一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

主营业务：生物化学原料的采购、生产和销售。

北京阿匹斯2009年9月新设成立，自成立之日起执行25%所得税税率。

财务情况：2013年上半年实现营业收入728.10万元，净利润112.91万元。

## (七)研发项目情况

公司研发项目主要集中在体外诊断试剂、生物化学原料、以及体外诊断仪器三大领域。

1、体外诊断试剂领域主要是针对新品种的化学发光试剂、以及免疫比浊法的胶乳试剂的生产规模扩大化进行研发。进展情况如下：

(1)化学发光试剂主要开发传染病系列化学发光试剂，截至报告期末，乙肝五项化学发光试剂进展顺利，关键原料基本确认，为下半年传染病试剂盒的报批和生产转化打下坚实基础；

(2)生化诊断试剂研发主要针对生产工艺复杂、周期长的胶乳比浊试剂大规模产业化进行研发。截至报告期末工艺研发进展顺利，按照新的生产工艺，可以保证胶乳试剂大规模生产，可以极大的提高产能。

序号	项目	拟达到的目标	进展情况
1	全自动免疫检测用化学发光底物液	获得注册证书	已获得注册证书
2	肌酸激酶同工酶(CK-MB)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	获得注册证书	注册报批进行中
3	超敏C-反应蛋白(hs-CRP)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	获得注册证书	注册报批进行中
4	D-二聚体定量检测试剂盒-DD(免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
5	降钙素原(PCT)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	获得注册证书	注册报批进行中
6	肌红蛋白(MYO)定量测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	获得注册证书	注册报批进行中
7	纤维蛋白(原)降解产物定量检测试剂盒-FDP(免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
8	$\alpha$ 1-微球蛋白测定试剂盒( $\alpha$ 1-MG)(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
9	胃蛋白酶原II测定试剂盒(PG-II)(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
10	胃蛋白酶原I测定试剂盒(PG-I)(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
11	视黄醇结合蛋白测定试剂盒-RBP(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
12	肌钙蛋白I测定试剂盒-(cTnI)(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
13	心型脂肪酸结合蛋白测定试剂盒-(H-FABP)(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
14	中性粒细胞明胶酶相关脂质运载蛋白测定试剂盒-NGAL(胶乳免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中
15	氨测定试剂盒-AMM(谷氨酸脱氢酶法)	获得注册证书	注册报批进行中
16	钙离子测定试剂盒-Ca(邻甲酚酞络合酮法)	获得注册证书	注册报批进行中
17	糖化血清蛋白测定试剂盒-GSP(蛋白酶法)	获得注册证书	注册报批进行中
18	唾液酸测定试剂盒-SA(神经氨酸苷酶法)	获得注册证书	注册报批进行中
19	脂蛋白a测定试剂盒-LPa(胶乳增强免疫比浊法)	获得注册证书	注册报批进行中

2、生物化学原料的方向主要包括酶制剂、抗原抗体、以及精细化学品的开发。2013年上半年可以实现规模化生产的生物化学原料是神经氨酸苷酶、N-乙酰神经氨酸醛缩酶，APOE等4种多克隆抗体，化学底物包括DTNB和PEP。这些关键生物化学原料的规模化生产为以后利德曼公司扩充新的试剂盒品种、降低生产成本打下坚实基础。

3、诊断仪器研发的方向主要是开发全自动化学发光仪器和全自动生化分析仪器。其中全自动化学发光仪器已经试生产两批，上半年完成公司内部全性能验证，现已经送往医院进行临床试验，目前临床实验进展顺利。

## (八)核心竞争力不利变化分析

公司核心技术人员，仪器研发中心总监李自双因健康原因于2013年3月11日离职。现公司仪器研发部门总监由孟刚担任，孟刚硕士研究生学历，毕业于北京航空航天大学机械电子工程专业，2007年至2010年任职于北京深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司，担任系统工程师职务。2010年至2012年，历任公司产品系统设计工程师、项目经理、仪器研发事业部总监。孟刚一直从事体外诊断实验室自动化系统研发工作。先后参与完成高端五分类血球分析仪、全自动化学发光免疫分析仪、全自动生化分析仪、手持式金标阅读仪等项目研发设计及组织管理工作。目前，仪器研发部在孟刚总监的带领下，持续良好的运行，公司仪器研发工作进展顺利，并在临床试验阶段取得良好成果。公司核心技术人员李自双的离职，未对公司的核心竞争力造成实质影响。

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

公司目前在生化试剂生产、研发、销售领域具有领导地位，但是随着国家政策法规调整、竞争对手产品扩充、销售模式、终端用户的需求等方面的变动，促进公司需进一步的调整产品结构来适应不断发展变化的市场形势，维护公司行业地位。

### 1、宏观形势

(1)经营公司资质审核严格，各省份按照当地的实际情况，制定具体的公司经营审批法规，审核要求提高，审核数量减少。例如耗材、仪器经营必须分开，成立不同公司；经营硬件条件提高；

(2)政府在扩大医保覆盖面、提高报销比例的同时，加大对医保报销范围项目的审核，一定程度上促使医院在检验方面压缩费用支出；

(3)支持国产品牌销售，在很多政府采购、区域性招标中，从政策上或者规则上支持国产品牌，引导医疗机构使用国产品牌。

### 2、外部经营环境

#### (1)销售模式变化带动经营范围调整

① 检验类销售从耗材、仪器分别销售逐渐转变为仪器配套试剂销售，专业仪器经营公司开始重视试剂销售，专业检验耗材经营公司开始参与仪器的销售，随着销售模式的变化，不能适应这一转变的公司将逐步退出市场或者成为优势公司的附属；

② 区域性医药公司参与检验类产品销售，虽具有高于药品销售利润的回报，但是缺乏检验类销售经验，多采取收购、合并区域性优势检验公司来增强公司在检验类产品销售上的竞争力；

③ 仪器销售难度加大，租赁、投放模式成为销售的主流，进一步增加经营公司的资金压力，需要与厂家建立合作。同时，仪器品牌企业从单纯仪器销售变为与具有耗材销售资源的试剂生产企业合作，以适应市场需求。

#### (2)竞争对手产品扩充

目前公司竞争对手为满足客户需求，提高市场参与度和竞争力，在产品方面进行扩充，主要表现在三个方面：

- ①自主研发或引进仪器，建立自主仪器品牌；
- ②利用原有市场资源，代理具有品牌优势仪器产品，作为市场扩充的有力工具；
- ③ 针对所销售仪器，逐步建立自有配套耗材，建立在仪器推广中的成本优势。

### (3)客户需求变动

① 医疗机构对于所需仪器由采购方式变为要求供货商租赁或者投放，降低投入；

② 医疗机构为提高竞争优势，逐步扩大医院规模甚至是重建新医院，对医疗器械的需求加大，耗材使用量和品质提升。

综上所述，为使公司不断适应市场变化，提高竞争力，一如继往地走在行业的前列，公司将销售模式针对性地进行了以下调整：

- 1、在扩充新生化项目，满足客户需要同时，重视生化常规检验项目销售推广；
- 2、研发自主品牌生化、化学发光仪器及配套试剂；
- 3、利用自有客户资源优势，与优秀仪器品牌企业建立合作，并配套试剂进行销售；
- 4、利用公司在检验领域的销售经验、客户资源、产品组织能力等优势，与区域性医药公司建立合作，提高公司的竞争优势；
- 5、优化代理商体系，建立骨干代理商审核和评价机制，重视与具有仪器推广资源公司合作。

## (十)公司年度经营计划在报告期内的执行情况

按照董事会制定的2013 年度经营计划，各项工作均符合计划预期：

1、内控体系建设：随着发展步伐的不断深入，公司日益重视内控体系的建设，为完善公司内控管理体系，公司开展一系列民主讨论活动，广泛征集全体职工的合理化建议，同时结合专业的法律意见，优化业务流程，建立动态管理机制，优化管理团队，逐步搭建符合公司现状，顺应公司发展的内控管理体系；

2、新产品开发：公司一如继往地重视产品品种的不断丰富，注重产品研发方面的投入，为保证较高的投入产出比，公司加强研发过程的管理监督工作，加强项目立项可行性研究，制定严格的立项审批流程，较好地控制了研发入投的资源浪费现象。报告期内，公司新取得注册证书1个，进入注册程序产品21个。重点研发的化学发光项目进展顺利，临床试验取得良好的成绩。

### 3、项目建设进展情况：

公司在北京经济技术开发区南部新区X53F1地块新建厂房及配套工程(以下简称“X53F1工程”)，X53F1工程整体建设方案共包含四个子项目：研发中心和参考实验室建设项目、扩大体外诊断试剂生产项目、生物化学原料生产项目和生物制剂生产项目。其中：研发中心和参考实验室建设项目、扩大体外诊断试剂生产项目为公司首发上市募集资金投资项目；生物化学原料生产项目和生物制剂生产项目为公司自有资金建设项目。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》，同意在原募集资金投资项目之一“扩大体外诊断试剂生产项目”之“生化诊断试剂子项目”的基础上，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。

X53F1工程总预算为65,879万元。截止本报告期末，累计投入募集资金11,253.78万元，投入自有资金

29,429.03万元。2013年5月，X53F1工程主体工程已完成竣工验收，预计在本年底进行工程决算，最终资金投入以工程决算为准。

(1)募投项目：截止6月30日，扩大体外诊断试剂生产项目使用募集资金6,805.08万元，使用自有资金100.05万元；研发中心和参考实验室建设项目使用募集资金4,431.21万元，增加5万升体外生化诊断试剂生产规模项目使用募集资金17.49万元，共计投入募集资金11,253.78万元，投入自有资金100.05万元。公司募投项目进展顺利，目前已进入内部装修及设备采购阶段。配套区域装修已完成60%，洁净区厂房装修完成20%，设备层装修完成70%，绿化、市政及道路工程完成90%。设备采购合同已签订并支付首付款。

(2)自建项目：截止6月30日，生物化学原料生产项目和生物制剂生产项目累计投入资金29,328.98万元。公司自建项目进展顺利，目前配套设备已安装完成，已进入内部装修阶段。设备层装修完成70%，绿化、市政及道路工程完成90%。

4、激励机制建设：公司已建立基本的考评体系，按季度对管理团队成员进行评估考核和指导监管，切实发挥管理团队的带头作用，奖励贡献突出的人员，淘汰不符合公司发展需要的人员，形成良好、完善的价值分配体系，使员工的收入与公司的业绩共同增长。

#### **(十一)、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、日益严格的监管制度带来的新产品无法通过注册的风险。随着国家食品药品监督管理局对医疗器械行业要求的日益严格，公司新研发产品的质量、性能、稳定性在申报新产品注册时将面临更严峻的考验，如果在研发产品过程中存在质量管理漏洞或内部监管不严格，将无法通过新产品的注册，对公司丰富产品线，提高经营业绩产生不利影响。为消除这一不利影响，公司组织质量管理人员全面系统地学习相关法律法规，做到对监管规定熟练掌握并能够对研发部门的研发活动进行引导和监督，保障研发过程符合质量体系的要求。公司在注重外部监管的基础上，更加注重研发团整体素质及管理水平的提高，公司研发中心在项目立项、审批及项目人员安排上进行了系统的更新，使项目流程更加顺畅，科研人员能够人尽其用，充分发挥其专业水平，从根本上提高新产品质量，降低无法通过注册的风险。

2、人才储备无法满足公司快速发展的用工风险。截至报告期末，公司正以一个较快的发展速度向前迈进，对于一个集生产、研发、销售于一体的生产型企业来说，拥有熟练操作水平的生产人才、高技术水平的研发人才以及成熟的销售人才，是保障公司不断向前发展的根本动力，但目前公司的人才储备量无法完全满足公司快速发展的需要，存在用工瓶颈，对公司更快、更好地实现经营目标产生不利影响。为消除该不利因素，保持企业快速发展的步伐，公司聘请专业机构制定合理且具有激励作用的薪酬绩效体系，不断吸引外来人才的加入，同时人力资源部门开设一系列研讨会广泛征求员工对公司未来发展方向及经营建设的意见，提高员工的主人翁意识和责任感，与此同时，公司人力资源部门还制定不同的奖励方案，对公司有突出贡献的员工进行表彰奖励，充分调动员工的工作积极性，为公司的发展保驾护航。通过这些激励机制，使公司能够不断吸引外来人才的同时，减少骨干员工的流动性，达到逐渐突破用工瓶颈的目标。

3、生产设备日益老化造成停工的风险。产品产能由生产资源的配置情况决定，生产资源配置主要包括：场地、设备及生产人员。目前，由于公司现有生产设备老化，可能造成生产暂停，无法满足市场需求的风险。为此，公司加快募投项目建设，从根本上解决生产设备日益老化造成停工的风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1)募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	49,920
报告期投入募集资金总额	8,544.38
已累计投入募集资金总额	16,653.78
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%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金基本情况

(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 499,200,000.00 元，根据有关规定扣除发行费用 41,875,837.86 元后，实际募集资金金额为 457,324,162.14 元。该募集资金已于 2012 年 2 月到位。上述资金到位情况业经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)募集资金使用及结余情况。截止 2013 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金金额人民币 166,537,809.45 元，扩大体外诊断试剂项目累计投入 68,050,796.76 元；研发中心和参考实验室项目累计投入 44,312,124.69 元；增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模项目累计投入 174,888.00 元。其中：公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 46,143,579.10 元；公司使用超募资金永久性补充流动资金 54,000,000.00 元。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 298,890,509.72 元，其中：公司将募集资金专户内的 200,000,000.00 元募集资金以定期存单方式存放。

##### 二、募集资金管理情况

(一)募集资金管理情况。为规范募集资金的管理和使用，公司按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》的相关要求制定并修订了《北京利德曼生化股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“制度”)，对募集资金实行专户存储，对募集资金的存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等进行了规定。根据制度规定公司董事会为本次募集资金批准开设了交通银行北京经济技术开发区支行募集资金专户，账号：1100607770181700110507，及中国民生银行北京西长安街支行募集资金专户，账号：0137014170017538。两账户仅限于本公司募集资金的存储和使用，不作其他用途。

(二)三方监管情况。根据深圳证券交易所及有关规定的要求，2012 年 3 月公司及保荐机构民生证券有限责任公司分别与募集资金存储银行交通银行北京经济技术开发区支行、中国民生银行北京西长安街支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务，该协议与《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异，报告期内三方监管协议得到切实履行。

(三)募集资金专户存储情况。2012 年 3 月 28 日，公司召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，公司将募集资金专户内的 200,000,000.00 元募集资金以定期存单方式存放，期限为 1 年，在 2012 年 3 月分别与交通银行北京经济技术开发区支行及民生证券有限责任公司，签署的《募集资金三方监管协议》(以下简称“协议”)中，公司承诺上述存单到期后将及时转入本协议规定的募集资金专户或以存单方式续存，并通知民生证券，公司存单不得质押，该部分募集资金在到期后，已经重新转入募集资金专用账户。经 2013 年 4 月 19 日，第二届董事会第七次会议审议通过，公司将募集资金专户内的 200,000,000.00 元继续转为定期存款，期限为 1 年。

#### (2)募集资金承诺项目情况

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	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	2,301.81	6,905.13	59.88%	2013 年 12 月 31 日	0	否	否
研发中心和参考实验室项目	否	6,983	6,983	925.13	4,431.21	63.46%	2013 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	18,514	18,514	3,226.94	11,336.34	--	--	0	--	--

超募资金投向										
增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模	否	4,679	4,679	17.49	17.49	0.37%	2014 年 2 月 28 日	0	否	否
归还银行贷款	--						--	--	--	--
补充流动资金	--	5,400	5,400	5,400	5,400	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,079	10,079	5,417.49	5,417.49	--	--	0	--	--
合计	--	28,593	28,593	8,644.43	16,753.83	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>(1) X53F1 工程整体竣工验收延期。公司募集资金投资项目均在位于北京经济技术开发区的 X53F1 工程项目内实施, X53F1 工程已于 2012 年 11 月下旬竣工,但由于受近年来少见的严寒天气影响,水系统不具备验收条件,导致 X53F1 工程整体竣工验收延期。</p> <p>(2) 生产设备的特殊性和先进性对项目实施进度造成一定影响。①扩大体外诊断试剂生产项目在项目建设过程中,通过国内、国际体外诊断行业形势变化及发展趋势的分析与研究,结合公司目前生产经营情况及未来发展战略,公司决定将本项目建设成全国一流的、自动化程度较高的体外诊断试剂生产线。目前国内没有成型的体外诊断试剂自动化生产线及完善的成套设备,本项目生产线由多个国内外不同厂家提供的设备组成,各设备技术参数的确定、设备间的集成难度大大增加,设备选型难,无论国内还是国外的厂家都要对设备重新设计和定制,延长了设备选型时间。同时,本项目采用的设备大部分为进口设备,制造、供货周期较长,均在 6 个月以上,从而严重影响了项目实施进度。②研发中心和参考实验室建设项目研发中心和参考实验室建设项目与扩大体外诊断试剂生产项目的新生产线在同一建筑主体,需要进行整体规划。由于扩大体外诊断试剂生产项目的延期,无法确定纯化水系统的用量及管路,导致两个募集资金投资项目共用的纯化水系统无法完工,从而对研发中心和参考实验室建设项目实施造成一定影响。</p> <p>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。</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>公司超募资金共 272,184,162.14 元。2012 年 8 月 15 日,公司第二届董事会第二次会议审议通过《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。截止目前,该部分超募资金已支付 17.49 万元。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,占超募资金总额的 19.84%。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>募集资金到位前,截至 2012 年 3 月 6 日止,本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,经公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金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。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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(占募集资金净额的 9.84%)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。</p>									
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、妥善安排其余超募资金的使用计划。									
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

不适用

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

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	项目收益情况
生物制剂生产项目	35,152	1,257.73	24,152.47	73%	-
生物化学原料生产项目	7,534	269.57	5,176.51	73%	-
合计	42,686	1,527.30	29,328.98	73%	-

**3、对外股权投资情况****(1)持有其他上市公司股权情况**

持有其他上市公司股权情况的说明

 适用  不适用**(2)持有金融企业股权情况**

不适用

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1)委托理财情况**

不适用

**(2)衍生品投资情况**

不适用

**(3)委托贷款情况**

不适用

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

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**

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

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

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

2013年3月21日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了公司2012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2012年末总股本153,600,000股为基础，向全体股东分配现金红利，每10股1.3元(含税)，共计派送现金红利19,968,000元，占本年度可供分配利润的22.69%，剩余未分配利润138,469,967.16元，结转以后年度分配。公司2013年4月19日召开的2012年度股东大会，以与会占表决权股份的99.95%通过该分利润分配方案。

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2013年6月7日为股权登记日，2013年6月13日为除息日，并于2013年6月4日在巨潮资讯网上披露2012年度权益分派实施公告。截至2013年6月13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2012年度利润分配方案的执行情况无异议。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

## 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

不适用

#### 2、出售资产情况

不适用

#### 3、企业合并情况

不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

不适用

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

#### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

#### 4、其他重大关联交易

不适用

#### 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

托管情况说明

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

###### (2)承包情况

承包情况说明

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

###### (3)租赁情况

租赁情况说明

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

##### 2、担保情况

不适用

违规对外担保情况

适用  不适用

##### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用

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

2013年5月1日，公司与英属免疫诊断系统股份有限公司签订了《合作研发合同》及《独家代理合同》。公司于2013年5月3日在巨潮资讯网上将上述两份合同的基本情况，及可能存在的风险进行了详细披露。

#### 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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京迈迪卡科技有限公司	<p><b>股份锁定承诺：</b>公司控股股东北京迈迪卡科技有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。</p> <p><b>避免同业竞争承诺：</b>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。2、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。3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，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。4、如本承诺函未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。</p>	2012年02月16日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	沈广仟	<p><b>股份锁定承诺：</b>公司实际控制人沈广仟承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。</p> <p><b>避免同业竞争承诺：</b>本人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。2、本人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。3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人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</p>	2012年02月16日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

		联关系的第三方转让该业务。4、如本承诺函未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。			
	孙茜	<p><b>股份锁定承诺：</b>公司实际控制人沈广任承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。</p> <p><b>避免同业竞争承诺：</b>本人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。2、本人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。3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人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。4、如本承诺函未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。</p>	2012年02月16日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
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					

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

## 八、其他重大事项的说明

1、2013年3月8日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上发布股东减持股份公告(2013-006)。

2、2013年3月25日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上发布二届六次董事会会议决议公告(2013-007)，公司2012年度利润分配预案在该次董事会决议事项中被同时披露。

3、2013年5月3日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上发布重大合同公告(2013-020)。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	115,200,000	75%	0	0	0	-8,256,000	-8,256,000	106,944,000	69.62%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	72,825,600	47.41%	0	0	0	-8,256,000	-8,256,000	64,569,600	42.03%
其中：境内法人持股	60,288,000	39.25%	0	0	0	-3,840,000	-3,840,000	56,448,000	36.75%
境内自然人持股	12,537,600	8.16%	0	0	0	-4,416,000	-4,416,000	8,121,600	5.28%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	42,374,400	27.59%	0	0	0	0	0	42,374,400	27.59%
二、无限售条件股份	38,400,000	25%	0	0	0	8,256,000	8,256,000	46,656,000	30.38%
1、人民币普通股	38,400,000	25%	0	0	0	8,256,000	8,256,000	46,656,000	30.38%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	153,600,000	100%	0	0	0	0	0	153,600,000	100%

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

2013年2月20日，公司发起人法人股东九州通医药集团股份有限公司及自然人股东刘兆年持有的公司公开发行股票前已发行的股份共计8,256,000股解除限售上市流通，公司有限售条件股份由115,200,000股变更为106,944,000股，无限售条件股份由38,400,000股变更为46,656,000股。2013年3月6日发起人股东刘兆年通过大宗交易平台减持其所持有的公司全部股份，共计4,416,000股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2142号文核准，公司于2012年2月16日首次公开发行人民币普通股(A股)3,840万股。根据本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，刘兆年及九州通医药集团股份有限公司持有本公司股份8,256,000股，占本公司总股本的5.38%，全部为本公司A股首次公开发行前已持有的股份。在本公司首次公开发行A股时，上述股东承诺，自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。2012年2月16日该部分股东的承诺期限届满且承诺期间内严格履行了上述承诺，经该部分股东申请，该部分股东所持有的本公司8,256,000股股份于2013年2月20日起解除限售并上市流通。

公司发起人股东刘兆年非公司控股股东和实际控制人，也未在相关文件中做出最低减持价格的承诺，在其股份解除限售后，通过大宗交易减持其所持有的全部公司股票符合相关法律法规的规定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,100						
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	36.75%	56,448,000		56,448,000	0		
沈广仟	境内自然人	23.25%	35,712,000		35,712,000	0		
马彦文	境内自然人	4.38%	6,720,000		6,720,000	0		
九州通医药集团股份有限公司	境内非国有法人	2.5%	3,840,000		0	3,840,000		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.21%	3,400,000		0	3,400,000		
交通银行—中海优质成长证券投资基金	境内非国有法人	2.01%	3,079,946		0	3,079,946		
张雅丽	境内自然人	1.29%	1,977,600		1,977,600	0		
全国社保基金一一六组合	境内非国有法人	1.17%	1,799,880		0	1,799,880		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	1,612,446		0	1,612,446		
贾西贝	境内自然人	1%	1,536,000		1,536,000	0		
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					
九州通医药集团股份有限公司	3,840,000	人民币普通股	3,840,000					
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	3,400,000	人民币普通股	3,400,000					
交通银行—中海优质成长证券投资基金	3,079,946	人民币普通股	3,079,946					
全国社保基金一一六组合	1,799,880	人民币普通股	1,799,880					
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,612,446	人民币普通股	1,612,446					
通用技术集团投资管理有限公司	1,190,413	人民币普通股	1,190,413					
全国社保基金一一五组合	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	909,622	人民币普通股	909,622					
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	875,709	人民币普通股	875,709					
吴岭	621,900	人民币普通股	621,900					
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	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 名股东之间不存在关联关系。							
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东吴岭除通过普通证券账户持有公司股票 10,000 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 611,900 股，实际合计持有 621,900 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初持有的股权激励授予限制性股票数量(股)	本期获授予的股权激励限制性股票数量(股)	期末持有的股权激励授予限制性股票数量(股)
沈广仟	董事长、总经理	现任	35,712,000	0	0	35,712,000	0	0	0
孙 茜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王毅兴	副董事长、副总经理、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
马彦文	董事	现任	6,720,000	0	0	6,720,000	0	0	0
张海涛	董事、副总经理	现任	1,094,400	0	0	1,094,400	0	0	0
王兰珍	董事、副总经理	现任	729,600	0	0	729,600	0	0	0
王瑞琪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏中一	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马铭志	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
牛巨辉	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张雅丽	监事主席	现任	1,977,600	0	0	1,977,600	0	0	0
庞妮娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张思奇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计			46,233,600	0	0	46,233,600	0	0	0

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王毅兴	董事会秘书	离职	2013年3月21日	公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更公司董事会秘书的议案》，按照公司工作安排，王毅兴先生不再担任公司董事会秘书职务，继续担任公司董事、副总经理及财务负责人职务。
王毅兴	副董事长	被选举	2013年3月21日	公司第二届董事会第六次会议选举王毅兴先生为公司副董事长
牛巨辉	董事会秘书	聘任	2013年3月21日	公司第二届董事会第六次会议聘任牛巨辉先生为公司董事会秘书

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	372,940,042.57	432,199,018.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,882,562.99	3,042,000.00
应收账款	140,055,486.82	119,839,239.27
预付款项	15,245,649.51	11,989,121.66
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	1,879,561.90	2,286,872.56
买入返售金融资产		
存货	40,127,885.16	30,479,406.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	362,301.70	258,300.09
<b>流动资产合计</b>	<b>583,493,490.65</b>	<b>600,093,958.76</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
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		
固定资产	89,754,888.92	75,374,036.37
在建工程	483,449,941.59	425,980,687.84
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	26,469,910.19	26,708,616.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,583,923.62	2,031,964.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	601,258,664.32	530,095,305.13
资产总计	1,184,752,154.97	1,130,189,263.89
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		5,471,000.00
应付账款	104,384,011.81	83,695,292.39
预收款项	1,894,669.01	2,457,348.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,934,788.31	9,755,110.71
应交税费	13,419,736.55	10,901,251.88
应付利息	553,314.93	534,156.38
应付股利		
其他应付款	1,197,393.75	2,423,910.92
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		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	136,383,914.36	125,238,070.70
非流动负债：		
长期借款	236,451,623.34	236,451,623.34
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,480,000.00	7,480,000.00
非流动负债合计	243,931,623.34	243,931,623.34
负债合计	380,315,537.70	369,169,694.04
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	153,600,000.00	153,600,000.00
资本公积	421,310,261.15	421,310,261.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,475,575.70	26,475,575.70
一般风险准备		
未分配利润	203,050,780.42	159,633,733.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	804,436,617.27	761,019,569.85
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	804,436,617.27	761,019,569.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,184,752,154.97	1,130,189,263.89

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：王文岗

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	369,977,487.61	428,677,706.47
交易性金融资产		
应收票据	12,882,562.99	3,042,000.00
应收账款	138,758,099.63	121,522,196.99
预付款项	15,105,207.77	11,880,965.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,849,793.67	2,272,503.80
存货	38,399,800.54	28,749,420.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	362,301.70	132,966.47
流动资产合计	577,335,253.91	596,277,759.93
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	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	89,687,719.84	75,303,718.70
在建工程	483,449,941.59	425,980,687.84
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	26,469,910.19	26,708,616.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,499,970.97	1,965,047.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	603,107,542.59	531,958,071.16
资产总计	1,180,442,796.50	1,128,235,831.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		5,471,000.00
应付账款	102,964,565.84	83,354,530.17
预收款项	1,771,996.93	2,297,635.33
应付职工薪酬	4,934,788.31	9,581,477.41
应交税费	13,088,696.49	10,888,147.60
应付利息	553,314.93	534,156.38
应付股利		
其他应付款	1,086,108.59	2,353,456.85

一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	134,399,471.09	124,480,403.74
非流动负债：		
长期借款	236,451,623.34	236,451,623.34
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,480,000.00	7,480,000.00
非流动负债合计	243,931,623.34	243,931,623.34
负债合计	378,331,094.43	368,412,027.08
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	153,600,000.00	153,600,000.00
资本公积	421,310,261.15	421,310,261.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,475,575.70	26,475,575.70
一般风险准备		
未分配利润	200,725,865.22	158,437,967.16
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	802,111,702.07	759,823,804.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,180,442,796.50	1,128,235,831.09

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：王文岗

## 3、合并利润表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	175,486,005.70	141,514,580.46
其中：营业收入	175,486,005.70	141,514,580.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	101,318,665.30	87,259,978.48
其中：营业成本	65,851,836.77	50,413,034.04
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	1,610,989.02	2,057,731.49
销售费用	17,865,528.40	14,332,831.45
管理费用	23,317,695.43	19,881,222.67
财务费用	-8,509,139.29	862,072.38
资产减值损失	1,181,754.97	-286,913.55
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)	74,167,340.40	54,254,601.98
加：营业外收入	821,371.38	3,885,399.41
减：营业外支出	5,200.00	8,312.98
其中：非流动资产处置损失		8,220.79
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	74,983,511.78	58,131,688.41
减：所得税费用	11,598,464.36	8,933,878.93
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	63,385,047.42	49,197,809.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	63,385,047.42	49,197,809.48
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益	0.41	0.35
(二)稀释每股收益	0.41	0.35
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	63,385,047.42	49,197,809.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,385,047.42	49,197,809.48
归属于少数股东的综合收益总额		

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：王文岗

## 4、母公司利润表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	170,073,622.85	137,290,413.23
减：营业成本	63,474,157.56	48,646,050.87
营业税金及附加	1,524,038.36	2,019,965.98
销售费用	17,276,195.08	13,639,740.64
管理费用	22,685,310.01	19,297,649.91
财务费用	-8,503,604.04	891,110.23
资产减值损失	1,000,976.22	-293,232.81
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)	72,616,549.66	53,089,128.41
加：营业外收入	821,371.38	3,885,399.41
减：营业外支出	2,800.00	8,312.98
其中：非流动资产处置损失		8,220.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	73,435,121.04	56,966,214.84
减：所得税费用	11,179,222.98	8,637,841.44
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	62,255,898.06	48,328,373.40
五、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	62,255,898.06	48,328,373.40

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：王文岗

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	174,815,145.04	146,675,496.25
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	821,371.38	4,114,216.52
经营活动现金流入小计	175,636,516.42	150,789,712.77
购买商品、接受劳务支付的现金	78,324,124.41	51,179,534.46
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	33,391,087.91	23,576,573.46
支付的各项税费	24,256,054.66	21,184,532.64
支付其他与经营活动有关的现金	14,067,593.83	12,093,546.70
经营活动现金流出小计	150,038,860.81	108,034,187.26
经营活动产生的现金流量净额	25,597,655.61	42,755,525.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		511,111.12
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	7,453,680.24	936,753.59
投资活动现金流入小计	7,453,680.24	1,447,864.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,914,835.38	133,132,269.81

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	63,914,835.38	133,132,269.81
投资活动产生的现金流量净额	-56,461,155.14	-131,684,405.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		469,248,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		84,820,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,135,252.00	3,608,134.00
筹资活动现金流入小计	1,135,252.00	557,676,134.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,856,954.39	22,173,806.96
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		6,448,759.00
筹资活动现金流出小计	29,856,954.39	63,622,565.96
筹资活动产生的现金流量净额	-28,721,702.39	494,053,568.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,461,477.83	-30,976.09
五、现金及现金等价物净增加额	-58,123,724.09	405,093,712.36
加：期初现金及现金等价物余额	430,835,254.66	41,734,265.36
六、期末现金及现金等价物余额	372,711,530.57	446,827,977.72

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：王文岗

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	171,362,349.80	142,160,833.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	821,371.38	4,114,216.52
经营活动现金流入小计	172,183,721.18	146,275,049.52
购买商品、接受劳务支付的现金	76,573,230.80	48,461,197.58
支付给职工以及为职工支付的现金	32,107,260.04	22,422,086.91
支付的各项税费	23,437,397.72	20,478,731.14
支付其他与经营活动有关的现金	13,911,185.94	11,861,415.91
经营活动现金流出小计	146,029,074.50	103,223,431.54
经营活动产生的现金流量净额	26,154,646.68	43,051,617.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		511,111.12
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	7,446,721.12	929,446.10
投资活动现金流入小计	7,446,721.12	1,440,557.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,905,433.67	133,130,646.73
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	63,905,433.67	133,130,646.73
投资活动产生的现金流量净额	-56,458,712.55	-131,690,089.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		469,248,000.00
取得借款收到的现金		84,820,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,135,252.00	3,608,134.00
筹资活动现金流入小计	1,135,252.00	557,676,134.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,856,954.39	22,173,806.96
支付其他与筹资活动有关的现金		6,448,759.00
筹资活动现金流出小计	29,856,954.39	63,622,565.96
筹资活动产生的现金流量净额	-28,721,702.39	494,053,568.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,460,801.40	-30,976.09
五、现金及现金等价物净增加额	-57,564,966.86	405,384,120.42
加：期初现金及现金等价物余额	427,313,942.47	38,657,103.70
六、期末现金及现金等价物余额	369,748,975.61	444,041,224.12

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：王文岗

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益							其 他		
	实收资本(或股 本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		159,633,733.00		761,019,569.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		159,633,733.00		761,019,569.85	
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)							43,417,047.42		43,417,047.42	
(一)净利润							63,385,047.42		63,385,047.42	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							63,385,047.42		63,385,047.42	
(三)所有者投入和减 少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有 者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部 结转							-19,968,000.00		-19,968,000.00	
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										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		203,050,780.42		804,436,617.27	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	115,200,000.00	2,386,099.01			16,699,189.73		86,483,029.40		220,768,318.14	
加：同一控制下企业 合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	115,200,000.00	2,386,099.01			16,699,189.73		86,483,029.40		220,768,318.14	
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)	38,400,000.00	418,924,162.14			9,776,385.97		73,150,703.60		540,251,251.71	
(一)净利润							98,287,089.57		98,287,089.57	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							98,287,089.57		98,287,089.57	
(三)所有者投入和减 少资本	38,400,000.00	418,924,162.14							457,324,162.14	
1. 所有者投入资本	38,400,000.00	418,924,162.14							457,324,162.14	
2. 股份支付计入所有 者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					9,776,385.97		-25,136,385.97		-15,360,000.00	
1. 提取盈余公积					9,776,385.97		-9,776,385.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配							-15,360,000.00		-15,360,000.00	
4. 其他										
(五)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										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		159,633,733.00		761,019,569.85	

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：王文岗

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		158,437,967.16	759,823,804.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		158,437,967.16	759,823,804.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							42,287,898.06	42,287,898.06
(一)净利润							62,255,898.06	62,255,898.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							62,255,898.06	62,255,898.06
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-19,968,000.00	-19,968,000.00
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							-19,968,000.00	-19,968,000.00
4. 其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		200,725,865.22	802,111,702.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	115,200,000.00	2,386,099.01			16,699,189.73		85,810,493.45	220,095,782.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	115,200,000.00	2,386,099.01			16,699,189.73		85,810,493.45	220,095,782.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,400,000.00	418,924,162.14			9,776,385.97		72,627,473.71	539,728,021.82
(一)净利润							97,763,859.68	97,763,859.68
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							97,763,859.68	97,763,859.68
(三)所有者投入和减少资本	38,400,000.00	418,924,162.14						457,324,162.14
1. 所有者投入资本	38,400,000.00	418,924,162.14						457,324,162.14
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					9,776,385.97		-25,136,385.97	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积					9,776,385.97		-9,776,385.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,360,000.00	-15,360,000.00
4. 其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	153,600,000.00	421,310,261.15			26,475,575.70		158,437,967.16	759,823,804.01

法定代表人：沈广仔

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王文岗

### 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。

本公司前身北京利德曼生化技术有限公司系由威海利德尔实业发展有限公司和(德国)G.T.国际有限公司共同投资设立,1997年11月5日经北京市西城区对外经济贸易委员会西经贸复[1997]115号文批准,取得了外经贸京字[1997]0333号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及国家工商行政管理局颁发的注册号为企合京总字第012542号《企业法人营业执照》。注册资本为15万美元。

2001年7月,根据董事会决议及北京市朝阳区对外经济贸易委员会(2001)朝外经贸复字第270号《关于北京利德曼生化技术有限公司修改章程的批复》,公司外方股东(德国)G.T.国际有限公司将其持有的本公司全部股权转让给德国赛茨远东有限公司。

2004年7月,根据董事会决议及北京市朝阳区对外经济贸易委员会朝外经贸复字[2004]2230号《关于北京利德曼生化技术有限公司修改合同章程的批复》,批准公司投资总额、注册资本增加至125万美元,增资部分全部以累计未分配利润再投资。该增资业经北京恒介会计师事务所验资并出具京恒验字[2004]第1020号《验资报告》。

2005年7月,根据董事会决议及北京市朝阳区商务局朝商复字[2005]2245号《关于北京利德曼生化技术有限公司修改合同、章程的批复》,批准公司投资总额、注册资本增加至225万美元,增资部分全部以累计未分配利润再投资。该增资业经北京恒介会计师事务所验资并出具京恒验字[2005]第0014号《验资报告》。

2009年6月,根据董事会决议及北京经济技术开发区管委会京技管项审字[2009]89号《关于北京利德曼生化技术有限公司股权转让转为内资企业申请的批复》,威海利德尔实业发展有限公司将其持有的本公司49%股权转让给北京迈迪卡科技有限公司,德国赛茨远东有限公司将其持有的本公司51%股权分别转让给沈广仟、张雅丽、贾西贝、刘军、张海涛、陈鹏、王兰珍、易晓琳、马彦文、刘兆年和九州通医药集团股份有限公司等11名受让方,股权转让后取得了变更后的《企业法人营业执照》(注册号为110000410125421号)。

2009年7月,根据《发起人协议书》及《北京利德曼生化股份有限公司章程》的规定,本公司整体变更为股份有限公司,并以公司2009年6月30日经审计的账面净资产人民币81,586,099.01元,按1:0.8825的比例折成7,200万股(每股人民币1元)作为公司的总股本。本次变更业经华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司会验字[2009]0008号《验资报告》验证,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手续,北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、张雅丽、贾西贝、刘军、张海涛、陈鹏、王兰珍、易晓琳、马彦文、刘兆年和九州通医药集团股份有限公司按其原股权比例享有北京利德曼生化股份有限公司的股份。

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(每股面值1.00元)，每股发行价格为人民币13.00元，募集资金总额人民币499,200,000.00元，扣除发行费用人民币41,875,837.86元，实际募集资金净额为人民币457,324,162.14元，其中增加股本人民币38,400,000.00元，增加资本公积人民币418,924,162.14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。公司住所：北京市北京经济技术开发区宏达南路5号。

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；技术开发；技术服务；技术咨询；技术转让；医疗器械租赁。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

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、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2013年6月30日的财务状况、2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，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)同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2)非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体(以下简称“纳入合并范围的公司”)都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### (2)对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1)外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

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作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。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贷款和应收款项

应收款项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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

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

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之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A、交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C、可供出售金融资产：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公允价值发生较大幅度下降，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。

## (1)金融工具的分类

金融资产划分为以下四类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。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贷款和应收款项

应收款项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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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)金融工具的确认依据和计量方法

金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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)金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移

- ①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

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

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之和。

- ②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

## (4)金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融工具确认和计量准则规定，金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **(6)金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法**

金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A、交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- B、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- C、可供出售金融资产：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公允价值发生较大幅度下降，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。

#### **(7)将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

企业将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资(即企业全部持有至到期投资)在出售或重分类前的总额较大时，则企业在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资(即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分)重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

1. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资

的公允价值没有显著影响。

2. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

3. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

(1) 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

(2) 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

(3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

(4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

(5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合1 应收合并范围内公司的款项

组合2 第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收子公司的款项计提坏账准备

组合2 账龄分析法

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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

组合名称	方法说明
信用风险组合	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收子公司的款项计提坏账准备。

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

## 11、存货

### (1)存货的分类

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

计价方法：先进先出法

发出存货的计价方法：发出时按先进先出法计价。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计价，按成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。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。用于生产而持有的材料等，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。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。

### (4)存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度：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。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1)投资成本的确定

长期股权投资成本确定分别下列情况对长期股权投资进行计量

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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(股本溢

价)；资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，长期股权投资的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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)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。

②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。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D、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。

E、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。

## (2)后续计量及损益确认

后续计量及损益确认方法根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

- A、无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。
- C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。
- ③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。
- ④按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

### **(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

- ①存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:
- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。
- ②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:
- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;
- C、与被投资单位之间发生重要交易;
- D、向被投资单位派出管理人员;
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

### **(4)减值测试方法及减值准备计提方法**

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提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。

### 13、投资性房地产

无

### 14、固定资产

#### (1)固定资产确认条件

确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。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)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：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。

#### (3)各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20年	0	5.00
运输设备	4-8年	5-10	11.25-23.75
机器设备	3-8年	2-10	11.25-32.67
其他设备	5-6年	2-10	15.00-19.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (4)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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；
- ③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；；
- ④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。

## **(5)其他说明**

## **15、在建工程**

### **(1)在建工程的类别**

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。

### **(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

## 16、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

### (2)借款费用资本化期间

- 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。

### (3)暂停资本化期间

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。

### (4)借款费用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。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

**(1)无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：各项无形资产的使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(3)使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

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。

**(4)无形资产减值准备的计提**

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。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：

- A、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；
- B、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；
- C、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。

**(5)划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

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)预计负债的确认标准

- (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。

## 23、股份支付及权益工具

### (1)股份支付的种类

### (2)权益工具公允价值的确定方法

### (3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **(2)确认让渡资产使用权收入的依据**

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

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

### **(3)确认提供劳务收入的依据**

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。

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

## **26、政府补助**

### **(1)类型**

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2)会计处理方法**

政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、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；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1)确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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)。

②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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③于资产负债表日，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)确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1)经营租赁会计处理

经营租赁

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)融资租赁会计处理

融资租赁

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/业务收入。

### **(3)售后租回的会计处理**

## **29、持有待售资产**

### **(1)持有待售资产确认标准**

### **(2)持有待售资产的会计处理方法**

## **30、资产证券化业务**

## **31、套期会计**

## **32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期内公司无主要会计政策、会计估计的变更。

### **(1)会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内公司无主要会计政策的变更。

### **(2)会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内公司无会计估计的变更。

## **33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期内公司无前期会计差错更正。

### **(1)追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2)未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额减进项税额计缴	17%
消费税	不适用	不适用
营业税	按销售金额计缴	5%
城市维护建设税	按本月实际缴纳的增值税和营业税计缴	7%
企业所得税	按利润总额*适应的税率	

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称

北京利德曼生化股份有限公司(母公司)：税率15%

北京阿匹斯生物技术有限公司(以下简称“阿匹斯”)：税率25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2009 年 11 月 25 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：GR200911001613，本公司自 2009 年起享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，有效期至 2011 年。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，本公司自 2012 年起享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，有效期至 2014 年。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京阿匹斯生物技术有限公司	有限公司	北京市	制造业	2000000.00	生产化学试剂等	2,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

### 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	83,523.77	--	--	41,446.86
人民币	--	--	34,368.32	--	--	41,446.86
美元	7,955.63	6.1787	49,155.45	0.00	0	0.00
银行存款：	--	--	372,628,006.80	--	--	430,793,807.80
人民币	--	--	372,305,126.23	--	--	429,314,401.41
欧元	0.00	0	0.00	456.24	8.3176	3,794.82
美元	52,257.04	6.1787	322,880.57	234,764.39	6.2855	1,475,611.57
其他货币资金：	--	--	228,512.00	--	--	1,363,764.00
人民币	--	--	228,512.00	--	--	1,363,764.00
合计	--	--	372,940,042.57	--	--	432,199,018.66

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2013年6月末其他货币资金余额全部为信用证保证金，除此之外，货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1)交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2)变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3)套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1)应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,882,562.99	3,042,000.00
合计	12,882,562.99	3,042,000.00

### (2)期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

### (3)因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1)应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## (2)逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3)应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2 账龄分析法	148,669,115.68	100%	8,613,628.86	5.79%	127,242,144.16	100%	7,402,904.89	5.82%
组合小计	148,669,115.68	100%	8,613,628.86	5.79%	127,242,144.16	100%	7,402,904.89	5.82%
合计	148,669,115.68	--	8,613,628.86	--	127,242,144.16	--	7,402,904.89	--

应收账款种类的说明

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	142,399,155.21	95.78%	7,119,957.75	123,145,132.61	96.78%	6,157,256.66
1 至 2 年	4,677,793.79	3.15%	467,779.38	2,778,345.28	2.18%	277,834.53
2 至 3 年	1,132,549.91	0.76%	566,274.96	701,705.14	0.55%	350,852.57
3 年以上	459,616.77	0.31%	459,616.77	616,961.13	0.49%	616,961.13
合计	148,669,115.68	--	8,613,628.86	127,242,144.16	--	7,402,904.89

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

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用**(2)本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3)本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5)应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
广州厚生医疗科技有限公司	非关联方	10,433,922.99	1 年以内	7.02%
安徽三锦天润科贸有限公司	非关联方	8,632,430.84	1 年以内	5.81%
南宁艾米德仪器有限公司	非关联方	6,777,886.38	1 年以内	4.56%
武汉健立医疗器械有限责任公司	非关联方	6,705,828.81	1 年以内	4.51%
武汉市龙飞医疗器械有限公司	非关联方	6,680,170.71	1 年以内	4.49%
合计	--	39,230,239.73	--	26.39%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2 账龄分析法	2,601,550.09	100%	721,988.19	27.75%	3,037,829.75	100%	750,957.19	24.72%
组合小计	2,601,550.09	100%	721,988.19	27.75%	3,037,829.75	100%	750,957.19	24.72%
合计	2,601,550.09	--	721,988.19	--	3,037,829.75	--	750,957.19	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	1,170,129.87	44.98%	58,506.50	1,557,109.51	51.26%	77,855.47
1 至 2 年	303,793.63	11.68%	30,379.36	346,493.63	11.41%	34,649.36
2 至 3 年	989,048.51	38.02%	494,524.26	991,548.51	32.64%	495,774.26
3 年以上	138,578.08	5.32%	138,578.07	142,678.10	4.69%	142,678.10
合计	2,601,550.09	--	721,988.19	3,037,829.75	--	750,957.19

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2)本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

## (6)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京市财政局	非关联方	1,032,875.15	2 年以上	39.7%
远大能源利用管理有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	23.06%
北京正邦实效广告有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	2.31%
陈坤	非关联方	54,000.00	1 年以内	2.08%
福建庄讯药械信息服务有限公司	非关联方	50,000.00	3 年以上	1.92%
合计	--	1,796,875.15	--	69.07%

## (7)其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

## (8)终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9)以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1)预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,051,952.42	98.73%	11,789,160.87	98.33%
1 至 2 年	193,697.09	1.27%	197,106.07	1.64%
2 至 3 年			2,854.72	0.03%
合计	15,245,649.51	--	11,989,121.66	--

预付款项账龄的说明

## (2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
意大利威可集团	非关联方	4,611,756.00		
沈阳彦程生物制品有限公司	非关联方	2,430,000.00		
北京忆顺泰富医疗投资管理有限公司	非关联方	1,612,700.00		
Hitachi High-Technologies Corporation.	非关联方	1,064,215.30		

富耐连自动化系统(上海)有限公司	非关联方	900,000.00		
合计	--	10,618,671.30	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3)本报告期预付款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4)预付款项的说明

## 9、存货

### (1)存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	10,300,628.17		10,300,628.17	9,293,786.17		9,293,786.17
库存商品	19,739,480.14		19,739,480.14	10,991,291.62		10,991,291.62
周转材料	221,683.95		221,683.95	1,366,841.30		1,366,841.30
半成品	9,866,092.90		9,866,092.90	8,827,487.43		8,827,487.43
合计	40,127,885.16		40,127,885.16	30,479,406.52		30,479,406.52

### (2)存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

### (3)存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊销房租	14,655.20	19,803.59
待抵扣增值税		127,272.13
预缴企业所得税		111,224.37
预缴房产税	269,773.26	
预缴土地使用税	77,873.24	
合计	362,301.70	258,300.09

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1)可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2)可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1)持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2)本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1)长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

### (2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

## 16、投资性房地产

### (1)按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

本期	

### (2)按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1)固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	103,036,249.54	21,180,245.05		124,216,494.59
其中：房屋及建筑物	58,683,633.83			58,683,633.83
机器设备	36,659,174.82	20,600,760.12		57,259,934.94
运输工具	6,228,329.00	9,401.71		6,237,730.71
其他设备	1,465,111.89	570,083.22		2,035,195.11

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	27,662,213.17		6,799,392.50		34,461,605.67
其中：房屋及建筑物	9,841,827.72		1,480,362.99		11,322,190.71
机器设备	12,178,580.52		4,989,691.62		17,168,272.14
运输工具	5,063,573.47		202,949.29		5,266,522.76
其他设备	578,231.46		126,388.60		704,620.06
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	75,374,036.37		--		89,754,888.92
其中：房屋及建筑物	48,841,806.11		--		47,361,443.12
机器设备	24,480,594.30		--		40,091,662.80
运输工具	1,164,755.53		--		971,207.95
其他设备	886,880.43		--		1,330,575.05
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	75,374,036.37		--		89,754,888.92
其中：房屋及建筑物	48,841,806.11		--		47,361,443.12
机器设备	24,480,594.30		--		40,091,662.80
运输工具	1,164,755.53		--		971,207.95
其他设备	886,880.43		--		1,330,575.05

**(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	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3)通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

**(4)通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

**(5)期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

**(6)未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

**18、在建工程****(1)在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	483,449,941.59		483,449,941.59	425,980,687.84		425,980,687.84
合计	483,449,941.59		483,449,941.59	425,980,687.84		425,980,687.84

**(2)重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
南区厂房		425,980,687.84	57,469,253.75					24,822,803.12	10,112,675.18	8.55%	金融机构贷款、募股资金、其他	483,449,941.59
合计		425,980,687.84	57,469,253.75			--	--	24,822,803.12	10,112,675.18	--	--	483,449,941.59

在建工程项目变动情况的说明

**(3)在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

**(4)重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5)在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1)以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

### (2)以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1)无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	29,253,940.32	166,036.76		29,419,977.08
土地使用权	28,177,220.75			28,177,220.75
软件	1,018,719.57	166,036.76		1,184,756.33
专利权	58,000.00			58,000.00
二、累计摊销合计	2,545,323.60	404,743.29		2,950,066.89
土地使用权	2,189,962.74	281,772.30		2,471,735.04
软件	297,360.86	122,970.99		420,331.85
专利权	58,000.00			58,000.00
三、无形资产账面净值合计	26,708,616.72	-238,706.53		26,469,910.19
土地使用权	25,987,258.01	-281,772.30		25,705,485.71
软件	721,358.71	43,065.77		764,424.48
专利权				
土地使用权				
软件				
专利权				
无形资产账面价值合计	26,708,616.72	-238,706.53		26,469,910.19
土地使用权	25,987,258.01	-281,772.30		25,705,485.71

软件	721,358.71	43,065.77		764,424.48
专利权				

本期摊销额 404,743.29 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

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	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,433,923.62	1,238,582.50
工资余额	150,000.00	793,381.70
小计	1,583,923.62	2,031,964.20
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2)递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,583,923.62	10,335,617.05	2,031,964.20	13,367,984.48

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产和递延所得税负债的说明	

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,153,862.08	1,181,754.97			9,335,617.05
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
合计	8,153,862.08	1,181,754.97			9,335,617.05

资产减值明细情况的说明

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产的说明		

**29、短期借款****(1)短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款分类的说明		

**(2)已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,471,000.00
合计		5,471,000.00

下一会计期间将到期的金额\_\_元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1)应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,015,700.02	83,340,852.64
1 至 2 年	366,202.37	306,555.20
2 至 3 年	2,109.42	19,679.42
3 年以上		28,205.13
合计	104,384,011.81	83,695,292.39

#### (2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**(3)账龄超过一年的大额应付账款情况的说明****33、预收账款****(1)预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,851,135.83	2,015,738.54
1 至 2 年	43,533.18	367,791.94
2 至 3 年		73,817.94
合计	1,894,669.01	2,457,348.42

**(2)本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数

**(3)账龄超过一年的大额预收账款情况的说明****34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,820,322.40	21,671,589.97	26,491,912.37	1,000,000.00
二、职工福利费	3,934,788.31	2,870,131.07	2,870,131.07	3,934,788.31
三、社会保险费		2,967,899.71	2,967,899.71	
养老保险金		1,804,772.16	1,804,772.16	
医疗保险金		899,452.32	899,452.32	
失业保险金		96,369.09	96,369.09	
工伤保险金		92,479.07	92,479.07	
生育保险金		74,827.07	74,827.07	
四、住房公积金		1,022,122.56	1,022,122.56	
六、其他		39,022.20	39,022.20	
工会经费及职工教育经费		39,022.20	39,022.20	
合计	9,755,110.71	28,570,765.51	33,391,087.91	4,934,788.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 39,022.20 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,186,005.83	5,837,379.24
企业所得税	5,379,610.04	4,137,069.70
个人所得税	1,110,753.06	225,686.55
城市维护建设税	433,020.42	408,616.55
教育费附加	309,300.29	291,868.96

水利基金	789.01	630.88
印花税	257.90	
合计	13,419,736.55	10,901,251.88

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	553,314.93	534,156.38
合计	553,314.93	534,156.38

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1)其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	847,120.49	2,090,989.15
1 至 2 年	270,786.31	242,434.82
2 至 3 年	19,162.02	19,162.02
3 年以上	60,324.93	71,324.93
合计	1,197,393.75	2,423,910.92

#### (2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3)账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4)金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

**40、一年内到期的非流动负债****(1)一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

**(2)一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行北京经济技术开发区支行	2010年10月26日	2013年10月25日	人民币元			6,700,000.00		6,700,000.00
交通银行北京经济技术开发区支行	2010年11月22日	2013年11月22日	人民币元			3,300,000.00		3,300,000.00
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3)一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

**(4)一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1)长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	236,451,623.34	236,451,623.34
合计	236,451,623.34	236,451,623.34

长期借款分类的说明

##### (2)金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行北京经济技术开发区支行	2011年10月12日	2016年09月25日	人民币元			30,000,000.00		30,000,000.00
交通银行北京经济技术开发区支行	2012年01月12日	2015年03月25日	人民币元			28,000,000.00		28,000,000.00
交通银行北京经济技术开发区支行	2012年03月27日	2015年03月25日	人民币元			24,500,000.00		24,500,000.00
交通银行北京经济技术开发区支行	2012年07月04日	2015年09月25日	人民币元			21,470,000.00		21,470,000.00
交通银行北京经济技术开发区支行	2011年12月27日	2015年03月25日	人民币元			21,000,000.00		21,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	124,970,000.00	--	124,970,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1)金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

##### (2)长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,480,000.00	7,480,000.00
合计	7,480,000.00	7,480,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

递延收益明细

项目名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
化学发光项目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
生化诊断酶制剂高密度发酵生产工艺的放大研究	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
生化诊断试剂阶梯计划项目	500,000.00	-	-	500,000.00
全自动化学发光免疫分析系统	480,000.00	-	-	480,000.00
合计	7,480,000.00	-	-	7,480,000.00

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	153,600,000.00					153,600,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	421,310,261.15			421,310,261.15
合计	421,310,261.15			421,310,261.15

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,475,575.70			26,475,575.70
合计	26,475,575.70			26,475,575.70

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	159,633,733.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,385,047.42	--
应付普通股股利	19,968,000.00	22.69%
期末未分配利润	203,050,780.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明：对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同

享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1)营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	173,254,994.15	141,314,580.46
其他业务收入	2,231,011.55	200,000.00
营业成本	65,851,836.77	50,413,034.04

### (2)主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品业	173,254,994.15	63,654,846.44	141,314,580.46	50,401,834.04
合计	173,254,994.15	63,654,846.44	141,314,580.46	50,401,834.04

### (3)主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	143,544,771.55	39,170,501.95	122,331,731.73	35,707,689.81
生物化学原料	7,214,807.20	4,214,836.11	6,901,518.34	4,080,651.12
仪器	22,495,415.40	20,269,508.38	12,081,330.39	10,613,493.11
合计	173,254,994.15	63,654,846.44	141,314,580.46	50,401,834.04

### (4)主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	172,183,912.74	63,291,922.59	141,067,706.51	50,345,565.57
国外	1,071,081.41	362,923.85	246,873.95	56,268.47
合计	173,254,994.15	63,654,846.44	141,314,580.46	50,401,834.04

### (5)公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州厚生医疗科技有限公司	14,811,415.41	8.44%
浙江澳世嘉科技有限公司	7,958,373.73	4.54%
青岛宝康生物科技有限公司	6,937,498.72	3.95%
安徽三锦天润科贸有限公司	5,819,044.00	3.32%
武汉市龙飞医疗器械有限公司	5,709,547.62	3.25%

合计	41,235,879.48	23.5%
----	---------------	-------

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	939,743.60	1,200,343.35	
教育费附加	671,245.42	857,388.14	
合计	1,610,989.02	2,057,731.49	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,416,045.82	7,714,876.27
业务及差旅费	3,929,440.33	3,195,586.34
折旧摊销费	2,450,875.41	861,583.94
交通运输费	723,856.68	649,465.42
业务宣传费	720,263.64	519,986.92
其他各明细	1,625,046.52	1,391,332.56
合计	17,865,528.40	14,332,831.45

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	12,274,300.57	10,640,397.35
职工薪酬	7,180,323.52	6,035,173.19
折旧摊销费	862,981.47	988,189.12
办公费	1,240,857.30	876,819.63
业务及宣传费	275,429.73	325,896.80
其他各明细	1,483,802.84	1,014,746.58
合计	23,317,695.43	19,881,222.67

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	310,916.67	1,727,283.74

减：利息收入	-7,453,680.24	-936,753.59
加：汇兑损失	-1,461,477.83	-1,266.77
加：银行手续费	95,102.11	72,809.00
合计	-8,509,139.29	862,072.38

## 60、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
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、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	1,181,754.97	-286,913.55
合计	1,181,754.97	-286,913.55

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

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		271,182.89	
其中：固定资产处置利得		271,182.89	

政府补助	761,157.00	3,480,000.00	761,157.00
其他	60,214.38	134,216.52	60,214.38
合计	821,371.38	3,885,399.41	821,371.38

**(2)政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技创新专项资金	580,000.00	1,980,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	142,157.00		
博士后补助	30,000.00		
北京中关村企业信用促进会补贴	6,000.00		
北京医疗器械检验所补助	3,000.00		
重点实验室专项资金		500,000.00	
中关村科技园区管理委员会上市		1,000,000.00	
合计	761,157.00	3,480,000.00	--

营业外收入说明

**64、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		8,220.79	
其中：固定资产处置损失		8,220.79	
其他	5,200.00	92.19	
合计	5,200.00	8,312.98	

营业外支出说明

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,150,423.78	8,891,473.84
递延所得税调整	448,040.58	42,405.09
合计	11,598,464.36	8,933,878.93

**66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	2013年1-6月	2012年度
归属于普通股股东的当期净利润	63,385,047.42	98,287,089.57
期末股本总额	153,600,000.00	153,600,000.00
当期普通股加权平均数	153,600,000.00	147,200,000.00
<b>基本每股收益</b>	<b>0.41</b>	<b>0.67</b>

**67、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	761,157.00
其他	60,214.38
合计	821,371.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2)支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用	6,997,707.17
管理费用	6,179,347.04
保证金	790,237.51
其他	100,302.11
合计	14,067,593.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3)收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	7,453,680.24
合计	7,453,680.24

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4)支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5)收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
信用证及票据保证金	1,135,252.00
合计	1,135,252.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、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	63,385,047.42	49,197,809.48
加：资产减值准备	1,181,754.97	-286,913.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,786,743.35	3,743,475.48
无形资产摊销	404,743.29	345,787.70
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)		-262,962.10
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,604,241.40	821,506.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	448,040.58	42,405.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,648,478.64	5,803,937.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,104,159.73	-19,653,536.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,251,794.23	3,004,016.22
经营活动产生的现金流量净额	25,597,655.61	42,755,525.51
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	372,711,530.57	446,827,977.72
减：现金的期初余额	430,835,254.66	41,734,265.36
现金及现金等价物净增加额	-58,123,724.09	405,093,712.36

### (2)本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3)现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	372,711,530.57	430,835,254.66
其中：库存现金	83,523.77	41,446.86
可随时用于支付的银行存款	372,628,006.80	430,793,807.80
三、期末现金及现金等价物余额	372,711,530.57	430,835,254.66

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

不适用

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京阿匹斯生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	沈广仟	生化试剂的生产与销售	2,000,000.00	100%	100%	695001930

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京迈迪卡科技有限公司	股东	775451309

本企业的其他关联方情况的说明

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49%股权外，无实质性经营活动

#### 5、关联方交易

##### (1)采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

##### (2)关联托管/承包情况

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	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

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	受托/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	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

**(3)关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4)关联担保情况**

单位：元

担保方	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

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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7)其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2013年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼或仲裁等或有事项

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2013年06月30日，本公司不存在应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有事项其他或有负债及其财务影响。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2013年06月30日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1)应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	3,147,319.46	2.14%			3,203,579.03	2.49%		
组合 2	143,896,766.65	97.86%	8,285,986.48	5.76%	125,573,848.72	97.51%	7,255,230.76	5.78%
组合小计	147,044,086.11	100%	8,285,986.48	5.64%	128,777,427.75	100%	7,255,230.76	5.63%
合计	147,044,086.11	--	8,285,986.48	--	128,777,427.75	--	7,255,230.76	--

应收账款种类的说明

2013 年 6 月末应收账款余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	137,893,990.72	95.83%	6,894,699.53	121,749,357.51	96.95%	6,087,467.90
1 至 2 年	4,533,478.09	3.15%	453,347.81	2,632,408.28	2.1%	263,240.83
2 至 3 年	1,062,717.41	0.74%	531,358.71	575,121.80	0.46%	287,560.90
3 年以上	406,580.43	0.28%	406,580.43	616,961.13	0.49%	616,961.13
合计	143,896,766.65	--	8,285,986.48	125,573,848.72	--	7,255,230.76

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

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

**(2)本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3)本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5)金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6)应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广州厚生医疗科技有限公司	非关联方	10,433,922.99	1 年以内	7.1%
安徽三锦天润科贸有限公司	非关联方	8,632,430.84	1 年以内	5.87%
南宁艾米德仪器有限公司	非关联方	6,777,886.38	1 年以内	4.61%
武汉健立医疗器械有限责任公司	非关联方	6,705,828.81	1 年以内	4.56%
武汉市龙飞医疗器械有限公司	非关联方	6,680,170.71	1 年以内	4.54%
合计	--	39,230,239.73	--	26.68%

## (7)应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京阿匹斯	全资子公司	3,147,319.46	2.14%
合计	--	3,147,319.46	2.14%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9)以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

## (1)其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	2,563,613.63	100%	713,819.96	27.84%	3,016,103.26	100%	743,599.46	24.65%
组合小计	2,563,613.63	100%	713,819.96	27.84%	3,016,103.26	100%	743,599.46	24.65%
合计	2,563,613.63	--	713,819.96	--	3,016,103.26	--	743,599.46	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,146,129.87	44.71%	57,306.50	1,549,319.48	51.37%	77,465.97
1 年以内小计	1,146,129.87	44.71%	57,306.50	1,549,319.48	51.37%	77,465.97
1 至 2 年	303,793.63	11.85%	30,379.36	346,493.63	11.49%	34,649.36
2 至 3 年	975,112.05	38.04%	487,556.03	977,612.05	32.41%	488,806.03
3 年以上	138,578.08	5.4%	138,578.07	142,678.10	4.73%	142,678.10
合计	2,563,613.63	--	713,819.96	3,016,103.26	--	743,599.46

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2)本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5)金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京市财政局	非关联方	1,032,875.15	3 年以上	40.29%
远大能源利用管理有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	23.4%
北京正邦实效广告有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	2.34%
陈坤	非关联方	54,000.00	1 年以内	2.11%
福建庄讯药械信息服务有限公司	非关联方	50,000.00	3 年以上	1.95%
合计	--	1,796,875.15	--	70.09%

**(7)其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

**(9)以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排****3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阿匹斯	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

**4、营业收入和营业成本****(1)营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	167,842,611.30	137,090,413.23
其他业务收入	2,231,011.55	200,000.00
合计	170,073,622.85	137,290,413.23
营业成本	63,474,157.56	48,646,050.87

**(2)主营业务(分行业)**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品业	167,842,611.30	61,277,167.23	137,090,413.23	48,634,850.87
合计	167,842,611.30	61,277,167.23	137,090,413.23	48,634,850.87

**(3) 主营业务(分产品)**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	143,544,771.55	39,170,501.95	122,331,731.73	35,707,689.81
生物化学原料	1,802,424.35	1,837,156.90	2,677,351.11	2,313,667.95
仪器	22,495,415.40	20,269,508.38	12,081,330.39	10,613,493.11
合计	167,842,611.30	61,277,167.23	137,090,413.23	48,634,850.87

**(4) 主营业务(分地区)**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	166,771,529.89	60,914,243.38	136,843,539.28	48,578,582.40
国外	1,071,081.41	362,923.85	246,873.95	56,268.47
合计	167,842,611.30	61,277,167.23	137,090,413.23	48,634,850.87

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州厚生医疗科技有限公司	14,811,415.41	8.71%
浙江澳世嘉科技有限公司	7,958,373.73	4.68%
青岛宝康生物科技有限公司	6,937,498.72	4.08%
安徽三锦天润科贸有限公司	5,819,044.00	3.42%
武汉市龙飞医疗器械有限公司	5,709,547.62	3.36%
合计	41,235,879.48	24.25%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

**6、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	62,255,898.06	48,328,373.40
加: 资产减值准备	1,000,976.22	-293,232.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,774,193.05	3,723,341.15
无形资产摊销	404,743.29	345,787.70
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)		-262,962.10
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,596,605.85	828,813.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	465,076.93	43,984.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,650,379.78	6,392,045.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,020,684.70	-20,703,535.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,478,570.54	4,649,002.05
经营活动产生的现金流量净额	26,154,646.68	43,051,617.98
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	369,748,975.61	444,041,224.12
减: 现金的期初余额	427,313,942.47	38,657,103.70
现金及现金等价物净增加额	-57,564,966.86	405,384,120.42

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	761,157.00	科技创新专项资金 58 万元, 中小企业开拓资金 12 万元, 其余为其他补贴款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,014.38	
减: 所得税影响额	122,185.71	
合计	693,985.67	--

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、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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,385,047.42	49,197,809.48	804,436,617.27	761,019,569.85
按国际会计准则调整的项目及金额				

**(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**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,385,047.42	49,197,809.48	804,436,617.27	761,019,569.85
按境外会计准则调整的项目及金额				

**(3)境内外会计准则下会计数据差异原因说明****3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.91%	0.41	0.41

**4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、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会计报表。
- 二、载有法定代表人签字的2013 年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。