



利德曼
LEADMAN

北京利德曼生化股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

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

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

半年度报告是否经过审计

是 否

目录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
半年度报告	指	北京利德曼生化股份有限公司 2016 年半年度报告
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	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
公司审计机构	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
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
公司/利德曼	指	北京利德曼生化股份有限公司
阿匹斯	指	北京阿匹斯生物技术有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
德赛系统	指	德赛诊断系统(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德赛产品	指	德赛诊断产品(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德赛中国	指	德赛诊断系统(上海)有限公司与德赛诊断产品(上海)有限公司合称为德赛中国
赛德华	指	北京赛德华医疗器械有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
合资公司/英格曼	指	北京利德曼生化股份有限公司与 Enigma 共同出资设立的英格曼医疗诊断产品有限公司
德国德赛	指	DiaSys Diagnostic Systems GmbH/德国德赛诊断系统有限公司
赛领基金	指	上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)
力鼎基金	指	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)
智度基金	指	拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)
Enigma	指	ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	257,064,663.53	299,425,961.30	-14.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	35,428,889.19	48,877,043.72	-27.51%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	32,949,446.55	42,974,935.07	-23.33%

经营活动产生的现金流量净额（元）	30,549,802.07	89,555,845.67	-65.89%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	0.23	-69.57%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%
加权平均净资产收益率	2.94%	4.95%	-2.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.73%	4.36%	-1.63%
	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）	1,611,127,123.54	1,658,679,907.48	-2.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,211,309,760.24	1,186,955,824.39	2.05%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.86	2.80	2.14%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	424,090,235.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.08

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,396.22	
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）	3,031,694.50	化学发光项目 30.2 万，生化诊断试剂阶梯计划项目 1.7 万，X53 项目贴息 20.7 万，医疗器械（体外诊断试剂）检测与参考品评价服务平台项目 39.2 万，张江高科技园区扶持补贴 26.4 万，G20 工程龙头企业培育资金 175 万，海外学人中心“新创工程”领军人才扶持奖励资金 10 万。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116.76	
减：所得税影响额	449,427.23	
少数股东权益影响额（税后）	67,311.65	
合计	2,479,442.64	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、主营业务单一的风险

目前，公司的主营业务仍然以生化诊断试剂为主，2014年、2015年和2016年1-6月份，体外生化诊断试剂销售收入占当期主营业务收入的比例分别为90.19%、85.32%、85.23%，公司主营业务较为单一。若体外诊断试剂行业较高的回报率吸引更多的投资者介入，或现有厂商扩大体外诊断试剂的产能，将可能使公司体外诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

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

2、新产品研发和注册风险

随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，政策监管日趋严格。2014年颁布并实施了修订后的《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》及《体外诊断试剂注册管理办法》，从审批到监管都更加专业与细化，同时采用更高标准的技术性指南，相应的对技术文件提出了更高的要求，增加了申请与审评的难度，新产品注册周期相应增加。根据国家食品药品监督管理总局于2015年5月颁布的《国家食品药品监督管理总局关于发布药品、医疗器械产品注册收费标准的公告》（2015年第53号）以及北京市食品药品监督管理局于2016年6月颁发的《关于发布《药品医疗器械产品注册收费实施细则（试行）的公告》，二类、三类医疗器械首次注册、变更注册以及延续注册都将收取较高的注册费用，若公司研发产品不能顺利通过注册将存在成本增加利润降低的风险。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

公司将积极适应监管政策的调整，及时向研发及相关人员传达政策精神，加强对新法规的研究和把握，进一步提升相关人员的专业素质，改善管理体系，加强研发过程管理，加强项目立项可行性研究，搭建合

理的研发评价体系，精选在研项目；引进高端研发人才加入公司研发队伍，提高研发水平，合理利用研发资源，缩短研发周期，强化新品注册管理，降低注册风险，加快新品上市速度。

3、核心技术失密的风险

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

公司正逐步完善信息保密制度，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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年上半年度公司实现营业收入25,706.47万元,较上年同期29,942.60万元相比下降14.15%;总资产达到161,112.71万元,与年初165,867.99万元相比下降2.87%;归属于上市公司所有者权益合计121,130.98万元,与年初118,695.58万元相比增长2.05%;归属于上市公司股东的净利润3,542.89万元,与上年同期4,887.70万元相比下降27.51%。

(1)主营业务收入:2016年上半年度实现主营业务收入25,039.56万元,比上年同期29,482.18万元下降15.07%。从产品收入占比分析,体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源,本期实现收入21,340.96万元,占主营业务收入比重85.23%;生物化学原料收入646.75万元,占主营业务收入比重2.58%,与去年同期占比2.28%相比略有上升;仪器收入3,051.85万元,占主营业务收入比重12.19%,与去年同期4,552.44万元相比下降32.96%。

单位:元

业务分类	本期金额		去年同期	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	213,409,631.19	85.23%	242,561,388.06	82.27%
生物化学原料	6,467,460.51	2.58%	6,736,030.50	2.28%
仪器	30,518,549.02	12.19%	45,524,361.78	15.45%
合计	250,395,640.72	100%	294,821,780.34	100%

(2)主营业务成本:2016年上半年度主营业务成本为10,944.16万元,较去年同期13,599.31万元下降19.52%,其中试剂成本较去年同期下降787.38万元,仪器成本较去年同期下降1,827.47万元所致。

(3)期间费用:2016年上半年度销售费用为2,683.01万元,较去年同期1,814.71万元上升47.85%,主要原因为本期新产品注册费用增加以及加大市场推广力度导致费用增长所致;管理费用5,009.32万元,较去年同期的5,739.64万元下降12.72%。其中折旧费用较去年同期下降318.88万元,股份支付费用较去年同期下降349.03万元,这两项因素是导致管理费用下降的主要原因;财务费用447.93万元,较去年同期的755.86万元下降40.74%,其中利息支出较去年同期下降383.33万元,这是导致财务费用下降的主要原因。

(4)研发投入:2016年上半年度研发投入金额为1,465.46万元,较去年同期的1,630.28万元下降10.11%。根据一贯性和谨慎性原则,公司当期研发费用全部计入当期管理费用,未予以资本化。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例:

	2016年1-6月	2015年	2014年
研发投入金额(元)	14,654,585.60	29,428,054.71	27,995,839.12
研发投入占营业收入比例	5.70%	4.32%	5.21%
研发支出资本化的金额(元)	0	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

(5)现金流量:

单位: 元

项目	本期发生额	去年同期发生额	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	30,549,802.07	89,555,845.67	-65.89%
投资活动产生的现金流量净额	-16,395,265.75	-35,892,133.61	54.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,147,114.21	-9,843,844.59	-196.09%

①经营活动产生的现金流量净额下降65.89%，主要是销售商品提供劳务收到的现金较去年同期下降4,987.69万元所致；

②投资活动产生的现金流量净额增长54.32%，主要是本期固定资产类支付现金较去年同期减少2,946.15万元所致；

③筹资活动产生的现金流量净额下降196.09%，主要是为本期银行贷款筹资流入低于还贷及分配股利总筹资支出所致。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	257,064,663.53	299,425,961.30	-14.15%	体外诊断试剂较去年同期下降 12.02%，仪器收入较去年同期下降 32.96%。
营业成本	113,556,085.19	138,019,076.34	-17.72%	体外诊断试剂较去年同期下降 8.25%，仪器成本较去年同期下降 49.84%。
销售费用	26,830,089.99	18,147,145.06	47.85%	本期及较去年同期增长 47.85%，主要原因为本期新产品注册费用增加以及加大市场推广力度导致费用增长所致。
管理费用	50,093,166.35	57,396,439.60	-12.72%	本期较去年同期下降 12.72%，其中折旧费用较去年同期下降 318.88 万元，股份支付费用较去年同期下降 349.03 万元，这两项因素是导致管理费下降的主要原因
财务费用	4,479,328.61	7,558,564.04	-40.74%	本期发生的利息支出较去年同比减少 383.33 万元，是导致财务费用较去年同期下降的主要因素。
所得税费用	8,514,053.68	12,647,672.66	-32.68%	利润下降，缴纳所得税费用较去年同期减少。
研发投入	14,654,585.60	16,302,816.08	-10.11%	研发投入较去年同期下降 10.11%。
经营活动产生的现金流量净额	30,549,802.07	89,555,845.67	-65.89%	主要是销售商品提供劳务收到的现金较去年同期下降 4,987.69 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-16,395,265.75	-35,892,133.61	54.32%	本期固定资产类支出较去年同期减少 2,946.15 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,147,114.21	-9,843,844.59	-196.09%	主要是为本期银行贷款筹资流入低于还贷及分配股利总筹资支出所致。
现金及现金等价物净增	-14,992,577.89	43,819,749.20	-134.21%	主要原因为经营性现金流量净额较去年同期减少所致。

加额				
----	--	--	--	--

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016年1-6月份公司实现主营业务收入25,039.56万元,比上年同期29,482.18万元下降15.07%,主要由于本报告期调整销售渠道以及优化产品结构所致。从产品收入占比分析,体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源,2016年1-6月份实现收入21,340.96万元,占主营业务收入比重的85.23%;生物化学原料销售收入646.75万元,占主营业务收入比重2.58%;仪器收入3,051.85万元,占主营业务收入比重12.19%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

2016年1-6月实现主营业务收入25,039.56万元,比上年同期29,482.18万元下降15.07%。从产品收入占比分析,体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源,本期实现收入21,340.96万元,占主营业务收入比重85.23%;生物化学原料收入646.75万元,占主营业务收入比重2.58%,与去年同期占比2.28%相比略有上升;仪器收入3,051.85万元,占主营业务收入比重12.19%,与去年同期4,552.44万元相比下降32.96%。

报告期内,阿匹斯、德赛系统、德赛产品以及赛德华纳入公司合并范围,其中阿匹斯合并比例为100%,德赛系统和德赛产品的合并比例均为70%,赛德华合并比例为77%。本报告期,阿匹斯营业收入为645.85万元,德赛系统和德赛产品营业收入共计11,592.52万元,赛德华营业收入为615.54万元。

(2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
体外诊断试剂	213,409,631.19	87,516,838.67	58.99%	-12.02%	-8.25%	-1.68%
仪器	30,518,549.02	18,395,383.62	39.72%	-32.96%	-49.84%	20.27%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前5大供应商合计采购金额(万元)	5,989.88
前5大供应商合计采购金额占上半年度采购总额比例	64.87%

前五名供应商合计采购金额5,989.88万元，占上半年度采购总额64.87%。

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占2016上半年度采购总额比例
1	第一名	24,608,020.85	26.65%
2	第二名	24,496,957.25	26.53%
3	第三名	5,230,134.00	5.66%
4	第四名	3,266,563.28	3.54%
5	第五名	2,297,173.83	2.49%
合计	--	59,898,849.21	64.87%

报告期公司前 5 大供应商的变化对公司业务的开展无影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前5大客户合计销售金额(万元)	8,185.89
前5大客户合计销售金额占上半年度销售总额比例	32.69%

前五名客户合计销售金额8,185.89万元，占上半年度主营业务收入比重32.69%。

序号	客户名称	销售额(元)	占2016上年度主营销售总额比例
1	第一名	24,260,189.05	9.69%
2	第二名	23,889,076.27	9.54%
3	第三名	15,346,539.96	6.13%
4	第四名	9,574,284.09	3.82%
5	第五名	8,788,778.29	3.51%
合计	--	81,858,867.66	32.69%

报告期公司前5大客户的变化对公司业务的开展无影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

I 利德曼研发项目进展情况

2016 年上半年，公司在开拓新研发项目的同时加快原有研发项目的研发进度，在体外诊断试剂、生物化学原料及诊断仪器研发三大业务领域，均取得了一定的成绩，对完善公司检测项目，丰富产品线，拓展新的业务领域，奠定了良好的基础。

1、诊断试剂

1.1 化学发光诊断试剂：报告期内共有 25 项发光试剂项目在研发中，其中乙肝五项 (HbsAb, HbsAg, HbeAb, HbeAg, HBcAb) 进入注册程序，已完成注册检验和体系考核；丙肝抗体 (anti-HCV) 检测试剂盒、梅毒螺旋体抗体 (anti-TP) 检测试剂盒、甲状腺球蛋白 (TG) 定量测定试剂盒、肿瘤抗原 50 (CA50) 定量测定试剂盒、心型脂肪酸结合蛋白 (H-FABP) 测定试剂盒等 10 项产品已完成研发，准备进入注册程序。人类免疫缺陷病毒抗体 (HIV1/2) 检测试剂盒、25 羟基维生素 D (25OHD) 定量测定试剂盒、III 型前胶原 N 端肽 (PIIINP) 等 10 项产品已立项，开始进行工艺研发。

1.2 生化和血凝诊断试剂：报告期内共有 12 项生化诊断试剂项目在研，其中前列腺特异性抗原 (PSA) (胶乳免疫比浊法)、线粒体天门冬氨酸氨基转移酶 (m-AST) (化学法)、类风湿因子 (RF) (胶乳免疫比浊法)、人血清免疫球蛋白 E (IgE) (胶乳免疫比浊法) 四个生化试剂项目已完成注册检验和体系考核。降钙素原 (PCT) (胶乳免疫比浊法)、血凝五项 (PT、TT、FIB、APTT、AT3) 等八个生化试剂项目已完成注册检验，准备进入临床检验阶段。

乙肝标志物是目前阶段免疫诊断试剂测试量最大的项目之一，临床需求量较大。我公司推出的全自动乙肝 5 项标志物化学发光法检测试剂与 ELISA 法试剂相比，灵敏度、特异性、使用方便程度方面均有较大优势。报告期内，公司十余种在研产品已完成研发，进入注册程序，待取得注册证书并上市销售后将极大丰富我公司疾病诊断试剂菜单，丰富产品种类，与公司自产及代理仪器形成有益的补充和完善。

2、生物化学原料

报告期内生物化学原料领域公司共有在研项目 18 项，其中肌红蛋白多抗 (MYO)、羊抗 APOE 多抗 (APOE)、胃蛋白酶原 II 单抗 (PG II) 已完成第一批中试制备，测试性能合格；S-腺苷同型半胱氨酸水解酶制备工艺、S-腺苷甲硫氨酸合成酶制备工艺、同型半胱氨酸甲基转移酶 5L 工艺规模稳定、性能测试合格，准备转入 50L 规模。肝胆酸多抗 (CG)、链球菌脱氧核糖核酸酶 B 多抗、丙型肝炎病毒多抗已完成小试，测试性能良好。胃蛋白酶原 I 单抗 (PG I)、Lpa 抗原等 8 项产品尚在小试研发过程中。

上述生物化学原料项目，有利于提高公司关键原料的把控能力、降低风险、有利于原料替换，降低试剂盒成本。新原料研发，有利于促进试剂盒新产品开发，丰富公司产品线。原料销售，有助于提高公司业

绩和盈利能力。

3、诊断仪器

报告期内，公司诊断仪器在研项目 6 项，其中 CI800 全自动化学发光免疫分析仪，已立项并开始研发；CI2000 已取得注册证书；CM4000 全自动血凝分析仪已进入注册程序，并完成注册检验和体系考核。

上述仪器产品的研发有利于丰富公司产品种类，扩充产品线，对未来仪器带动试剂销售，优化公司营销结构，并降低公司主营业务单一的风险，奠定了良好的基础。

4、参考实验室

2016 年上半年，参考实验室完成母校准品配制、赋值 26 项，母校准品稳定性监测 49 项。按计划完成卫生部临检中心室间质评项目 111 项，北京市临检中心室间质评项目 30 项，报告结果良好。完成国际 RELA 参考方法能力验证项目 5 项，卫生部临检中心能力验证项目 7 项，成绩优秀。与中国食品药品鉴定研究院合作的项目进展顺利。与卫生部临检中心、北京市医疗器械检验所合作的课题按计划进行中。参与了中国食品药品鉴定研究院和北京市医疗器械检验所组织的国家标准物质联合定值项目 4 项。

II 子公司研发情况

1、分子诊断试剂研发

1.1 孕妇体内叶酸缺乏是造成早产或流产的重要原因之一。叶酸缺乏导致的流产或早产，采用其它任何补救措施都难以避免。近年来，不育不孕与新生儿出生缺陷发生率呈逐年上升趋势，引起了医疗及政府相关部门的高度重视。叶酸利用能力遗传分析试剂产品，利用荧光探针水解法实现叶酸利用能力的基因分型检测，目前项目已完成配方研发和临床样本比对工作，目前正在进行产品性能技术文件与工艺文件的准备。

1.2 侵袭性念珠菌感染胞外游离 DNA (cfDNA) 快速核酸诊断试剂盒为 2015 年新立项科技项目，本课题采用 cfDNA 技术策略，建立高效、简便、迅速、经济的侵袭性感染念珠菌[白色念珠菌(*C. albicans*)，热带假丝酵母(*C. tropicalis*)，近平滑假丝酵母(*C. parapsilosis*)，克柔念珠菌(*C. krusei*)，光滑念珠菌(*C. glabrata*)]种特异核酸检测诊断试剂盒，为念珠菌感染的治疗提供有价值的临床数据。目前已完成真菌 cfDNA 纯化富集检测体系建立工作，正在与合作医院联合开展真菌感染模型建立工作，并着手开展临床样本收集工作。

2、临床生化与免疫比浊试剂研发

引进吸收德国 DiaSys 独有的反应体系浊度消除技术平台和蛋白质液体稳定配方，以及德国 DiaSys 具有二十多年经验的研发经验和管理体系，培育适合中国国情的自身研发体系和人员梯队，是研发部近年来的工作目标之一。鉴于此，近几年研发部与德国 DiaSys 合作，分别在临床生化试剂和免疫比浊试剂两方面，结合国内临床市场需求，开展了德国 DiaSys 产品技术引进和未开发但国内市场迫切需求的新型诊断试剂产品开发。

在临床生化试剂产品开发方面，引进德国 DiaSys 十余个生化试剂项目，开展了与国内行业标准对比与性能分析，并实现国产化技术转化，目前有六个产品已经转化完成，并取得产品注册受理证，后续还将有十余个产品即将进入注册阶段。

在免疫比浊试剂产品开发方面，完成颗粒增强的免疫比浊试剂 β 2 微球蛋白测定试剂盒及其配套校准品研发，并按德国 DiaSys 要求完成英文 CE 技术文件的准备，目前进入 CE 认证后期阶段；C-反应蛋白（CRP）测定试剂盒（免疫透射比浊法）产品已经完成配方和工艺研发，目前进入产品注册阶段。

在原材料研发方面，自行构建了重组蛋白原核及真核细胞表达平台，并在此基础上，实现 β 2 微球蛋白、血清淀粉样蛋白 A、C 反应蛋白等多个蛋白的量产表达。

通过以上原材料和产品开发工作，研发部形成了一整套从产品研发、生产控制到注册报批的文件管理体系，培养了一批临床生化和免疫比浊试剂产品开发的人员梯队，为后续多个进口试剂的国产化消化吸收奠定基础，也为后续巩固和拓展大用户学术交流与科技课题项目申请提供保障。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

（一）行业概况

21世纪以来，我国体外诊断（IVD）产业市场规模年增长率维持在15%以上，行业进入成长期。目前，国内市场由免疫诊断、临床生化诊断和分子诊断三大细分领域占据前三。随着我国医药行业进入全面改革阶段，为加强对医药产品的监管，近年来国家相继出台了多项措施，对国内IVD产业链上的所有参与企业将产生比较大的影响。

为进一步促进行业规范，国家药监局在年初强调2016年监管工作将以“四个最严”对医疗器械监管体系进行完善，即建立最严谨的标准、实施最严格的监管、实施最严厉的处罚和实现最严肃的问责。2016年上半年，药监局对医疗器械经营行为开展集中整治，特别是针对计算机信息系统和冷链运输两方面提出了更严格的要求。针对规范冷链运输相关问题，国家药监局在经营法规之外还制定了专项要求，即《医疗器械冷链（运输、贮存）管理指南》。其中对于冷链运输过程中的设施设备、验证、记录频率等提出一系列细则要求，为近年来最为严苛的冷链运输规范要求。针对生产行为监管，药监局在沿袭以往对生产企业重点监管的同时，在2015年发布的《药品医疗器械飞行检查管理办法》的基础上加大了飞行检查力度，同时将飞行检查结果同步到药监局官方网站并向社会公开，直接影响企业的公众诚信度。针对产品注册监管，药监局在6月发布了开展医疗器械临床试验监督检查工作的通告，将在随后的4个月内集中整治医疗器械临床试验，对在审的医疗器械注册申请中的临床试验数据真实性、合规性开展监督检查，查处临床试验违法违规尤其是弄虚作假的行为。

随着我国IVD行业逐步发展，国家对行业各方各面的监管和整治力度不断加大，行业的进入门槛不断提高，由此势必将淘汰一部分依靠“价格战”抢夺市场，但在产品、设施、管理和服务质量等各方面处于劣势的企业，促进国内市场向依靠技术创新、产品和服务质量取胜的大型企业集中，从而进一步提升我国IVD行业的整体竞争力。长远来看，随着我国居民生活水平的不断提高以及人口老龄化问题的加剧，与之

对应的IVD行业将在未来保持健康、快速的发展势头。

（二）行业竞争格局

2016年，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016年重点工作任务的通知》，其中要求优化药品购销秩序，压缩流通环节，综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”，即从生产到流通、从流通到医疗机构各开一次发票，使中间环节加价透明化。2016年上半年全国包括广东、江苏、陕西在内的多个地区开始针对药品率先落实执行“两票制”。若未来全国各地能够同步采用“两票制”实现医疗器械及耗材的采购和销售，将极大促进IVD行业供货渠道由目前的“小而分散”向“大而集中”变革，终端覆盖广而深的大型渠道规模优势将愈发得以体现。同时，由于部分中间环节利润将可能回归企业，“两票制”或为企业进一步提高产品和服务质量提供有利空间。

改革开放以来，因我国IVD行业的高速增长和高收益等特点，吸引了大批企业进入该领域。伴随三十九年行业发展的深入，目前我国IVD企业已从主要以市场竞争为主的低水平竞争，逐步过渡到以技术、资金、人才为主的中高端竞争中。在这样的市场背景下，技术领先、资金雄厚、产品全面、人力资源丰富的大型体外诊断企业间的并购动作日趋频繁，并因此逐渐形成以大型上市公司在资本运作及资源整合层面上相互角力的竞争格局。随着行业竞争不断加剧，可以预见，在政策导向和市场选择的双重推动下，我国IVD行业规范度、整合度和集中度都将在未来得到进一步提高。

（三）公司行业地位变化趋势

公司自1997年成立以来，经过多年的发展和积累，已发展成为一家在生物化学、体外诊断试剂和医疗器械领域拥有核心竞争力的，集研发、生产和销售于一体的高新技术企业，是我国临床体外诊断领域的领军企业。

近年来，公司立足生化领域，保持行业领先地位，与时俱进，将开发免疫诊断产品和分子诊断产品作为公司重点战略发展方向。目前，公司自主研发的全自动化学发光免疫分析仪CI1000以及配套试剂已于2014年成功推向市场，并获得良好的市场反响。2015年，速度更快、功能更强的CI2000已正式立项，针对基层医院开发的CI800也已开始预研。除公司自主研发的免疫分析仪外，公司与IDS公司合作的IDS-iSYS仪器及4项试剂及其质控产品也已取得了国家食品药品监督管理总局颁发的《医疗器械注册证》，在2015年8月正式推向市场。目前已在多家三甲医院装机，该系列产品极大地丰富了公司的免疫产品线，使公司在国内拥有化学发光技术的生产企业中，成为少数几家既有自主研发品牌，又有国外合作品牌的医疗器械生产企业。在血液领域，公司自产研发的CM4000血凝仪也在注册中，配套血凝试剂也在积极研发中。另外，临床化学分析工作进一步向自动化、智能化和系统化迈进，要求企业不断提高工作效率，强化质量管理，公司将继续着眼于产品质量的持续提高以及新检测项目的不断开发。这对进一步巩固和提升公司的整体产品优势，丰富产品线，加强公司的市场竞争力，具有重要的作用。

公司的控股子公司德赛系统和德赛产品一直贯彻以学术推广为先导的营销理念，一如既往的大力支持全国检验医学高端学术活动，巩固品牌高端学术形象。根据客户需求，结合公司资源，提供针对特定产品、特定研究领域的个性化学术支持。在充分调研和数据分析的基础上，为营销提供切实可行的战略建议，其生产销售的产品在国内市场已经享有很高的知名度和美誉度，在我国大中型医院的检验科具有良好的口碑

和市场反响，市场占有率名列前茅，德赛中国的加入使公司的产品线得到进一步丰富，业务流程得到进一步优化，营销渠道得到进一步延伸，公司的综合实力也得到多维度的提升。

随着我国医改政策的深入和国家对于国产医疗器械的大力扶持，国产医疗器械企业势必得到更好的发展助力。公司将依托资本市场的资源优势，不断优化现有产品线，积极开发研制新产品，巩固并提高行业地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

1、加快在研项目进度，提高项目研发水平。报告期内，公司除积极进行新产品的研发立项外，更加注重以往在研项目研发进度的推进，促进核心竞争力向经济实力的快速转化，2016年上半年度，公司共有十几个研发项目完成研发，进入注册程序，公司将在合法、合规的基础上最大限度缩短新产品注册周期，加快成果转化和新品上市速度。

2、实现整体效应，发挥协同优势。报告期内，公司加快与子公司的融合进度，从研发、生产、销售等方面实现统一管理，形成了统一融合的管理体系，并在统一管理的基础上，发挥子公司的自身优势和能动性，促进集团化优势的进一步显现。

3、以人为本，强化人力资源建设。针对日益增涨的人力成本和用工风险，公司在人力资源方面开展了一系列有效举措，以人为本，密切关注员工需求，建立有竞争力的薪酬绩效体系，搭建有广阔上升空间的工作平台，增强员工的工作积极性和能动性、增强员工对企业责任感和归属感，准确定位，积极培养核心骨干人员，保持团队结构优化和稳定，为公司日后的快速发展提供有力的人才保障。

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

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

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

的全面贯彻与执行，避免公司监管风险。

(2) 人才储备无法完全满足公司快速发展的更高要求。目前公司正通过内涵式和外延式相结合的发展模式以一个较快的速度向前发展，对于一个集生产、研发、销售于一体的集团化企业来说，拥有高水平的生产人才、研发人才、销售人才和管理人才，是企业不断前进的根本保障，但目前公司的人才储备无法完全满足公司快速发展的更高要求。

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

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2016年3月25日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了公司2015年度利润分配的预案，董事会根据公司资金需求状况及未来发展的需要，以第三届董事会第六次会议召开日2016年3月25日总股本424,090,235股为基础，向全体股东分配现金股利为每10股0.6元(含税)，共计派送25,445,414.10元，占本年可供分配的利润的26.41%；剩余未分配利润373,135,101.39元，结转以后年度分配。公司2016年4月19日召开的2015年度股东大会，以与会占表决权股份的99.99%审议通过该利润分配方案。

根据股东大会决议及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，公司确立2016年6月15日为股权登记日，2016年6月16日为除息日，并于2016年6月8日在巨潮资讯网上披露2015年度权益

分派实施公告。截至 2016 年 6 月 16 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 2015 年度利润分配方案的执行情况无异议。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、2016年3月25日，公司完成1,204,805股限制性股票回购注销事宜。详见公司于2016年3月28日，在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2016-015）。

2、2016年3月25日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计114,000股，进行回购注销。详见公司于2016年3月28日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布的《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2016-021）

3、2016年3月25日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，认为公司

首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就， 同意公司在首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期锁定期届满后按照限制性股票激励计划的相关规定办理相应限制性股票解锁事宜。详见公司于 2016 年 3 月 28 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布的《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的公告》（2016-023）。

4、公司按照激励计划的相关规定办理预留部分限制性股票第一期解锁相关事宜，预留部分限制性股票第一个解锁期可解锁的股份数量为 461,250 股，上市流通日为 2016 年 4 月 12 日。详见公司于 2016 年 4 月 9 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布《关于预留部分限制性股票第一期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-027）。

5、公司按照激励计划的相关规定办理首次授予的限制性股票第二期解锁相关事宜，首次授予的限制性股票第二个解锁期可解锁的股份数量为 2,292,000 股，上市流通日为 2016 年 6 月 24 日。详见公司于 2016 年 6 月 22 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布《关于首次授予的限制性股票第二期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-038）。

6、2016 年 6 月 22 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票回购价格的议案》，根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定，同意将首次授予的限制性股票回购价格调整为 4.648 元/股，预留限制性股票的回购价格调整为 6.556 元/股。详见公司于 2016 年 6 月 23 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网发布《关于调整限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2016-037）。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2014年9月3日，公司与北京宏阳万通投资管理有限公司签署了《房屋租赁合同》，将公司位于北京市北京经济技术开发区宏达南路5号的一期、二期两栋自有房产整体出租给宏阳万通，租用建筑面积为15,025.82平方米(以房屋产权证记载为准)。《房屋租赁合同》的具体内容详见公司于2014年9月4日发布的《关于签订一期、二期自建房产租赁合同的公告》。目前，双方均正常履行租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
昆明百事腾生物	2015年03月17日	1,064.79	2015年05月29日	1,064.79	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			8,500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			1,064.79	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期		日)					
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		-		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		-		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		-		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		-		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		-		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		-		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		-		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		-		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		-		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		1,064.79		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.88%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				-				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				-				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				-				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				-				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				-				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				-				

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

2014 年 12 月, 为符合最新修订并颁布实施的《医疗器械监督管理条例(2014)》的监管要求, 公司与国药控股股份有限公司建立战略合作关系, 在体外诊断产品的采购、经销、配送等方面进行全方位、多层次的合作, 并与其全资子公司广东东方新特药有限公司签署《采购、经销及冷链配送服务协议》(详见公司于 2014 年 12 月 2 日发布的《关于签署日常经营重大合同的公告》, 公告编号: 2014-089)。报告期内实现销售额(含税)共计 1,795.55 万元。报告期内, 影响本合同履行的各项条件没有发生重大变化, 不存在合同无法履行的重大风险等信息。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、孙茜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1) 本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将采取措施尽量避免与利德曼及其下属企业发生关联交易。</p> <p>(2) 对于无法避免的关联交易，本人/本公司保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。</p> <p>(3) 本人/本公司保证不会通过关联交易损害利德曼及其下属企业、利德曼其他股东的合法权益。</p>	2014年10月16日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。
	北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟、孙茜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、本次重组前，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织未从事与利德曼、德赛系统、德赛产品及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务。</p> <p>二、本次重组事宜完成后，为避免因同业竞争损害利德曼及除实际控制人所控制的股东外的其他股东的利益，本公司郑重承诺如下：</p> <p>1、本公司及/或本公司实际控制的其他子企业将不从事其他任何与利德曼目前或未来从事的业务相竞争的业务。若利德曼未来新拓展的某项业务为本公司及/或本公司实际控制的其他子企业已从事的业务，则本公司及/或本公司实际控制的其他子企业将采取切实可行的措施，在该等业务范围内给予利德曼优先发展的权利。</p> <p>2、无论是由本公司及/或本公司实际控制的其他子企业自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与利德曼生产、经营有关的新技术、新产品，利德曼有优先受让、生产的权利。</p> <p>3、本公司及/或本公司实际控制的其他子企业如拟出售与利德曼生产、经营相关的任何资产、业务或权益，利德曼均有优先购买的权利；本公司保证自身、并保证将促使本公司实际控制的其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予利德曼的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>4、若发生前述第 2、3 项所述情况，本公司承诺自身、并保证将促使本公司实际控制的其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知利德曼，并尽快提供利德曼合理要求的资料；利德曼可在接到本公司及/或本公司实际控制的其他子企业或通知后三十天内决定是否行使有关优先生产或购买权。</p>	2014年10月16日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。
	沈广仟、孙茜	其他承诺	<p>在本次重大资产重组完成后，本人将保证上市公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与本人及本人关联人保持独立：</p> <p>一、保证上市公司业务独立：保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。本人不会对上市公司的正常经营活动进行干预。</p> <p>二、保证上市公司资产独立完整：本人资产与上市公司资产将严格分开，完全独立经营。本人不发生占用上市公司资金、资产等不规范情形。</p>	2014年10月16日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。

			<p>三、保证上市公司人员独立：</p> <p>1、保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬；</p> <p>2、向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>四、保证上市公司财务独立：保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。</p> <p>五、保证上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p>			
钱震斌	其他承诺	承诺在 2015 年、2016 年、2017 年继续担任德赛系统总经理，在其本人有能力履行总经理职责的前提下，不因其个人原因主动辞职。	2014 年 10 月 16 日	2017 年 12 月 31 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。	
成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	<p>1、本企业对所持有德赛系统的股权和德赛产品的股权（以下简称“标的股权”）具有合法、完整的所有权，有权转让该等标的股权及与其相关的任何权利和利益，不存在司法冻结或为任何其他第三方设定质押、抵押或其他承诺致使本企业无法将标的股权转让给利德曼的限制情形；利德曼于标的股权交割日将享有作为标的股权的所有者依法应享有的一切权利（包括但不限于依法占有、使用、收益和处分的权利），标的股权并不会因中国法律或第三人的权利主张而被没收或扣押，或被施加以质押、抵押或其他任何形式的负担。</p> <p>2、本企业对标股权行使权力没有侵犯任何第三人的在先权利，并无任何第三人提出关于该等权利受到侵犯的任何相关权利要求；标的股权交割完成后，利德曼对标股权合法行使权力不会侵犯任何第三人的在先权利。</p> <p>3、本企业没有获悉任何第三人就标的股权或其任何部分行使或声称将行使任何对标的股权有不利影响的权力；亦不存在任何直接或间接与标的股权有关的争议、行政处罚、诉讼或仲裁，不存在任何与标的股权有关的现实或潜在的纠纷。</p> <p>4、本企业同意承担并赔偿因违反上述承诺而给利德曼造成的一切损失、损害和开支。</p>	2014 年 10 月 16 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。	
成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	承诺与利德曼及其董监高及其他关联管理人员不存在关联关系，不存在一致行动的协议或者约定。与利德曼本次发行的中介机构相关人员不存在任何关联关系。	2014 年 10 月 16 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。	
成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	<p>(一) 本企业保证本次发行所提供和出具的全部文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所有文件的副本或复印件均与正本或原件完全一致，所有文件上的印章与签名都是真实的。</p> <p>(二) 本企业保证为本次发行所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误</p>	2014 年 11 月 06 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。	

			<p>导性陈述或重大遗漏。</p> <p>(三) 本企业对于本次发行提供的上述所有文件的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任, 如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给利德曼或者投资者造成损失的, 本企业将依法承担赔偿责任。</p> <p>(四) 本企业承诺如本次发行因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的, 在案件调查结论明确之前, 将暂停转让本企业在利德曼拥有权益的股份。</p>			
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	力鼎基金、赛领基金、智度基金通过发行股份购买资产方式取得的利德曼股份, 自发行结束之日起三十六(36)个月内不转让。	2015年08月06日	2018年8月6日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈广仟、孙茜	首次公开发行	在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接所持有公司股份总数的 25%; 离职半年内, 不转让其直接或者间接所持有的公司股份; 自公司股票上市之日六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接所持有的公司股份; 自公司股票上市之日起七个月至十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月不转让其直接或间接所持有的公司股份。	2012年02月16日	长期	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况。
	北京迈迪卡科技有限公司; 沈广仟、孙茜	首次公开发行	<p>为避免同业竞争, 公司实际控制人沈广仟、孙茜夫妇二人以及控股股东北京迈迪卡承诺:</p> <p>1、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。</p> <p>2、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品, 不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。</p> <p>3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围, 本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争; 若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争, 本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将采取以下方式避免同业竞争:</p> <p>(1) 停止生产或经营相竞争的产品和业务;</p> <p>(2) 将相竞争的业务纳入股份公司经营;</p> <p>(3) 向无关联关系的第三方转让该业务。</p> <p>4、如本承诺函未被遵守, 将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。</p>	2012年02月17日	长期	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况。
股权激励承诺	北京利德曼生化股份有限公司		不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2014年04月28日	长期	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明	不适用					

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------	--

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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2016 年 3 月 25 日，公司完成了 1,204,805 股限制性股票的回购注销事宜，公司注册资本由 425,295,040 元减少至 424,090,235 元。详见公司于 2016 年 3 月 28 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布的《关于限制性股票回购注销完成的公告》。

2、2016 年 3 月 28 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上发布了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》。

九、公司债相关情况

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

否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,402,320	26.90%				-2,158,055	-2,158,055	112,244,265	26.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,402,320	26.90%				-2,158,055	-2,158,055	112,244,265	26.47%
其中：境内法人持股	31,132,540	7.32%						31,132,540	7.34%
境内自然人持股	83,269,780	19.58%				-2,158,055	-2,158,055	81,111,725	19.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	310,892,720	73.10%				953,250	953,250	311,845,970	73.53%
1、人民币普通股	310,892,720	73.10%				953,250	953,250	311,845,970	73.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	425,295,040	100.00%				-1,204,805	-1,204,805	424,090,235	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）股份总数变动情况

根据第二届董事会第三十三次会议决议、第三届董事会第一次会议决议以及第三届董事会第四次会议决议，公司于 2016 年 3 月 25 日完成 1,204,805 股限制性股票的回购注销事宜，公司总股本由 425,295,040 股减至 424,090,235 股。

（二）股东结构变化情况

报告期内，公司有限售条件股份由 114,402,320 股变更为 112,244,265 股，无限售条件股份由 310,892,720 股变更为 311,845,970 股。

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，因上市公司公开或非公开发行股份、实施股权激励计划，或因董事、监事和高级管理人员在二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等各种年内新增股份，新增无限售条件股份当年可转让 25%，新增有限售条件的股份计入次年可转让股份的计算基数。截至 2015 年 12 月 31 日，公司监事会主席张雅丽持有公司股份 2,581,000 股，其中高管锁定股 2,123,250 股。2016 年 1 月 1 日，该部份高管锁定股中的 187,500 股转为无限售流通

股。截至 2015 年 12 月 31 日，公司限售股份共计 114,402,320 股，上述 187,500 股高管股份转为无限售流通股后，公司有限售条件股份由 114,402,320 股变更为 114,214,820 股，无限售条件股份由 310,892,720 股变更为 311,080,220 股。

2、2016 年 3 月 25 日，公司完成 1,204,805 股限制性股票的回购注销事宜，公司有限售条件股份由公司 114,214,820 股变更为 113,010,015 股。

3、2016 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司预留部分限制性股票 58 名激励对象第一个解锁期可解锁的限制性股票数量共计 461,250 股，2016 年 4 月 12 日，该部分限制性股票解锁，实际可上市流通的限制性股票数量为 461,250 股。公司首次授予限制性股票的 34 名激励对象第二期可解锁限制性股票数量共计 2,292,000 股，2016 年 6 月 24 日，该部分限制性股票解锁，除变更为高管锁定股的限制性股票外，实际可上市流通的限制性股份数量为 304,500 股，公司有限售条件股份由 113,010,015 变更为 112,244,265 股，无限售条件股份由 311,080,220 股变更为 311,845,970 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015 年 6 月 3 日，公司召开第二届董事会第三十三次会议决议和第二届监事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对首次授予限制性股票原激励对象陈宇东第一个解锁期对应的限制性股票 180,000 股，原激励对象邓雪艳、刘宗明、于浩、全曦、付海军、张明慧已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 12,000 股，以及首次授予限制性股票符合条件的激励对象第一个解锁期未达到解锁条件部分的限制性股票 19,922 股进行回购注销。

2、2015 年 7 月 14 日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对公司首次授予限制性股票激励对象陈宇东先生所持有的已获授但尚未解锁的第二期、第三期限制性股票共计 270,000 股进行回购注销。

3、2015 年 11 月 16 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票回购数量及回购价格的议案》，鉴于公司进行了 2015 年半年度利润分配，因此首次授予的限制性股票回购注销数量由 470,922 股调整为 1,177,305 股，回购价格由 11.77 元/股调整为 4.708 元/股。预留部分限制性股票回购注销数量由 11,000 股调整为 27,500 股，回购价格由 16.54 元/股调整为 6.616 元/股。

4、2016 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司预留部分限制性股票第一个解锁期共计 461,250 股解除锁定变为无限售流通股。首次授予的限制性股票第二个解锁期共计 2,292,000 股解除锁定，其中 1,987,500 股转为高管锁定股，304,500 股转为无限售流通股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 3 月 25 日，不符合激励条件的激励对象已获授但未解锁的限制性股票 1,204,805 股已回购至公司证券账户并完成注销。

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

1、基本每股收益：按期初股本计算，本期基本每股收益 0.09 元；本期股本变动后基本每股收益 0.08 元；因本期股本变动，导致每股收益下降 11.11%。对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。

2、归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，期末归属于公司普通股股东的每股净资产 2.86 元；股本变动后，期末归属于公司普通股股东的每股净资产 2.86 元；本期股本变动，归属于公司普通股股东的每股净资产没有实质变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
沈广仟	67,147,500	0	0	67,147,500	高管锁定	每年可解锁 25%
成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）	17,117,002	0	0	17,117,002	承诺限售	2018 年 8 月 6 日
上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）	9,189,213	0	0	9,189,213	承诺限售	2018 年 8 月 6 日
马彦文	6,050,000	0	0	6,050,000	追加限售	2016 年 10 月 29 日
拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）	4,826,325	0	0	4,826,325	承诺限售	2018 年 8 月 6 日
张雅丽	2,123,250	187,500	0	1,935,750	高管锁定	每年可解锁 25%
王毅兴	2,812,500	0	0	2,789,280	股权激励限售、高管锁定	期初限售股中有 23,220 股限制性股票被回购注销。高管锁定股每年可解锁 25%。
王建华	843,750	0	0	836,782	股权激励限售、高管锁定	期初限售股中有 6,968 股限制性股票被回购注销。高管锁定股每年可解锁 25%。
张坤	750,001	0	0	743,808	股权激励限售、高管锁定	期初限售股中有 6,193 股限制性股票被回购注销。高管锁定股每年可解锁 25%。
牛巨辉	562,500	0	0	557,855	股权激励限售、高管锁定	期初限售股中有 4,645 股限制性股票被回购注销。高管锁定股每年可解锁 25%。
陈宇东	1,125,000	0	0	0	股权激励限售	期初限售股 1,125,000 股被回购注销。
中层管理人员及核心业务（技术）骨干人员（共计 30 人）	615,301	304,500	0	304,500	股权激励限售	公司本次限制性股票激励计划确定授予日为 2014 年 6 月 19 日，授予完成日为 2014 年 7 月 24 日。限制性股票满足限制性股票激励计划规定

						的解锁条件后,可分三期解锁:自授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日,可解锁 40%;自授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日,可解锁 30%;自授予日起满 36 个月后的首个交易日至授予日起 48 个月内的最后一个交易日,可解锁 30%。期初限售股中有 6,301 股已回购注销。
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计 58 人)	922,500	461,250	0	461,250	股权激励限售	公司预留部分限制性股票确定授予日为 2014 年 12 月 17 日,授予完成日为 2015 年 2 月 2 日。预留部分限制性股票满足限制性股票激励计划规定的解锁条件后,可分二期解锁:自预留部分授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日,可解锁 50%;自预留部分授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日,可解锁 50%。
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计 6 人)	30,000	0	0	0	股权激励限售	期初限售股共计 30,000 股被回购注销。
合计	114,114,842	953,250	0	111,959,265	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末股东总数	19,710							
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	33.28%	141,120,000	0	0	141,120,000	质押	30,200,000
沈广仟	境内自然人	21.11%	89,530,000	0	67,147,500	22,382,500		
成都力鼎银股权投资基金中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.04%	17,117,002	0	17,117,002	0		
马彦文	境内自然人	2.29%	9,697,550	-1,500,000	6,050,000	3,647,550		
上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.17%	9,189,213	0	9,189,213	0		
拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.14%	4,826,325	0	4,826,325	0		
九州通医药集团股份有限公司	境内非国有法人	1.06%	4,500,000	0	0	4,500,000		
王毅兴	境内自然人	0.88%	3,726,780	-23,220	2,789,280	937,500		
张雅丽	境内自然人	0.61%	2,581,000	0	1,935,750	645,250		
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金	其他	0.45%	1,918,105	0	0	1,918,105		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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	股份种类						
		股份种类	数量					

	量		
北京迈迪卡科技有限公司	141,120,000	人民币普通股	141,120,000
沈广仟	22,382,500	人民币普通股	22,382,500
九州通医药集团股份有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
马彦文	3,647,550	人民币普通股	3,647,550
中国工商银行一诺安价值增长股票证券投资基金	1,918,105	人民币普通股	1,918,105
中央汇金资产管理有限责任公司	1,646,500	人民币普通股	1,646,500
中国工商银行股份有限公司一汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,324,400	人民币普通股	1,324,400
丁浩君	1,013,232	人民币普通股	1,013,232
中国银行股份有限公司一博时医疗保健行业混合型证券投资基金	1,000,026	人民币普通股	1,000,026
华润深国投信托有限公司一顶秀雄楚集合资金信托计划	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	沈广仟持有迈迪卡 20%的股权		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
沈广仟	董事长、总裁	现任	89,530,000	0	0	89,530,000	0	0	0	0
孙茜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王毅兴	副董事长、执行总裁、财务负责人	现任	3,750,000	0	0	3,726,780	3,750,000	0	23,220	3,726,780
钱震斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王建华	董事、副总裁	现任	1,125,000	0	130,000	988,032	1,125,000	0	6,968	988,032
张坤	董事	现任	1,000,001	0	0	993,808	1,000,001	0	6,193	993,808
王瑞琪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张力建	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄振中	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
牛巨辉	董事会秘书	现任	750,000	0	0	745,355	750,000	0	4,645	745,355
张雅丽	监事会主席	现任	2,581,000	0	0	2,581,000	0	0	0	0
庞妮娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张思奇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	98,736,001	0	130,000	98,564,975	6,625,001	0	41,026	6,453,975

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：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	162,775,015.44	177,767,593.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,292,026.56	112,096,375.32
应收账款	353,935,237.59	340,238,913.49
预付款项	3,301,871.05	8,631,722.51
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	27,359,861.64	14,691,719.58
买入返售金融资产		
存货	83,283,888.71	71,490,537.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,447,394.20	1,941,100.22
流动资产合计	697,395,295.19	726,857,961.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	42,657,344.08	44,239,870.31
固定资产	651,777,687.02	666,275,096.65
在建工程	6,185,705.02	6,685,705.02

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	38,658,421.73	40,739,417.54
开发支出		
商誉	155,729,957.62	155,729,957.62
长期待摊费用	4,333,948.72	2,275,991.63
递延所得税资产	12,482,892.28	13,970,035.03
其他非流动资产	1,905,871.88	1,905,871.88
非流动资产合计	913,731,828.35	931,821,945.68
资产总计	1,611,127,123.54	1,658,679,907.48
流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	19,701,700.12
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,735,296.85	77,638,504.31
预收款项	7,824,949.17	12,687,432.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,864,281.60	31,626,481.94
应交税费	11,359,408.21	43,199,833.19
应付利息	157,420.00	198,801.73
应付股利	16,502,500.00	16,502,500.00
其他应付款	26,523,973.55	36,653,299.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		116,901,133.47
其他流动负债		
流动负债合计	146,967,829.38	355,109,686.23
非流动负债：		
长期借款	128,901,133.47	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	40,587.25	40,587.25
递延收益	34,352,615.01	35,270,225.48
递延所得税负债	7,582,874.82	8,340,505.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,877,210.55	43,651,318.07
负债合计	317,845,039.93	398,761,004.30
所有者权益：		
股本	423,805,235.00	424,090,235.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	266,010,817.42	266,790,557.67

减：库存股	13,677,171.00	29,112,372.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,393,831.06	60,393,831.06
一般风险准备		
未分配利润	474,777,047.76	464,793,572.66
归属于母公司所有者权益合计	1,211,309,760.24	1,186,955,824.39
少数股东权益	81,972,323.37	72,963,078.79
所有者权益合计	1,293,282,083.61	1,259,918,903.18
负债和所有者权益总计	1,611,127,123.54	1,658,679,907.48

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,336,494.23	56,301,127.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,292,026.56	112,096,375.32
应收账款	270,105,818.61	261,293,576.87
预付款项	3,152,252.03	8,227,351.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,681,581.84	13,008,067.08
存货	60,045,103.73	53,616,383.94
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,246,785.27	583,775.59
流动资产合计	446,860,062.27	505,126,657.56
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	537,380,595.28	537,380,595.28
投资性房地产	42,657,344.08	44,239,870.31
固定资产	588,870,807.14	600,858,452.80
在建工程	6,185,705.02	6,685,705.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,127,558.14	20,322,025.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,333,948.72	2,275,991.63
递延所得税资产	9,826,969.18	10,183,515.55
其他非流动资产	1,905,871.88	1,905,871.88
非流动资产合计	1,211,288,799.44	1,223,852,027.98
资产总计	1,658,148,861.71	1,728,978,685.54
流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	19,701,700.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,389,410.90	57,747,018.51
预收款项	18,706,061.41	25,169,546.08
应付职工薪酬	2,870,962.18	11,874,963.18
应交税费	8,929,391.65	32,350,965.24
应付利息	157,420.00	198,801.73
应付股利		
其他应付款	24,560,645.58	35,608,940.39
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		116,901,133.47
其他流动负债		
流动负债合计	97,613,891.72	299,553,068.72
非流动负债：		

长期借款	128,901,133.47	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	40,587.25	40,587.25
递延收益	34,352,615.01	35,270,225.48
递延所得税负债	20,530.27	273,736.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,314,866.00	35,584,549.65
负债合计	260,928,757.72	335,137,618.37
所有者权益：		
股本	423,805,235.00	424,090,235.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	539,109,117.37	539,888,857.62
减：库存股	13,677,171.00	29,112,372.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,393,831.06	60,393,831.06
未分配利润	387,589,091.56	398,580,515.49
所有者权益合计	1,397,220,103.99	1,393,841,067.17
负债和所有者权益总计	1,658,148,861.71	1,728,978,685.54

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	257,064,663.53	299,425,961.30
其中：营业收入	257,064,663.53	299,425,961.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	207,108,657.60	227,095,495.85
其中：营业成本	113,556,085.19	138,019,076.34
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	2,556,963.43	3,097,815.99
销售费用	26,830,089.99	18,147,145.06
管理费用	50,093,166.35	57,396,439.60
财务费用	4,479,328.61	7,558,564.04
资产减值损失	9,593,024.03	2,876,454.82
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）	49,956,005.93	72,330,465.45
加：营业外收入	3,031,694.50	7,409,456.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	35,512.98	66,451.99
其中：非流动资产处置损失	35,396.22	66,027.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,952,187.45	79,673,469.51
减：所得税费用	8,514,053.68	12,647,672.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,438,133.77	67,025,796.85
归属于母公司所有者的净利润	35,428,889.19	48,877,043.72
少数股东损益	9,009,244.58	18,148,753.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,438,133.77	67,025,796.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,428,889.19	48,877,043.72
归属于少数股东的综合收益总额	9,009,244.58	18,148,753.13
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.08	0.13
(二) 稀释每股收益	0.08	0.13

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	135,974,785.45	168,315,444.38
减：营业成本	51,553,328.40	71,821,950.79
营业税金及附加	1,650,244.16	2,000,097.91
销售费用	22,620,483.49	10,129,153.98
管理费用	31,547,845.93	36,561,280.41
财务费用	4,905,161.63	7,460,455.18
资产减值损失	9,001,574.12	2,880,351.03
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）	14,696,147.72	37,462,155.08
加：营业外收入	2,767,610.48	6,078,634.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	35,396.22	66,427.82
其中：非流动资产处置损失	35,396.22	66,027.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,428,361.98	43,474,361.33
减：所得税费用	2,974,371.82	6,579,631.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,453,990.16	36,894,729.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	14,453,990.16	36,894,729.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,659,195.44	379,536,058.25
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,872,910.80	7,400,419.02
经营活动现金流入小计	337,532,106.24	386,936,477.27
购买商品、接受劳务支付的现金	134,878,793.50	171,711,327.67
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	52,800,805.17	48,146,353.81
支付的各项税费	79,072,308.34	56,307,989.93
支付其他与经营活动有关的现金	40,230,397.16	21,214,960.19
经营活动现金流出小计	306,982,304.17	297,380,631.60
经营活动产生的现金流量净额	30,549,802.07	89,555,845.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,396.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	35,396.22	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,430,661.97	45,892,133.61
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	16,430,661.97	45,892,133.61
投资活动产生的现金流量净额	-16,395,265.75	-35,892,133.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,901,133.47	39,346,357.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,694,724.00
筹资活动现金流入小计	144,901,133.47	46,041,081.77
偿还债务支付的现金	148,602,833.59	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,445,414.09	30,254,926.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,630,000.00
筹资活动现金流出小计	174,048,247.68	55,884,926.36

筹资活动产生的现金流量净额	-29,147,114.21	-9,843,844.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118.27
五、现金及现金等价物净增加额	-14,992,577.89	43,819,749.20
加：期初现金及现金等价物余额	177,767,593.33	104,973,206.39
六、期末现金及现金等价物余额	162,775,015.44	148,792,955.59

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	186,425,902.86	224,805,256.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,064.20	5,440,108.03
经营活动现金流入小计	186,546,967.06	230,245,364.20
购买商品、接受劳务支付的现金	60,013,718.04	102,986,514.28
支付给职工以及为职工支付的现金	36,443,024.09	34,674,534.93
支付的各项税费	48,814,392.67	36,075,981.89
支付其他与经营活动有关的现金	25,424,782.81	12,852,996.50
经营活动现金流出小计	170,695,917.61	186,590,027.60
经营活动产生的现金流量净额	15,851,049.45	43,655,336.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,396.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,063.97
投资活动现金流入小计	35,396.22	10,000,063.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,703,964.53	44,439,137.88
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	15,703,964.53	44,439,137.88
投资活动产生的现金流量净额	-15,668,568.31	-34,439,073.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,901,133.47	39,346,357.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,694,724.00
筹资活动现金流入小计	144,901,133.47	46,041,081.77
偿还债务支付的现金	148,602,833.59	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,445,414.09	30,254,926.36
支付其他与筹资活动有关的现金		5,630,000.00
筹资活动现金流出小计	174,048,247.68	55,884,926.36
筹资活动产生的现金流量净额	-29,147,114.21	-9,843,844.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,964,633.07	-627,581.90
加：期初现金及现金等价物余额	56,301,127.30	42,047,546.42
六、期末现金及现金等价物余额	27,336,494.23	41,419,964.52

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	424,090,235.00				266,790,557.67	29,112,372.00			60,393,831.06		464,793,572.66	72,963,078.79	1,259,918,903.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	424,090,235.00				266,790,557.67	29,112,372.00			60,393,831.06		464,793,572.66	72,963,078.79	1,259,918,903.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00					9,983,475.10	9,009,244.58	33,363,180.43
（一）综合收益总额											35,428,889.19	9,009,244.58	44,438,133.77
（二）所有者投入和减少资本	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00							14,370,460.75
1. 股东投入的普通股	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00							14,370,460.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-25,445,414.09		-25,445,414.09
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											-25,445,414.09		-25,445,414.09
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	423,805,235.00				266,010,817.42	13,677,171.00			60,393,831.06		474,777,047.76	81,972,323.37	1,293,282,083.61

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	266,823,235.00				-201,173,543.48	-14,598,268.00			10,703,389.08		131,493,362.56	-55,215,459.14	167,229,252.02
(一) 综合收益总额											157,219,571.79	20,903,170.74	178,122,742.53
(二) 所有者投入和减少资本	12,369,094.00				53,280,597.52	-14,598,268.00					8,626,929.83	-76,118,629.88	12,756,259.47
1. 股东投入的普通股	12,369,094.00				46,348,036.41	-14,598,268.00						-66,816,553.40	6,498,845.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,932,561.11								6,932,561.11
4. 其他											8,626,929.83	-9,302,076.48	-675,146.65
(三) 利润分配									10,703,389.08		-34,353,139.06		-23,649,749.98
1. 提取盈余公积									10,703,389.08		-10,703,389.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,649,749.98		-23,649,749.98
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	254,454,141.00				-254,454,141.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	254,454,141.00				-254,454,141.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	424,090,235.00				266,790,557.67	29,112,372.00			60,393,831.06		464,793,572.66	72,963,078.79	1,259,918,903.18

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	424,090,235.00				539,888,857.62	29,112,372.00			60,393,831.06	398,580,515.49	1,393,841,067.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	424,090,235.00				539,888,857.62	29,112,372.00			60,393,831.06	398,580,515.49	1,393,841,067.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00				-10,991,423.93	3,379,036.82
（一）综合收益总额										14,453,990.16	14,453,990.16
（二）所有者投入和减少资本	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00					14,370,460.75
1. 股东投入的普通股	-285,000.00				-779,740.25	-15,435,201.00					14,370,460.75
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-25,445,414.09	-25,445,414.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,445,414.09	-25,445,414.09
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	423,805,235.00				539,109,117.37	13,677,171.00			60,393,831.06	387,589,091.56	1,397,220,103.99

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98	325,899,763.71	957,110,666.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98	325,899,763.71	957,110,666.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	266,823,235.00				71,924,756.47	-14,598,268.00			10,703,389.08	72,680,751.78	436,730,400.33
（一）综合收益总额										107,033,890.84	107,033,890.84
（二）所有者投入和减少资本	12,369,094.00				326,378,897.47	-14,598,268.00					353,346,259.47
1. 股东投入的普通股	12,369,094.00				319,446,336.36	-14,598,268.00					346,413,698.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,932,561.11						6,932,561.11
4. 其他											
（三）利润分配									10,703,389.08	-34,353,139.06	-23,649,749.98
1. 提取盈余公积									10,703,389.08	-10,703,389.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,649,749.98	-23,649,749.98
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	254,454,141.00				-254,454,141.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	254,454,141.00				-254,454,141.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	424,090,235.00				539,888,857.62	29,112,372.00			60,393,831.06	398,580,515.49	1,393,841,067.17

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

三、公司基本情况

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

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

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

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第十五次会议决议以及修改后的章程规定，公司向王毅兴等38名自然人发行人民币限制性股票366.70万股，每股面值1元，本次变更后的股本为人民币15,726.70万元。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2641号《验资报告》验证。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的限制性股票激励计划及公司第二届董事会第二十五次会议决议，2014年12月17日，公司向71名激励对象授予预留部分限制性股票39.80万股。

2015年6月3日召开第二届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对首次授予限制性股票原激励对象陈宇东第一个解锁期对应的限制性股票18.00万股、原激励对象邓雪艳、刘宗明、于浩、全曦、付海军、张明慧已获授但尚未解锁的限制性股票共计1.20万股、以及首次授予限制性股票符合激励条件的激励对象第一个解锁期未达到解锁条件部分的限制性股票1.99万股进行回购注销。2015年7月14日召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司首次授予限制性股票激励对象陈宇东先生因任届期满不再担任公司副总裁职务，并已提出离职，且离职后不再担任公司其他任何职务，同意根据《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定，对该激励对象所持有的已获授但尚未解锁的第二期、第三期限制性股票共计27.00万股进行回购。本次实施回购注销的上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计48.19万股已于2016年3月25日完成回购注销手续。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京利德曼生化股份有限公司向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1455号）及公司于2015年8月1日发布的

《发行股份购买资产实施情况暨新增股份上市公告书》，公司发行股份购买资产新增1,245.30万股股份。

2015年9月15日，公司2015年第二次临时股东大会通过2015年半年度利润分配预案，以第三届董事会第二次会议召开日2015年8月27日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。

2016年3月25日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原激励对象张志勇、李光、王明峰、吴亚坤、窦金凤、李雄兴、张伟、李江曼、韩岭、徐勇因个人原因离职，同意根据《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定将上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。本次实施回购注销的上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计28.50万股尚未办理回购注销手续。

公司住所：北京市北京经济技术开发区兴海路5号。

公司法定代表人：沈广仟。

公司经营范围为：生产医疗器械III类：III-6840体外诊断试剂、III-6840-3免疫分析系统，II类：6840-2生化分析系统（医疗器械生产许可证有效期至2019年11月26日）；销售医疗器械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（医疗器械经营许可证有效期至2019年2月19日）；销售自产产品；医疗器械租赁；技术开发；技术服务；技术咨询；技术转让；出租办公用房、出租厂房。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月18日决议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
北京阿匹斯生物技术有限公司	阿匹斯	100.00	
德赛诊断系统（上海）有限公司	德赛系统	70.00	
德赛诊断产品（上海）有限公司	德赛产品	70.00	
北京赛德华医疗器械有限公司	赛德华	77.00	

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

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的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上的应收款项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	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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内公司组合	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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

12、存货

1. 存货的类别

存货包括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

发出存货采用先进先出法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
2. 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(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。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、其他设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物-钢结构	年限平均法	40-50	0	2.00-2.50
房屋及建筑物-其他	年限平均法	20-30	0	3.33-5.00
运输设备	年限平均法	4-8	5-10	11.25-23.75
机器设备	年限平均法	3-8	2-10	11.25-32.67
其他设备	年限平均法	5-6	2-10	15.00-19.60

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ① 源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ② ②综合行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的

以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售体外诊断试剂、仪器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	北京（7%）上海（5%）
教育费附加	流转税额	北京（3%）上海（3%）
地方教育费附加	流转税额	北京（2%）上海（2%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
阿匹斯	25%
德赛系统	15%
德赛产品	25%
赛德华	25%

2、税收优惠

本公司于2015年11月24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：GR201511001116，本公司自2015年起享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率，有效期至2017年。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,042.43	352,043.71
银行存款	162,542,973.01	177,415,549.62
合计	162,775,015.44	177,767,593.33

其他说明

期末货币资金中无因抵押、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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,106,280.00	67,916,021.60
商业承兑票据	38,185,746.56	44,180,353.72
合计	60,292,026.56	112,096,375.32

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,243,720.00	2,560,000.00
商业承兑票据		
合计	62,243,720.00	2,560,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,059,383.89	100.00%	41,124,146.30	10.41%	353,935,237.59	372,438,733.70	100.00%	32,199,820.21	8.65%	340,238,913.49
合计	395,059,383.89		41,124,146.30		353,935,237.59	372,438,733.70		32,199,820.21		340,238,913.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	288,941,392.85	14,447,069.64	5.00%
1 年以内小计	288,941,392.85	14,447,069.64	5.00%
1 至 2 年	42,514,850.20	4,251,485.02	10.00%
2 至 3 年	53,524,900.43	16,057,470.13	30.00%
3 至 4 年	6,668,318.61	3,334,159.31	50.00%
4 至 5 年	1,879,797.94	1,503,838.35	80.00%
5 年以上	1,530,123.86	1,530,123.86	100.00%
合计	395,059,383.89	41,124,146.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,924,326.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	109,474,604.85	27.71	5,568,551.00
第2名	31,849,805.70	8.06	5,156,244.83
第3名	28,384,421.19	7.18	1,419,221.06
第4名	10,780,075.14	2.73	1,305,889.17
第5名	10,111,718.82	2.57	505,585.94
合计	190,600,625.70	48.25	13,955,492.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,141,299.32	95.13%	8,471,150.78	98.14%
1至2年	27,965.03	0.85%	27,965.03	0.32%
2至3年	25,960.94	0.79%	25,960.94	0.30%
3年以上	106,645.76	3.23%	106,645.76	1.24%
合计	3,301,871.05	—	8,631,722.51	—

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
Hitachi High-Technologies Corporation.	非关联方	1,724,112.00	合同未到期
Kamiya Biomedica Company	非关联方	33,544.59	合同未到期
Teco Diagnostics	非关联方	34,561.81	合同未到期
Marlow Industries, Inc.	非关联方	10,550.24	合同未到期
Sero AS	非关联方	4,780.07	合同未到期
合计		1,807,548.71	

其他说明:

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明:

8、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

其他说明:

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,360,876.66	100.00%	2,001,015.02	6.82%	27,359,861.64	16,035,220.30	100.00%	1,343,500.72	8.38%	14,691,719.58
合计	29,360,876.66		2,001,015.02		27,359,861.64	16,035,220.30		1,343,500.72		14,691,719.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	26,690,433.60	1,334,521.68	5.00%
1 至 2 年	1,604,344.49	160,434.45	10.00%
2 至 3 年	209,504.97	62,851.49	30.00%
3 至 4 年	806,891.60	403,445.80	50.00%
4 至 5 年	49,702.00	39,761.60	80.00%

合计	29,360,876.66	2,001,015.02
----	---------------	--------------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 657,514.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,251,467.30	1,614,673.78
保证金及押金	23,653,739.00	11,978,965.45
中介费用		
往来款	4,455,670.36	2,441,581.07
合计	29,360,876.66	16,035,220.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中关村科技租赁有限公司	保证金	23,653,739.00	1 年以内	80.57%	1,182,686.95
远大能源利用管理有限公司	往来款	600,000.00	3-4 年	2.04%	300,000.00
首都医科大学附属北京佑安医院	往来款	253,177.98	1 年以内	0.86%	7,595.34
孙翔	备用金	246,494.44	1-2 年	0.84%	24,649.44
ImmunodiagnosticSystemsLtd	代垫款	243,643.13	3 年以内	0.83%	43,855.76
合计	--	24,997,054.55	--	85.14%	1,558,787.49

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,022,488.71		19,022,488.71	18,887,552.87		18,887,552.87
在产品	887,885.26		887,885.26	8,495,097.05		8,495,097.05
库存商品	45,274,939.77	518,747.97	44,756,191.80	25,892,919.36	518,747.97	25,374,171.39
周转材料	2,226,847.68		2,226,847.68	2,943,514.97		2,943,514.97
半成品	16,390,475.26		16,390,475.26	15,790,201.07		15,790,201.07
合计	83,802,636.68	518,747.97	83,283,888.71	72,009,285.32	518,747.97	71,490,537.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,421,309.10	1,766,570.69
预缴企业所得税	3,926,770.79	11,279.86
待摊费用	99,314.31	163,249.67
合计	6,447,394.20	1,941,100.22

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

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

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,501,392.99	5,548,095.00		64,049,487.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,501,392.99	5,548,095.00		64,049,487.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,644,516.26	1,165,101.42		19,809,617.68
2. 本期增加金额	1,540,915.45	41,610.78		1,582,526.23
(1) 计提或摊销	1,540,915.45	41,610.78		1,582,526.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,185,431.71	1,206,712.20		21,392,143.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,315,961.28	4,341,382.80		42,657,344.08
2. 期初账面价值	39,856,876.73	4,382,993.58		44,239,870.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	628,905,228.16	10,113,332.21	141,408,831.54	11,223,602.15	791,650,994.06
2.本期增加金额	500,000.00	552,089.89	2,952,011.96	61,616.07	4,065,717.92
(1) 购置			2,952,011.96	61,616.07	3,013,628.03
(2) 在建工程转入	500,000.00	552,089.89			1,052,089.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,307,708.45		1,307,708.45
(1) 处置或报废			1,307,708.45		1,307,708.45
4.期末余额	630,181,748.07	10,665,422.10	142,276,615.14	11,285,218.22	794,409,003.53
二、累计折旧					
1.期初余额	47,963,496.28	8,016,088.81	63,300,006.70	6,096,305.62	125,375,897.41
2.本期增加金额	9,349,571.27	303,161.69	7,846,294.14	1,018,183.89	18,517,210.99
(1) 计提	9,349,571.27	303,161.69	7,846,294.14	1,018,183.89	18,517,210.99
3.本期减少金额			1,261,791.89		1,261,791.89
(1) 处置或报废			1,261,791.89		1,261,791.89
4.期末余额	58,089,587.46	8,319,250.50	69,107,989.04	7,114,489.51	142,631,316.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	572,092,160.61	2,346,171.60	73,168,626.10	4,170,728.71	651,777,687.02
2.期初账面价值	580,941,731.88	2,097,243.40	78,108,824.84	5,127,296.53	666,275,096.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南区厂房建设项目	2,003,653.56		2,003,653.56	2,503,653.56		2,503,653.56
Flexlink机器人自动包装系统	4,182,051.46		4,182,051.46	4,182,051.46		4,182,051.46
合计	6,185,705.02		6,185,705.02	6,685,705.02		6,685,705.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南区厂房建设项目		2,503,653.56		500,000.00		2,003,653.56		100%				
合计		2,503,653.56		500,000.00		2,003,653.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	许可商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,629,125.75	8,653,600.00		2,136,893.93	16,533,300.00	49,952,919.68
2. 本期增加金额				158,490.54		158,490.54
(1) 购置				158,490.54		158,490.54
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,629,125.75	8,653,600.00		2,295,384.47	16,533,300.00	50,111,410.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,715,495.12	2,702,800.00		1,590,767.02	2,204,440.00	9,213,502.14
2. 本期增加金额	240,161.53	991,800.00		180,859.83	826,665.00	2,239,486.35
(1) 计提	240,161.53	991,800.00		180,859.83	826,665.00	2,239,486.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	2,955,656.64	3,694,600.00		1,771,626.85	3,031,105.00	11,452,988.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,673,469.10	4,959,000.00		523,757.63	13,502,195.00	38,658,421.73
2. 期初账面价值	19,913,630.63	5,950,800.00		546,126.91	14,328,860.00	40,739,417.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德赛产品	13,171,068.62			13,171,068.62
德赛系统	142,558,889.00			142,558,889.00
合计	155,729,957.62			155,729,957.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德赛产品				

德赛系统					
------	--	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 12%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对德赛诊断系统（上海）有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 50%-53%的毛利率及 0~15%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。对德赛诊断产品（上海）有限公司预计未来现金流量现值的计算采用了 13%-15%的毛利率及 0~12%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询服务费	2,275,991.63	2,691,847.17	633,890.08		4,333,948.72
研发项目支出					
合计	2,275,991.63	2,691,847.17	633,890.08		4,333,948.72

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,135,161.32	6,686,848.35	33,543,320.93	5,153,478.71
存货跌价准备	518,747.97	77,812.20	518,747.97	77,812.20
职工薪酬	13,864,281.60	2,081,794.12	31,626,481.94	4,746,124.17
政府补助	18,033,288.64	2,704,993.30	18,240,567.82	2,736,085.17
股权激励费用	6,209,628.73	931,444.31	8,376,898.54	1,256,534.78
合计	81,761,108.26	12,482,892.28	92,306,017.20	13,970,035.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产公允价值	50,113,350.09	7,562,344.55	33,063,809.07	5,012,763.35
无形资产公允价值			20,360,033.79	3,054,005.07

固定资产加速折旧	136,868.46	20,530.27	1,824,912.81	273,736.92
合计	50,250,218.55	7,582,874.82	55,248,755.67	8,340,505.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,482,892.28		13,970,035.03
递延所得税负债		7,582,874.82		8,340,505.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,905,871.88	1,905,871.88
合计	1,905,871.88	1,905,871.88

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	19,701,700.12
合计	4,000,000.00	19,701,700.12

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,902,426.46	45,597,329.25
工程设备款	24,832,870.39	32,041,175.06
合计	66,735,296.85	77,638,504.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第三工程局有限公司	11,838,671.40	决算尾款
中国中安消防安全工程有限公司	2,949,931.68	工程项目未决算
北京中电兴发科技有限公司	3,021,147.20	工程项目未决算
江河创建集团股份有限公司	850,000.00	质保期未到
合计	18,659,750.28	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,824,949.17	12,687,432.22
合计	7,824,949.17	12,687,432.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州厚生医疗科技有限公司	780,434.52	未提货
昆明震博科技有限公司	500,000.00	未提货
厦门九缘九商贸有限公司	205,128.53	未提货
湖南永和阳光科技有限责任公司	124,050.00	未提货
合计	1,609,613.05	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,626,481.94	39,076,005.36	56,838,205.70	13,864,281.60
二、离职后福利-设定提存计划		4,442,594.03	4,442,594.03	
合计	31,626,481.94	43,518,599.39	61,280,799.73	13,864,281.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,751,518.76	31,732,098.32	49,494,298.66	10,989,318.42
2、职工福利费	2,874,963.18	1,581,807.15	1,581,807.15	2,874,963.18
3、社会保险费		2,105,593.69	2,105,593.69	
其中：医疗保险费		1,835,429.87	1,835,429.87	
工伤保险费		146,843.79	146,843.79	
生育保险费		123,320.03	123,320.03	
4、住房公积金		3,580,856.20	3,580,856.20	
5、工会经费和职工教育经费		75,650.00	75,650.00	
合计	31,626,481.94	39,076,005.36	56,838,205.70	13,864,281.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,255,364.27	4,255,364.27	
2、失业保险费		187,229.76	187,229.76	
合计		4,442,594.03	4,442,594.03	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,012,640.36	23,041,911.00
企业所得税	2,053,436.70	17,056,076.10
个人所得税	393,340.56	69,790.33
城市维护建设税	494,752.45	1,564,349.05
教育费附加	384,118.94	1,165,826.03
水利基金	21,119.20	27,975.61
印花税		273,905.07
合计	11,359,408.21	43,199,833.19

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	157,420.00	198,801.73
合计	157,420.00	198,801.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,502,500.00	16,502,500.00
合计	16,502,500.00	16,502,500.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介费用		
暂收增资款		
预提费用	668,500.00	1,298,297.94
往来款	12,178,302.55	6,242,629.31
限制性股票回购义务	13,677,171.00	29,112,372.00
合计	26,523,973.55	36,653,299.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州鼎康缘医疗器械有限公司	40,000.00	尚未结算
合计	40,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		116,901,133.47
合计		116,901,133.47

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	128,901,133.47	
合计	128,901,133.47	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	40,587.25	40,587.25	确认超额亏损
超额亏损			
合计	40,587.25	40,587.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司2015年7月2日与Enigma Diagnostics Ltd共同投资设立英格曼医疗诊断产品有限公司，截至本报告期末，均未支付出资款，2015年度英格曼医疗诊断产品有限公司净利润为-135,290.82元，按照公司持股比例30%确认超额亏损40,587.25元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,270,225.48		917,610.47	34,352,615.01	
合计	35,270,225.48		917,610.47	34,352,615.01	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化学发光项目	14,115,285.97		301,579.17		13,813,706.80	与资产相关
生化诊断试剂阶梯计划项目	64,843.41		16,752.12		48,091.29	与资产相关
X53 项目贴息	18,240,567.82		207,279.18		18,033,288.64	与资产相关
医疗器械（体外诊断试剂）检测与参考品评价服务平台项目	2,849,528.28		392,000.00		2,457,528.28	与收益相关
I2DZ1941802 科研课题						与收益相关
科技项目资金						与收益相关

合计	35,270,225.48		917,610.47		34,352,615.01	--
----	---------------	--	------------	--	---------------	----

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,090,235.00				-285,000.00	-285,000.00	423,805,235.00

其他说明：

公司于2016年3月25日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象张志勇、李光、王明峰、吴亚坤、窦金凤、李雄兴、张伟、李江曼、韩岭、徐勇因个人原因离职，回购注销限制性股票共计28.5万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	258,413,659.13		1,125,540.00	257,288,119.13
其他资本公积	8,376,898.54	345,799.75		8,722,698.29
合计	266,790,557.67	345,799.75	1,125,540.00	266,010,817.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期计提股权激励费用，增加其他资本公积34.58万元

2、公司于2016年3月25日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象张志勇、李光、王明峰、吴亚

坤、窦金凤、李雄兴、张伟、李江曼、韩岭、徐勇因个人原因离职，回购注销限制性股票共计28.5万股，冲减股本溢价112.55万元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	29,112,372.00		15,435,201.00	13,677,171.00
合计	29,112,372.00		15,435,201.00	13,677,171.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司于2016年3月25日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象张志勇、李光、王明峰、吴亚坤、窦金凤、李雄兴、张伟、李江曼、韩岭、徐勇因个人原因离职，回购注销限制性股票共计28.5万股。

2、公司于2016年3月25日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期以及预留部分限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》。董事会同意按照《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定办理首次授予的限制性股票第二期解锁相关事宜。

预留部分的限制性股票符合激励条件的激励对象第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为46.13万股，于2016年4月12日上市流通。

首次授予的限制性股票符合激励条件的激励对象第二个解锁期可解锁的限制性股票数量为229.2万股，于2016年6月24日上市流通。

3、公司于2016年6月16日完成了2015年度权益分派，以公司现有总股本424,090,235股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,393,831.06			60,393,831.06
合计	60,393,831.06			60,393,831.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	464,793,572.66	333,300,210.10
调整后期初未分配利润	464,793,572.66	333,300,210.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,428,889.19	48,877,043.72
减：提取法定盈余公积		0
应付普通股股利	25,445,414.09	23,649,750.00
期末未分配利润	474,777,047.76	358,527,503.82

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,395,640.72	109,441,602.20	294,821,780.34	135,993,097.96
其他业务	6,669,022.81	4,114,482.99	4,604,180.96	2,025,978.38
合计	257,064,663.53	113,556,085.19	299,425,961.30	138,019,076.34

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,000.00	
城市维护建设税	1,389,202.36	1,710,042.55
教育费附加	1,117,761.07	1,387,773.44
合计	2,556,963.43	3,097,815.99

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,795,030.59	6,641,191.45
市场及差旅费	10,411,160.60	5,684,825.54
折旧摊销费	2,274,143.48	2,854,629.70
交通运输费	819,299.62	881,610.29
业务宣传费	448,547.27	645,137.79
其他各明细	5,081,908.43	1,439,750.29
合计	26,830,089.99	18,147,145.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	14,654,585.60	16,302,816.08
职工薪酬	12,261,603.76	12,543,835.54
折旧摊销费	9,883,963.91	13,072,715.51
股份支付费用	345,799.75	3,836,106.73
费用性税金	2,586,913.64	2,614,672.98
办公费	1,351,573.33	2,358,468.92
咨询服务费	451,189.50	1,826,869.28
其他各明细	8,557,536.86	4,840,954.56
合计	50,093,166.35	57,396,439.60

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,300,797.23	8,134,135.24
减：利息收入	1,309,260.24	645,718.71
加：汇兑损失	1,149,105.18	-30,338.48
加：银行手续费	338,686.44	100,485.99
合计	4,479,328.61	7,558,564.04

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,593,024.03	2,876,454.82
合计	9,593,024.03	2,876,454.82

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,031,694.50	7,393,787.76	3,031,694.50
其他		15,668.29	
合计	3,031,694.50	7,409,456.05	3,031,694.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
化学发光项目						301,579.18	3,330,923.43	与资产相关
生化诊断试剂阶梯计划项目						16,752.12	16,752.12	与资产相关
X53 项目贴息						207,279.18	746,465.16	与资产相关
医疗器械（体外诊断试剂）检测与参考品评价服务平台项目						392,000.00	1,669,076.57	与收益相关
12DZ1941802 科研课题							180,000.00	与收益相关
科技项目资金							111,538.46	与收益相关
张江高科技园区扶持补贴						264,084.02	1,038,032.02	与收益相关
G20 工程龙头企业培育资金						1,750,000.00		与收益相关
海外学人中心“双创工程”领军人才扶持奖励资金						100,000.00		与收益相关
上海综合保税区扶持补贴								与收益相关
专利补贴							21,000.00	与收益相关
大兴最美月季企业奖励资金							10,000.00	与收益相关
中关村科技园区管委会“十百千工程”支持资金								与收益相关
博奥项目补助							270,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,031,694.50	7,393,787.76	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,396.22	66,027.45	
其中：固定资产处置损失	35,396.22	66,027.45	
其他	116.76	424.54	
合计	35,512.98	66,451.99	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,784,541.45	14,251,575.86
递延所得税费用	729,512.23	-1,603,903.20
合计	8,514,053.68	12,647,672.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,952,187.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,942,828.12
子公司适用不同税率的影响	188,701.63
调整以前期间所得税的影响	188,095.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	194,428.58
所得税费用	8,514,053.68

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	264,084.02	6,739,032.02
利息收入	1,307,600.99	645,718.71

保证金及其他	6,301,225.79	15,668.29
合计	7,872,910.80	7,400,419.02

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	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,710,393.54	8,651,323.91
管理费用	12,057,886.54	10,043,014.63
保证金及其他	20,462,117.08	2,520,621.65
合计	40,230,397.16	21,214,960.19

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	本期发生额	上期发生额
利息收入		0.00
与资产相关的政府补助		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
信用证及票据保证金		52,104.00
限制性股票认购款		6,642,620.00
合计		6,694,724.00

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	本期发生额	上期发生额
再融资费用		5,630,000.00
信用证及票据保证金		0.00
合计		5,630,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,438,133.77	67,025,796.85
加：资产减值准备	9,593,024.03	2,876,454.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,058,126.44	25,079,291.67
无形资产摊销	2,281,097.13	2,320,179.14
长期待摊费用摊销	1,020,559.44	463,018.88
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）	35,396.22	66,027.45
财务费用（收益以“-”号填列）		6,477,825.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,487,142.75	-1,031,687.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-757,630.52	-572,215.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,793,351.36	-4,916,393.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,099,723.49	42,577,080.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,258,219.07	-54,645,639.29
其他	345,799.75	3,836,106.73
经营活动产生的现金流量净额	30,549,802.07	89,555,845.67
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	162,775,015.44	148,792,955.59
减：现金的期初余额	177,767,593.33	104,973,206.39
现金及现金等价物净增加额	-14,992,577.89	43,819,749.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,775,015.44	177,767,593.33
其中：库存现金	232,042.43	352,043.71
可随时用于支付的银行存款	162,542,973.01	177,415,549.62
三、期末现金及现金等价物余额	162,775,015.44	177,767,593.33

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	461,631,263.66	抵押
无形资产	19,415,789.86	抵押
投资性房地产	41,287,662.93	抵押
合计	522,334,716.45	--

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	957,013.55
其中：美元	117,393.71	6.6312	778,461.19
欧元	19,535.34	7.3750	144,073.13
日元	534,636.31	0.0645	34,479.23
应收账款	--	--	99,057.36
其中：美元			
欧元	13,431.51	7.3750	99,057.36
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			55,278.41
其中：欧元	7,495.38	7.3750	55,278.41
其他应收款			32,292.50
其中：美元	4,869.78	6.6312	32,292.50

应付账款			12,969,118.92
其中：美元	3,314.82	6.6312	21,981.22
欧元	962,817.14	7.3750	7,100,776.38
日元	85,645,178.86	0.0645	5,523,343.23
英镑	36,207.92	8.9212	323,018.09
其他应付款			6,279.50
其中：美元	946.96	6.6312	6,279.50

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
其他说明：		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本

的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阿匹斯	北京	北京	生物化学原料生产、销售	100.00%		设立
德赛系统	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	70.00%		非同一控制下企业合并
德赛产品	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	70.00%		非同一控制下企业合并
赛德华	北京	北京	医疗器械销售	77.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

德赛系统	30.00%	8,570,777.69		72,312,802.16
德赛产品	30.00%	413,990.37		9,635,044.69
赛德华	23.00%	24,476.52		24,476.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德赛系统	220,444,149.93	81,675,042.58	302,119,192.51	53,627,529.20	7,448,989.46	61,076,518.66	194,561,461.77	87,163,063.85	281,724,531.32	61,317,328.01	7,933,788.44	69,251,116.45
德赛产品	40,049,073.58	2,247,321.30	42,296,394.88	10,066,224.17	113,355.09	10,179,579.26	40,243,488.51	2,341,139.27	42,584,627.78	11,714,800.04	132,979.98	11,847,780.02
赛德华	4,402,664.69	31,017.91	4,433,682.60	4,327,262.93	0.00	4,327,262.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德赛系统	91,572,598.44	28,569,258.98	28,569,258.98	18,836,782.08	102,101,262.15	26,212,355.34	26,212,355.34	46,517,039.45
德赛产品	26,396,962.15	1,379,967.86	1,379,967.86	-7,685,671.14	30,121,771.36	2,949,703.23	2,949,703.23	-3,703,238.58
赛德华	6,155,427.05	106,419.67	106,419.67	635,305.10	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
英格曼医疗诊断产品有限公司	北京	北京	医疗器械技术开发、服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	英格曼医疗诊断产品有限公司	英格曼医疗诊断产品有限公司
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债	135,290.82	135,290.82
非流动负债		
负债合计	135,290.82	135,290.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-135,290.82	-135,290.82
按持股比例计算的净资产份额	-40,587.25	-40,587.25
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围

之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司 2015 年 5 月 29 日对昆明百事腾生物技术有限公司提供连带责任保证，担保额度 1,064.79 万元，担保期限 3 年。除此情况外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.25%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.14%。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京迈迪卡科技有限公司	北京市		50 万元	33.28%	33.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

北京迈迪卡科技有限公司基本情况：

成立时间：2005 年 5 月 24 日

注册资本及实收资本：50 万元

法定代表人：孙茜

住所：北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 151 室

营业执照号：110302008376962

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：技术推广；货物进出口、代理进出口、技术进出口 主营

业务：除持有利德曼 33.28%股权外，无实质性经营活动。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京迈迪卡科技有限公司	本公司股东，持有本公司 33.28% 股权

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
德国德赛诊断系统有限公司	试剂	24,496,957.25			19,954,210.06
DiaSys Diagnostic Systems(HongKong) Co., Ltd.	试剂	24,608,020.85			16,609,701.91
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe	试剂	2,297,173.83			1,266,566.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,988,400.00	2,340,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	英格曼医疗诊断产品有限公司	135,290.82	6,764.54	135,290.82	6,764.54

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	DiaSys Diagnostic Systems(HongKong) Co.,Ltd	14,117,231.40	8,278,370.44
应付账款	德国德赛诊断系统有限公司	6,243,879.25	8,022,834.95

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,753,250.00
公司本期失效的各项权益工具总额	285,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的限制性股票为 4.648 元/股, 预留部分的限制性股票为 6.566 元/股, 2016-2017 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

1、公司于2015年5月27日完成了年度利润分配，向全体股东分配现金股利为每10股1.5元（含税）。根据公司限制性股票激励计划的规定，首次授予的限制性股票价格调整为11.77元，预留部分限制性股票回购价格调整为16.54元。

2、公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《2015年半年度利润分配的预案》，确定公司2015年半年度利润分派方案为：以公司第三届董事会第二次会议召开日2015年8月27日总股本为基础，向全体股东每10股转增15股。2015年10月21日，公司发布《2015年半年度权益分派实施公告》，确定权益分派的股权登记日为2015年10月26日，除权除息日为2015年10月27日。2015年10月27日，公司根据2015年半年度利

利润分配方案，完成资本公积金转增股本。首次授予的限制性股票价格调整为4.708元，预留部分限制性股票回购价格调整为6.616元。

3、公司于 2016 年 6 月 16 日完成了年度利润分配，向全体股东分配现金股利为每 10 股 0.6 元(含税)。根据公司限制性股票激励计划的规定，首次授予的限制性股票价格调整为 4.648 元，预留部分限制性股票回购价格调整为 6.556 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型估计期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数变动等
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,976,837.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	345,799.75

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司 2015 年 5 月 29 日对昆明百事腾生物技术有限公司提供连带责任保证，担保额度 1,064.79 万元，担保期限 3 年。除此情况外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,252,057.05	100.00%	36,146,238.44	12.02%	270,105,818.61	289,051,386.61	100.00%	27,757,809.74	9.72%	261,293,576.87
合计	306,252,057.05	100.00%	36,146,238.44	12.02%	270,105,818.61	289,051,386.61	100.00%	27,757,809.74	9.72%	261,293,576.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	195,448,317.65	9,772,415.88	5.00%
1 至 2 年	42,351,791.70	4,235,179.17	10.00%
2 至 3 年	52,916,191.81	15,874,857.54	30.00%
3 至 4 年	6,547,822.11	3,273,911.06	50.00%
4 至 5 年	1,831,548.94	1,465,239.15	80.00%
5 年以上	1,524,635.64	1,524,635.64	100.00%
合计	300,620,307.85	36,146,238.44	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,388,428.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	109,474,604.85	35.75	5,568,551.00
第 2 名	31,849,805.70	10.40	5,156,244.83
第 3 名	28,384,421.19	9.27	1,419,221.06
第 4 名	10,780,075.14	3.52	1,305,889.17
第 5 名	10,111,718.82	3.30	505,585.94
合计	190,600,625.70	62.24	13,955,492.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,405,843.64	100.00%	1,724,261.80	6.53%	24,681,581.84	14,129,183.46	100.00%	1,121,116.38	7.93%	13,008,067.08
合计	26,405,843.64	100.00%	1,724,261.80	6.53%	24,681,581.84	14,129,183.46	100.00%	1,121,116.38	7.93%	13,008,067.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,919,841.16	1,245,992.06	5.00%
1 至 2 年	598,354.01	59,835.40	10.00%
2 至 3 年	201,502.47	60,450.74	30.00%
3 至 4 年	636,444.00	318,222.00	50.00%
4 至 5 年	49,702.00	39,761.60	80.00%
合计	26,405,843.64	1,724,261.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 603,145.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	572,467.30	908,728.06
保证金及押金	23,653,739.00	11,572,149.00
非公开发行费用		
往来款	2,179,637.34	1,648,306.40
合计	26,405,843.64	14,129,183.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中关村经营租赁	保证金	23,653,739.00	1 年以内	89.58%	1,182,686.95
远大能源利用管理有限公司	往来款	600,000.00	3-4 年	2.27%	300,000.00
首都医科大学附属北京佑安医院	往来款	253,177.98	1 年以内	0.96%	7,595.34
孙翔	备用金	246,494.44	1-2 年	0.93%	24,649.44
Immunodiagnostic Systems Ltd	往来款	243,643.13	3 年以内	0.92%	43,855.76
合计	--	24,997,054.55	--	94.66%	1,558,787.49

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,380,595.28		537,380,595.28	537,380,595.28		537,380,595.28
合计	537,380,595.28		537,380,595.28	537,380,595.28		537,380,595.28

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿匹斯	2,000,000.00			2,000,000.00		
德赛系统	492,681,695.28			492,681,695.28		
德赛产品	42,698,900.00			42,698,900.00		
合计	537,380,595.28			537,380,595.28		

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,404,431.85	49,274,609.42	163,745,009.65	69,828,311.77
其他业务	4,570,353.60	2,278,718.98	4,570,434.73	1,993,639.02
合计	135,974,785.45	51,553,328.40	168,315,444.38	71,821,950.79

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,396.22	
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）	3,031,694.50	化学发光项目 30.2 万，生化诊断试剂阶梯计划项目 1.7 万，X53 项目贴息 20.7 万，医疗器械（体外诊断试剂）检测与参考品评价服务平台项目 39.2 万，张江高科技园区扶持补贴 26.4 万，G20 工程龙头企业培育资金 175 万，海外学人中心“新创工程”领军人才扶持奖励资金 10 万。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116.76	
减：所得税影响额	449,427.23	
少数股东权益影响额	67,311.65	
合计	2,479,442.64	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2016 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号公司证券事务部。

北京利德曼生化股份有限公司

董事长：沈广仟

2016 年 8 月 18 日