

北京利德曼生化股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 3 月 6 日

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第八节 公司治理.....	62
第九节 财务报告.....	65
第十节 备查文件目录.....	182

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

非标准审计意见提示

适用  不适用

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司涉及未来计划、预测等内容的免责声明

适用  不适用

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺；投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

释义

释义项	指	释义内容
年度报告	指	北京利德曼生化股份有限公司 2014 年年度报告
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
股东大会	指	北京利德曼生化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京利德曼生化股份有限公司董事会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日
公司审计机构	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
民生证券、保荐机构	指	民生证券股份有限公司
迈迪卡	指	北京迈迪卡科技有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股股东
德赛系统	指	德赛诊断系统(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德赛产品	指	德赛诊断产品(上海)有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之子公司
德国德赛	指	DiaSys Diagnostic Systems GmbH/德国德赛诊断系统有限公司
赛领基金	指	上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)
力鼎基金	指	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)
智度基金	指	拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)
建新创投	指	上海建新创业投资中心(有限合伙)
Enigma	指	ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED
合资公司	指	北京利德曼生化股份有限公司与 Enigma 共同出资设立的英格曼医疗诊断产品有限公司
公司/利德曼	指	北京利德曼生化股份有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	利德曼	股票代码	300289
公司的中文名称	北京利德曼生化股份有限公司		
公司的中文简称	利德曼		
公司的外文名称	Beijing Leadman Biochemistry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Leadman		
公司的法定代表人	沈广仟		
注册地址	北京市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	<a href="http://www.leadmanbio.com/">http://www.leadmanbio.com/</a>		
电子信箱	leadman@leadmanbio.com		
公司聘请的会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926		

### 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媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

## 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 11 月 05 日	北京市西城区德胜门内大街甲 174 号	012542	110102600067719	60006771-9
变更登记	2000 年 09 月 06 日	北京市朝阳区安外北苑五号院四区	012542	110105600067719	60006771-9
变更登记	2000 年 12 月 29 日	北京市朝阳区安外北苑五号院四区	012542	110105600067719	60006771-9
变更登记	2001 年 10 月 18 日	北京市朝阳区安外北苑五号院四区	012542	110105600067719	60006771-9
变更登记	2004 年 09 月 16 日	北京市朝阳区安外北苑五号院四区	012542	110105600067719	60006771-9
变更登记	2005 年 08 月 04 日	北京市朝阳区安外北苑五号院四区	012542	110105600067719	60006771-9
变更登记	2008 年 05 月 28 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2009 年 06 月 23 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2009 年 07 月 21 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2010 年 06 月 21 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2011 年 03 月 18 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2012 年 05 月 05 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2013 年 01 月 09 日	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9
变更登记	2014 年 05 月 05 日	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号	110000410125421	110105600067719	60006771-9

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

	2014 年	2013 年	本年比上年 增减	2012 年
营业收入(元)	536,970,837.99	343,630,223.37	56.26%	317,273,827.29
营业成本(元)	204,956,623.24	126,606,324.69	61.88%	119,615,934.18
营业利润(元)	161,743,551.84	125,265,491.46	29.12%	111,048,974.67
利润总额(元)	167,795,313.69	128,258,519.31	30.83%	114,822,362.70
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	128,281,332.74	110,072,010.64	16.54%	98,287,089.57
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)	124,404,700.03	107,527,696.97	15.70%	95,084,057.07
经营活动产生的现金流量净额(元)	-13,208,545.83	90,446,014.05	-114.60%	57,855,641.30
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	0.59	-113.56%	0.38
基本每股收益(元/股)	0.84	0.72	16.67%	0.67
稀释每股收益(元/股)	0.84	0.72	16.67%	0.67
加权平均净资产收益率	14.16%	13.66%	0.50%	15.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.73%	13.34%	0.39%	14.81%
	2014 年末	2013 年末	本年末比 上年末增减	2012 年末
期末总股本(股)	157,267,000.00	153,600,000.00	2.39%	153,600,000.00
资产总额(元)	1,616,168,577.46	1,243,983,973.46	29.92%	1,130,189,263.89
负债总额(元)	523,478,926.30	392,860,392.97	33.25%	369,169,694.04
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	964,511,113.23	851,123,580.49	13.32%	761,019,569.85
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	6.13	5.54	10.65%	4.95
资产负债率	32.39%	31.58%	0.81%	32.66%

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)	157,665,000
--------------------	-------------

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

是  否

用最新股本计算的基本每股收益(元/股)	0.81
---------------------	------

是否存在公司债

是  否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

## 二、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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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)	-37,198.47	-11,370.76	262,962.10	固定资产处置利得 6,343.58 元, 固定资产处置损失 43,542.05 元
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)	6,127,709.83	2,929,305.11	3,368,507.00	递延收益转入 243 万, 德赛系统公司张江高科技园区扶持补贴 164 万, 2014 年北京市高新技术成果转化项目补贴 100 万, “诊断产品创新联盟”项目补助 32 万, 德赛产品公司上海综合保税区扶持补贴 29 万, 北京商务委员会开拓资金 23 万, “艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”项目补贴 18 万, 专利补贴 4 万
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,749.51	75,093.50	141,918.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减: 所得税影响额	936,716.54	448,714.18	570,355.53	
少数股东权益影响额(税后)	1,238,412.60			
合计	3,876,632.71	2,544,313.67	3,203,032.50	--

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。

## 四、重大风险提示

### (一) 主营业务单一的风险

目前，公司的主营业务仍然以生化诊断试剂为主，2012年、2013年和2014年，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85.52%、85.23%、90.19%，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增强，以及通过并购、合作等多种方式，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，公司产品线逐渐丰富，未来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。

### (二) 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》，标志着国家食品药品监督管理总局对医疗器械行业的规范与监管提升了一个大的台阶，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。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。

### (三) 核心技术失密的风险

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

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

#### (四) 外延式发展模式下的整合风险

为跟随行业发展趋势，尽快改善公司主营业务单一的现状，公司除通过增强自主研发能力扩充产品线以外，还将开启外延式发展模式，通过投资、并购等多种手段，吸收整合同行业优秀资源，缩短研发时间，加快新产品上市速度，抢占市场先机，提高公司市场竞争力。但在公司外延式发展模式下，标的公司可能与公司存在地域、文化、经营方式、管理制度等方面的差异，从而增加未来整合的难度。同时也存在标的公司由于控股股东的变化而导致的市场对标的公司产品品牌的认同度下降，导致标的公司原有市场份额流失，增加新市场开拓难度。因此在外延式发展模式下，通过整合既保证公司对标的公司的控制力又保持标的公司原有竞争优势并充分发挥协同效应具有不确定性，整合结果可能达不到预期的协同效应。

为了防范整合风险，公司在投资并购前将全面了解标的公司的实际情况并制定详细的整合计划，以期实现对标的公司的全面整合，以最大化地发挥协同效应，加强优势互补，提高上市公司和标的公司的核心竞争力。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内主要业务回顾

##### 1、公司总体经营情况

2014年，公司治理水平得以持续提升，规范运作水平进一步提高；管理层面实现了结构调整，优化了工作流程，提高了工作效率；加大人才培养力度，建立健全激励约束机制；把握产业整合时机，积极开展并购重组工作；顺应市场形势，转变营销思路；自产仪器成功上市，品牌形象不断提升；通过自主研发及合作、合资等手段，进一步丰富了产品线、完善了业务布局，为公司长远战略目标的实现提供了有力保障。2014年公司实现营业收入53,697.08万元，比上年度增长56.26%；实现归属于上市公司股东的净利润12,828.13万元，比上年度增长16.54%。

#### (二) 2014 年重点工作

##### 1、重大合同进展情况

(1)2013年5月，公司与英属免疫诊断系统股份有限公司(Immunodiagnostic Systems holding plc)(以下简称“IDS”)签订了《合作研发合同》(Research and Development Agreement)和《独家代理合同》(Exclusive Distribution Agreement)(详见公司于2013年5月3日发布的《重大合同公告》，公告编号：2013-020)。报告期内，公司与IDS合作项目按计划顺利进行。

① IDS生产的全自动生化免疫分析仪(IDS-iSYS)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》。

② 第一批六种IDS试剂正处于发补和等待批准状态，预计近期可取得注册证。第二批七种IDS试剂已经开始注册的准备工作。

③ 在公司自产的31种免疫发光试剂注册证上增加IDS iSYS机型的工作顺利进行，所需资料均已提交，目前处于等待发证的状态中，预计近期可取得注册证。

(2)2014年12月，为符合最新修订并颁布实施的《医疗器械监督管理条例(2014)》的监管要求，公司与国药控股股份有限公司建立战略合作关系，在体外诊断产品的采购、经销、配送等方面进行全方位、多层次的合作，并与其全资子公司广东东方新特药有限公司签署《采购、经销及冷链配送服务协议》(详见公司于2014年12月2日发布的《关于签署日常经营重大合同的公告》，公告编号：2014-089)。截止2014年底，已实现销售额共计18,025.21万元，应收账款回款12,000万元。报告期内，影响重大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。

##### 2、募投项目进展情况

公司募投项目已于2013年12月31日按照既定计划达到预定可使用状态。根据北京市药品监督管理局

《关于发布实施〈北京市体外诊断试剂〈医疗器械生产企业许可证〉现场审查标准(试行)〉的通知》的相关规定,已完成原注册产品三批试生产和性能验证,并通过北京食品药品监督管理局的体系考核。

截至2014年末,公司已完成医疗器械生产许可证以及所有产品注册地址的变更,募投项目正式投入使用。

### 3、研发情况

2014年,公司全面提升公司的整体研发水平,不断增强自主创新能力,保证产品线的不断丰富,实现产品质量的不断突破。公司继续加大研发投入,积极开拓新领域,并取得了良好的成绩:

#### I、诊断试剂

2014年公司在诊断试剂领域共设立三个重点项目:

1、31个发光试剂项目在IDS-iSYS免疫分析仪上的适配,验证检测性能。同时完成试剂增加适用机型的注册工作。报告期内,已完成适配,验证性能合格,已提交增加适用机型的注册资料。

2、开发乙肝标志物5项发光诊断试剂盒。报告期内已完成小试研发工作,并启动产品的中试转化和注册。

3、开发生化仪配套的试剂项目,丰富生化试剂品种。报告期内共有17个生化试剂在研项目,其中血氨(AMM)测定试剂盒(酶法)、钙测(Ca)定量测定试剂盒、唾液酸(SA)定量测定试剂盒、脂蛋白a(LPa)定量测定试剂盒(胶乳增强免疫比浊法)4个项目已结题上市。 $\beta$ 2微球蛋白(BMG)定量测定试剂盒(胶乳增强免疫比浊法)、降钙素原(PCT)定量测定试剂盒(胶乳增强免疫比浊法)等8个项目完成小试通过评审。甲胎蛋白(AFP)定量测定试剂盒(胶乳比浊法)、中性粒细胞明胶酶脂质运载蛋白(NGAL)定量测定试剂盒(胶乳比浊法)2个项目完成验证、注册。癌胚抗原(CEA)定量测定试剂盒(胶乳比浊法)完成主要小试研发工作。心型脂肪酸结合蛋白(FABP)定量测定试剂盒(胶乳比浊法)尚在研发中。

#### II、生物化学原料

2014年生物化学原料研发领域完成了胃蛋白酶原I(PG I)、胃蛋白酶原II(PG II)、神经元特异性烯醇化酶(NSE)菌种构建与抗原鉴定工作。D-二聚体单抗研发进展顺利,获得配对细胞株,现正在进行试剂盒验证。自产原料生产转化方面:实现了LPa单抗的放大生产,2014年累计入库32克;获得了羊抗胱抑素C(CysC)抗体与羊抗 $\beta$ 2微球蛋白(BMG)抗体生产工艺。上述自产原料已经进入试剂盒生产或中试验证阶段。原料项目的研发成果为试剂盒新产品的开发奠定了基础,降低了现有试剂盒的生产成本,更好地保障了试剂盒的品质。

#### III、诊断仪器

报告期内,公司自主研发的全自动化学发光免疫分析仪(CI1000)正式上市销售。市场反馈的信息显示,目前CI1000的试剂菜单、检测速度和仪器功都能满足用户日常使用,稳定性与准确性非常好,相关检测线性范围、检测灵敏度和背景干扰都达到国际水平;BA800全自动生化分析仪正在进行性能的进一步优化工作。

### 4、产品注册情况

2014年度取得新注册证书/备案证书产品21个,其中

体外诊断试剂类:

**I类:**

1. 样本稀释液
2. 样本稀释液
3. 样本稀释液
4. 样本稀释液
5. 全自动免疫检验系统用底物液
6. 清洗液
7. 清洗液

根据2014年最新的《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》，一类医疗器械不再实行注册制，改为备案制。上述一类试剂中的第1项和第5项注册证已到期不再使用，已根据新法规申请备案证。

**II类:**

1. D-二聚体测定试剂盒-DD(免疫比浊法)
2. N-乙酰-β-D-氨基葡萄糖苷酶测定试剂盒-NAG(MPT法)
3. 氨测定试剂盒-AMM(谷氨酸脱氢酶法)
4. 胱抑素C测定试剂盒-CysC(免疫比浊法)
5. 亮氨酸氨基肽酶测定试剂盒-LAP(L-亮氨酸-p-硝基苯胺底物法)
6. 乳酸测定试剂盒-LAC(乳酸氧化酶法)
7. 视黄醇结合蛋白测定试剂盒-RBP(胶乳免疫比浊法)
8. 视黄醇结合蛋白测定试剂盒-RBP(免疫比浊法)
9. 糖化血红蛋白测定试剂盒-HbA1c(免疫比浊法)
10. 同型半胱氨酸测定试剂盒-HCY(酶循环法)
11. 腺苷脱氨酶测定试剂盒-ADA(过氧化物酶法)
12. 脂蛋白a测定试剂盒-LPa(免疫比浊法)
13. 脂肪酶测定试剂盒-LPS(甲基试卤灵底物法)
14. 总胆汁酸测定试剂盒-TBA(酶循环法)

2014年度取得注册变更批件 132个，其中：

体外诊断试剂类：130个

体外诊断仪器类： 2个

2014年进入新产品注册程序的产品1个，其中：

体外诊断仪器类：

**III类：**全自动化学发光免疫分析仪(CI2000)

**5、获取专利情况**

2014年公司获取新的专利16项，其中发明专利11项，实用新型4项，外观专利1项，具体情况如下：

发明专利	1	一种牛分枝杆菌与结核分枝杆菌的鉴定方法和检测试剂盒	201110264464.X
	2	一种自由波长自由选择的方法	201210236359.X
	3	提取乙肝病毒核酸的方法	201210245731.3
	4	硫代烟酰胺腺嘌呤二核苷酸的一种化学合成方法	201010570479.4
	5	一种生化分析仪用光学装置	201210225260.X
	6	一种高效筛选黄嘌呤氧化酶产生菌的培养基	201210546438.0
	7	全自动化学发光免疫分析仪	201210556838.X
	8	截短型溶血链球菌溶菌素 O 及其利用的检测试剂盒	201110255827.3
	9	一种棕榈酰辅酶 A 的制备方法	201210554748.7
	10	一种排卵测试仪	201210236359.X
	11	抗 C 肽单克隆抗体及其在检测 C 肽含量中的用途	201210555678.7
实用新型	1	一种稳定抓放反应杯的机械手装置	201320598164.X
	2	三维机械运动抓手	201320599053.0
	3	加样机械臂	201320599280.3
	4	试剂瓶瓶套	201320598210.6
外观专利	1	全自动化学发光分析仪	201330502906.X

## 6、投资并购情况

### (1) 重大资产重组

①2014年9月12日，公司召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于现金收购德赛诊断系统(上海)有限公司25%股权和德赛诊断产品(上海)有限公司31%股权的议案》及《关于使用超募资金收购德赛诊断系统(上海)有限公司部分股权的议案》，公司使用现金17,588.51万元人民币收购德赛诊断系统(上海)有限公司 25%的股权(其中以超募资金13,103.31万元收购德赛系统18.63%的股权)，以现金1,891.00万元人民币收购德赛诊断产品(上海)有限公司31%的股权，成为德赛系统和德赛产品第一大股东。截至2014年12月31日，公司已支付全部股权转让款，并已完成工商变更手续。

②2014年10月16日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于现金收购后取得德赛诊断系统(上海)有限公司和德赛诊断产品(上海)有限公司控制权的议案》，通过签署《授权委托书》的形式，获得德赛系统和德赛产品董事会7票表决票中的5票，公司取得德赛系统和德赛产品的控制权。

③2014年10月16日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟通过发行股份的方式向力鼎基金、赛领基金和智度基金购买其合计持有的德赛系统45%的股权，向力鼎基金、赛领基金购买其合计持有的德赛产品39%的股权，公司向交易对方发行股份总数不超过12,453,016股。同时，公司将向赛领基金、建新创投、智度基金非公开发行股份募集配套资金，发行股份总数不超过4,149,908股。

④2015年3月2日，公司召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，决定对公司发行股份购买资产并募集配套资金方案进行适当调整，取消非公开发行股份募集配套资金。调整后的整体方案为：公司拟通过发行股份的方式向力鼎基金、赛领基金、智度基金购买其合计持有的德赛系统45%的股权，向力鼎基金和赛领基金购买其合计持有的德赛产品39%的股权。

## (2) 对外投资

2014年10月22日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司通过现金或现金等价物(专利以及其它已确认或有价值的资产)出资128.5714万美元与ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED共同投资设立合资公司。目前合资公司已完成工商核名，经国家工商总局核准，公司拟对外投资设立的合资公司名称为“英格曼医疗诊断产品有限公司”。目前，正在开展工商注册登记相关工作。

## (三) 报告期内主要经营情况

### 1、主营业务分析

#### (1) 概述

2014年公司实现营业收入53,697.08万元，比上年度增长56.26%；利润总额16,779.53万元，比上年度增长30.83%；总资产达161,616.86万元，比上年度增长29.92%；归属于上市公司所有者权益合计96,451.11万元，比上年度增长13.32%；归属于上市公司股东的净利润12,828.13万元，比上年度增长16.54%。

①主营业务收入：2014年公司实现主营业务收入53,260.94万元，比上年度34,363.02万元增长54.99%，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，本年实现收入48,033.79万元，占主营业务比重的90.19%；生物化学原料销售收入1,468.66万元，占主营业务收入比重2.76%，与2013年占比3.42%相比略有下降；仪器收入3,758.48万元，占主营业务收入比重7.05%，较2013年占比11.35%相比有所下降。

#### 主营业务收入(分产品)

单位：元

业务分类	本期金额		上期金额	
	收入	占比	收入	占比
体外诊断试剂	480,337,949.36	90.19%	292,863,717.49	85.23%
生物化学原料	14,686,642.88	2.76%	11,763,289.89	3.42%
仪器	37,584,768.81	7.05%	39,003,215.99	11.35%
合计	532,609,361.05	100.00%	343,630,223.37	100.00%

②主营业务成本：2014年主营业务成本20,320.89万元，较2013年的12,660.63万元增长60.50%，主要是营业收入的增长所致。

#### ③期间费用：

1) 2014年销售费用4,131.15万元，较2013年的3,788.62万元增长9.04%，主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及营业收入的增长、持续保持市场投入所致。

2) 管理费用10,326.70万元，较2013年的5,464.57万元增长88.98%，主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及公司X53工程项目竣工转入固定资产后，折旧费用及相关税金增加，另外公司本年因实施股权激励计划，导致管理费用大幅增加。

3) 财务费用961.08万元，较2013年的-694.89万元增长1,655.97万元，主要是因X53在建工程达到预计可使用状态后，2014年度相应贷款利息由资本化转化为费用化，直接计入当期损益，公司2014年计入财务

费用的利息支出较去年同比增加1,643.55万元所致。

④ 研发投入：2014年仍保持着稳定的研发投入，研发投入金额为2,799.58万元，较2013年的2,437.97万元增长14.83%。

⑤现金流量：

单位：人民币元

项目	2014年度	2013年度	增减变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-13,208,545.83	90,446,014.05	-114.60%
投资活动产生的现金流量净额	-138,020,855.16	-145,309,309.34	5.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,260,387.31	-48,508,964.68	-46.90%

1) 经营活动产生的现金流量净额减少114.60%，主要是由于收到的应收票据未计入经营活动现金流入，同时因为产量的提高使得原材料采购加大造成货款支付增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额增加5.02%，主要是X53项目投资额同比减少，及收购德赛产品和德赛系统支付现金所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额减少46.90%，主要是因归还贷款、分配股利以及偿付贷款利息所致。

(2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用  不适用

(3) 收入

项目	2014年	2013年	同比增减情况
营业收入	536,970,837.99	343,630,223.37	56.26%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司进一步加大销售力度，营业收入持续保持稳定增长。2014年公司实现主营业务收入53,260.94万元，比上年度34,363.02万元增长54.99%。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，本年实现收入48,033.79万元，占主营业务收入比重的90.19%；生物化学原料销售收入1,468.66万元，占主营业务收入比重2.76%，仪器收入3,758.48万元，占主营业务收入比重7.05%。

① 母公司实现主营业务收入46,447.50万元，较去年同期33,600.42万元增长38.23%，主营业务收入仍主要来源于诊断试剂业务，诊断试剂收入占主营业务收入比重为89.76%，本年实现销售收入41,690.96万元，较上年29,286.37万元相比增长42.36%。仪器业务全年实现销售收入3,758.48万元，较去年同期3,900.32万元略下降3.64%。仪器收入在主营业务收入中的比重为8.09%。

② 阿匹斯全年实现销售收入1,468.66万元，较去年同期1,088.49万元上升34.93%；

③ 报告期内，德赛系统和德赛产品纳入公司合并范围，从2014年10月1日至2014年12月31日，德赛系统实现销售收入5,548.53万元，德赛产品实现销售收入2,081.74万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类/产品	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
体外诊断试剂(升)	销售量	升	281,741	157,234	79.19%
	生产量	升	285,247	165,470	72.39%
	库存量	升	45,635	18,650	144.69%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司体外诊断试剂销售量、生产量、库存量分别增加 79.19%、72.39%、144.69%，主要由于本年度市场销售保持大幅增长，营业收入较 2013 年增长 56.26%，销售规模增长导致生产量和年末备货量相应增加，同时德赛产品和德赛系统纳入合并范围所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司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

#### (4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	186,801,775.29	91.14%	115,528,341.70	91.25%	-0.11%
制造费用	16,407,098.33	8.01%	11,077,982.99	8.75%	-0.74%

若不考虑并购德赛系统和德赛产品因素的影响，成本数据如下：

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	159,634,729.27	90.68%	115,528,341.70	91.25%	-0.57%
制造费用	16,407,098.33	9.32%	11,077,982.99	8.75%	0.57%

#### (5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	41,311,524.19	37,886,233.46	9.04%	主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及营业收入的增长、持续保持市场投入所致
管理费用	103,266,957.12	54,645,657.64	88.98%	主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及公司 X53 工程项目竣工转入固定资产后，折旧费用及相关税金增加，另外公司本年因实施股权激励计划，导致管理费用大幅增加
财务费用	9,610,769.96	-6,948,854.76	238.31%	主要是因 X53 在建工程达到预计可使用状态后，2014 年度相应贷款利息由资本化转化为费用化，直接计入当期损益，公司 2014 年计入财务费用的利息支出较去年同比增加 1,643.55 万元所致
所得税	24,075,163.94	18,186,508.67	32.38%	利润总额的增长直接带来所得税的增长

## (6) 研发投入

适用  不适用

报告期内，公司高度关注行业动态及发展趋势，继续加大研发投入，以开发生化试剂新品种、开发乙肝标志物5项发光诊断试剂盒以及研发IDS仪器配套试剂为重点，进一步丰富公司产品种类。2014年公司研发项目仍然主要集中在体外诊断试剂、体外诊断仪器以及化学原料研发三大业务领域，各领域均取得了较好的成绩，对公司拓展新的业务领域，确保在国内体外诊断行业的领先地位，奠定了良好的基础。

截至报告期末，新开发的17个生化试剂项目和乙肝标志物5项发光诊断试剂盒均已完成小试启动中试生产转化和注册工作，31个发光试剂项目已完成在IDS-iSYS免疫分析仪适配并已提交增加适用机型的注册资料。2014年公司研发投入较去年增加了361.61万元，因2014年营业收入较去年同期大幅上升，所以研发投入虽绝对值增加，但占营业收入比例较去年同期略有下降。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

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额(元)	27,995,839.12	24,379,738.34	23,089,796.43
研发投入占营业收入比例	5.21%	7.09%	7.28%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

注：研发投入金额是以合并报表为口径。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## (7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	392,693,726.95	357,751,691.77	9.77%
经营活动现金流出小计	405,902,272.78	267,305,677.72	51.85%
经营活动产生的现金流量净额	-13,208,545.83	90,446,014.05	-114.60%
投资活动现金流入小计	7,827,769.22	8,035,315.10	-2.58%
投资活动现金流出小计	145,848,624.38	153,344,624.44	-4.89%
投资活动产生的现金流量净额	-138,020,855.16	-145,309,309.34	5.02%
筹资活动现金流入小计	54,124,308.09	1,056,841.00	5,021.33%
筹资活动现金流出小计	125,384,695.40	49,565,805.68	152.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,260,387.31	-48,508,964.68	-46.90%
现金及现金等价物净增加额	-222,489,788.30	-103,372,259.97	-115.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1) 经营活动产生的现金流量净额减少114.60%，主要是由于收到的应收票据未计入经营活动现金流入，同时因为产量的提高使得原材料采购加大造成货款支付增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额增加5.02%，主要是因X53项目投资额同比减少，及收购德赛产品和德赛系统支付现金所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额减少46.90%，主要是因归还贷款、分配股利以及偿付贷款利息所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

2014年经营活动产生的现金流量净额为-1,320.85万元,较2013年净额9,044.60万元减少114.60%,而2014年净利润为14,372.01万元,较2013年净利润11,007.20万元增长30.57%。主要是由于收到的应收票据未计入经营活动现金流入,同时因为产量的提高使得原材料采购加大造成货款支付增加。

(8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	247,732,333.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.51%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例	销售金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
广东东方新特药有限公司	180,252,132.90	33.57%	2014年与该公司签署了《采购、经销及冷链配送服务协议》，双方建立战略合作关系
合计	180,252,132.90	33.57%	--

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	90,585,328.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.23%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

(9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

1) 软硬实力共同发展，自主创新能力持续增强

2014年，公司继续聚焦研发领域，加大研发投入，在保持传统领域的研发创新基础上，积极投身新领域，强化科研成果的转化力度，为公司持续发展提供有力保障。报告期内，公司研发投入金额为2,799.58万元，取得新注册证书/备案证书产品21个，获取新的专利16项，其中发明专利11项，实用新型4项，外观专利1项，公司研发能力不断提高。

公司“扩大体外诊断试剂生产项目”、“增加 5 万升体外生化诊断试剂生产规模项目”和“研发中心和参考实验室项目”正式投入使用，先进的生产线极大的提高了生产效率，降低了人为介入因素，有助于提高产品质量并突破产能瓶颈，使公司产品技术优势更加显著。

### 2) 内涵式与外延式发展并举，公司业务布局不断完善

2014年，公司在进一步做好内涵式发展的同时，努力寻找契机进行外延式发展，积极把握产业整合时机，通过并购德赛产品和德赛系统迅速整合国内生化诊断试剂市场，确立了公司在生化诊断试剂行业的领先地位。

同时，公司通过自主研发及合作、合资等手段整合同行业优秀企业的产品或技术，不断丰富公司产品线，使公司主营业务从单一生化诊断试剂向全方位多领域发展，公司业务布局不断完善。

### 3) 加大人才培养力度，建立健全激励约束机制

2014年，公司继续加大人才培养力度，完善公司人才培训体系，完善人才考核和分配制度，进一步完善工作绩效考核和优胜劣汰机制，强化责任目标约束，吸引与保留优秀人才，增强公司内部员工凝聚力，为公司发展提供了源源不断的人才保障，实现了公司与员工的共同成长。

同时，公司进一步完善公司治理结构，建立健全公司激励机制和约束机制，实施了限制性股票股权激励计划，将公司管理团队和核心骨干人员全部纳入激励计划当中，极大的提高了员工的主人翁责任感和创新意识，为公司本年度各项计划任务的完成及总体发展战略目标的实现提供了有力保障。

2014年，公司各项工作均围绕着整体发展规划方向稳步实施，不存在与规划不符的情况。

## (10) 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

### 1) 完善组织结构，进一步提高基础管理水平

2014年，公司根据发展阶段现状和战略规划完成人员及组织结构调整，完善授权管理制度，明确审批权限，提高了内部程序的流转效率，实现权责统一，强化了基础管理力度；加强资产管理，建立资产管理台账并设专岗管理，保障了公司资产出入有序。与北京宏阳万通资产管理有限公司签订房屋租赁合同，整体出租一期、二期闲置资产，带来持续、稳定的租金收入，有效缓解了三期房屋建筑物折旧所带来的压力。

### 2) 把握产业整合时机，积极开展并购重组工作

2014年，公司在进一步做好内涵式发展的同时，努力寻找契机进行外延式发展，积极把握产业整合时机，通过并购德赛产品和德赛系统迅速整合国内生化诊断试剂市场，大大丰富了公司的生化诊断试剂产品线，连同近年公司大力发展的免疫诊断试剂、化学发光仪器、在研的高速生化仪、血凝仪以及此次并购获得的进口生化仪等装备，进一步完善了公司的产品结构，成为在诊断试剂领域产品最齐全的公司之一；同时，通过双品牌运营，可进一步满足各种不同类型的医院检验科的诉求，大大提高公司在生化诊断试剂领域的影响力，进一步巩固公司在生化诊断试剂领域已经取得的优势地位。

### 3) 内外并重，业务布局不断完善

2014年，公司通过自主研发及合作、并购、合资等手段整合同行业优秀企业的产品或技术，不断丰富

公司产品线，使公司主营业务从单一生化诊断试剂向全方位多领域发展，公司业务布局不断完善。

目前，公司体外诊断试剂业务包括生化诊断试剂、化学发光免疫试剂、分子诊断试剂及食品检测试剂等系列诊断试剂产品；在仪器业务方面，公司拥有自主研发的全自动化学发光免疫分析仪CI1000和全自动生化分析仪BA800，以及与IDS合作的全自动生化免疫分析仪，同时还拥有即将与Eingma合作的ML分子诊断(基因检测)系统，以及在研的血凝仪等多个项目；在生物化学原料业务方面，公司是国内极少数掌握诊断酶制备技术的诊断试剂生产企业之一，目前已完成17种诊断酶的产业化，可用于自身诊断试剂的生产及外售。

#### 4) 以人为本，建立科学的人力资源管理机制

①实行以人为本的人才策略，吸引了大量行业内拥有丰富经验的优秀人才加入，为公司发展提供了充足的内在动力；加强企业文化建设，强化员工日常行为管理，注重提高员工的职业素养和人文精神，不断提高企业凝聚力。

②注重人才培养和人才制度建设，实施股权激励计划，将公司核心骨干人员全部纳入限制性股票激励计划当中，极大的提高了公司员工的主人翁责任感和创新意识，为公司的可持续发展提供了充足的内在动力。

#### 5) 顺应市场形势，转变营销思路

2014年，在经销加直销的销售策略指导下，公司顺应行业发展及监管趋势及时转变营销思路，转变合作模式，提高技术服务水平，提高售后服务质量，积极实现共赢局面。

##### ①调整营销思路，优化销售策略

2014年，公司在原有销售格局和战略规划的基础上，进一步调整经营思路，以质量为本，以支持为手段，以服务为后盾，在为客户持续提供更为优质的产品的的基础上，配合比以往更周到更人性化的售后服务和技术支持，解决经销经销商和终端用户在使用公司产品过程中的后顾之忧，提高了公司产品的市场美誉度和品牌知名度，为新的业务开拓市场奠定了良好的基础。

##### ②顺应监管要求，共创双赢局面

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、渠道等方面进行全方位、多层次的合作，使公司产品运输标准提前达到国家最新规范，促进双方业务增长，形成双赢局面。

##### ③自产仪器成功上市，品牌形象不断提升

2014年,公司自主研发的全自动化学发光免疫分析仪(CI1000)实现了量产并成功上市销售,获得了良好的市场反应,标志着公司具备研发并量产化学发光仪的能力,未来公司还将继续推出更多自主研发的仪器。在诊断仪器领域,公司不再局限于仪器代理商的角色,通过加大自产仪器的技术服务指导,加强售后服务力度,提高用户使用体验,抢占市场先机,提高了公司产品的市场美誉度和品牌知名度,为新的业务开拓市场奠定了基础。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
生物、医药制品	532,609,361.05	324,165,200.55
分产品		
体外诊断试剂	480,337,949.36	316,898,023.07
生物化学原料	14,686,642.88	7,028,522.69
仪器	37,584,768.81	238,654.79
分地区		
国内	520,012,805.87	320,733,927.67
海外	12,596,555.18	3,431,272.88

### 2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

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
分行业						
生物、医药制品	532,609,361.05	203,208,873.62	61.85%	54.99%	60.50%	-2.07%
分产品						
体外诊断试剂	480,337,949.36	158,718,221.05	66.96%	64.01%	89.20%	-6.17%
分地区						
国内	520,012,805.87	194,273,786.70	62.64%	52.25%	55.30%	-1.15%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 资产、负债状况分析

### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,090,578.39	6.50%	327,769,917.69	26.35%	-19.85%	主要因归还贷款及采购商品、支付税金等支出较多，由于本公司本期收购德赛系统及德赛产品等投资活动现金支出

						所致
应收票据	114,348,704.63	7.68%	9,904,361.04	0.80%	6.88%	主要因公司部分客户增加以票据方式结算所致
应收账款	334,096,707.69	20.67%	133,464,357.23	10.73%	9.94%	主要因母公司销售增长相应应收账款同向增长,及由于合并德赛系统和德赛产品,导致2014年末应收账款增加7,829.59万元
存货	94,760,880.61	5.86%	46,301,107.97	3.72%	2.14%	主要因母公司为满足市场需求加大仪器备货量,及由于合并德赛系统和德赛产品,导致2014年末存货增加2,614.97万元
投资性房地产	45,215,378.67	2.80%		0.00%	2.80%	投资性房地产为公司一、二期厂房于2014年10月开始出租,故将房产及土地转入到投资性房地产科目
固定资产	686,724,458.13	42.49%	658,310,843.27	52.92%	-10.43%	固定资产总额绝对值增加2,841.36万元,但因总资产增加较多,所以比重反而略有下降
在建工程	5,411,466.24	0.33%	19,880,644.03	1.60%	-1.27%	主要系公司X53工程项目生产设备达到预定可使用状态从在建工程结转至固定资产所致
预付款项	4,317,342.81	0.27%	14,812,288.05	1.19%	-0.92%	主要是由于上年公司大型定制设备的采购已经结算完毕所致
其他应收款	9,235,457.88	0.57%	1,288,690.58	0.10%	0.47%	主要系公司因重大资产重组中介费用所致,待发行股份购买资产事项获批后支付时转入资本公积
商誉	155,729,957.62	9.64%	0.00	0.00%	9.64%	商誉为购买德赛系统和德赛产品交易形成非同一控制下企业合并,在公司合并资产负债表所形成的商誉
递延所得税资产	10,962,267.94	0.68%	2,591,838.55	0.21%	0.47%	主要是由于计提资产减值准备、职工薪酬、政府补助以及股权激励费用从当期所得税费用中转出所致

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014年		2013年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	10,224,117.09	0.63%		0.00%	0.63%	短期借款是2014年增加流动资金贷款所致
长期借款	80,451,623.34	4.98%	218,951,623.34	17.60%	-12.62%	主要为归还贷款及7,600万元长期借款转为一年内到期的非流动负债

						所致
应付账款	161,133,671.39	9.97%	123,763,716.84	9.95%	0.02%	主要是由于公司应付 X53 工程项目生产设备款增加, 及因原材料采购量加大造成应付货款增加所致
预收款项	16,954,639.15	1.05%	4,603,658.37	0.37%	0.68%	主要因预收仪器货款较多所致
应付职工薪酬	32,817,679.41	2.03%	11,582,704.70	0.93%	1.10%	主要是由于合并德赛系统和德赛产品, 导致 2014 年末应付职工薪酬增加 2,011 万元
应交税费	29,559,947.14	1.83%	6,227,533.32	0.50%	1.33%	4 季度销售额增加及合并德赛产品和德赛系统所致
其他应付款	14,912,060.31	0.92%	3,081,507.56	0.25%	0.67%	按照权责发生制原则计提尚未支付的非公开发行费用所致
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	4.70%	17,500,000.00	1.41%	3.29%	主要因本报告期末 7,600 万元长期借款将于一年内到期, 调整至报表“一年内到期的非流动负债”所致
其他流动负债	43,710,640.00	2.70%	0.00	0.00%	2.70%	系 2014 年未解锁的首次授予限制性股票认购资金
递延收益	15,262,659.81	0.94%	6,631,851.89	0.53%	0.41%	主要由于 X53 工程项目获得 2014 年第一批工业发展资金 1,000 万按规定计入递延收益并根据受益年限分摊
递延所得税负债	9,075,616.15	0.56%	0.00	0.00%	0.56%	系因非同一控制下企业合并德赛评估增值在合并报表确认产生
应付股利	33,005,000.00	2.04%	0.00	0.00%	2.04%	系德赛系统并购前应付原股东股利

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

公司报告期内主要资产计量属性发生重大变化的原因及其对经营成果和财务状况的影响

## (4) 公司竞争能力重大变化分析

适用  不适用

报告期内, 公司收购了德赛产品和德赛系统, 将在战略、管理、研发、供应链、市场覆盖和销售渠道等方面全方位发挥协同效应, 巩固公司在该生化诊断试剂领域的领先地位, 同时在体外诊断试剂领域将拥有更多的产品种类, 成为生化诊断领域产品最全的公司之一, 有利于增强公司的综合竞争力。同时与 Enigma 公司共同出资设立合资公司, 正式进军分子诊断领域, 为公司未来扩大规模、开拓市场成为分子诊断行业主流奠定了良好的基础, 公司业务布局不断完善, 公司主营业务单一的现状逐步改善, 公司核心竞争力持续提高。

随着公司募投项目的建设完成, 公司现已建成包括生物诊断试剂配液系统、灌装贴标系统、自动灌装与旋盖机、自动化装盒包装系统等设备在内的四条国内生化试剂行业首批真正意义的全自动化、机械化、规模化试剂生产线, 极大的节省了人力物力, 有效扩大了生产产能, 提高了生产效率和产品质量。

## (5) 投资状况分析

## 1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额(元)		上年同期投资额(元)		变动幅度		
194,790,595.28		0		-		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏(元)	是否涉诉
德赛系统	体外诊断试剂生产、销售	25.00%	超募资金、自有资金	德国德赛、钱盈颖、丁耀良、王荣芳、陈平、巢宇	5,300,128.91	否
德赛产品	体外诊断试剂生产、销售	31.00%	自有资金	德国德赛		否

注：2014年10月22日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司通过现金或现金等价物(专利以及其它已确认或有价值的资产)出资128.5714万美元与ENIGMA DIAGNOSTICS LIMITED共同投资设立合资公司，目前尚未出资。

## 2) 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。

## ① 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	49,920
报告期投入募集资金总额	21,218.21
已累计投入募集资金总额	40,705.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

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

(二) 募集资金使用及结余情况公司募集资金使用情况为：

(1) 上述募集资金到位前，截至2012年3月6日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入4,614.36万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金4,614.36万元；

(2) 直接投入募集资金投资项目29,905.51万元，其中2014年度投入15,818.21万元；

(3) 公司累计使用募集资金中10,800.00万元永久补充流动资金；

(4) 2014年度公司利用闲置募集资金4,500万元暂时补充流动资金。

截至2014年12月31日止，公司累计使用募集资金45,205.51万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为526.91万元，募集资金专用账户利息收入1,539.04万元，募募集资金专户余额合计为2,065.95万元。

## ②募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
扩大体外诊断试剂生产项目	否	11,531	11,531	1,086.72	9,700.9	84.13%	2013年12月31日	0	0	否	否
研发中心和参考实验室项目	否	6,983	6,983	731.37	5,978.94	85.62%	2013年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	18,514	18,514	1,818.09	15,679.84	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
增加5万升体外生化诊断试剂生产规模项目	否	4,679	4,679	896.82	1,122.37	23.99%	2014年02月28日	0	0	否	否
收购股权	否	13,103.31	13,103.31	13,103.3	13,103.3	100.00%		0	0		
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	10,800	10,800	5,400	10,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	28,582.31	28,582.31	19,400.12	25,025.67	--	--	0	0	--	--
合计	--	47,096.31	47,096.31	21,218.21	40,705.51	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>2013年3月21日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目实施进度的议案》，同意将正在实施的募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”的达到预定可使用状态日期均推迟至2013年12月31日。</p> <p>截止2014年12月31日，公司已完成医疗器械生产许可证以及所有产品注册地址的变更，募集资金投资项目“扩大体外诊断试剂生产项目”及“研发中心和参考实验室建设项目”和“增加5万升体外生化诊断试剂生产规模项目”正式投入使用。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本次公开发行募集资金总额49,920.00万元，扣除发行费用4,187.58万元后，实际募集资金45,732.42万元，承诺投资项目总额18,514.00万元，超募资金27,218.42万元。</p> <p>(1)公司2012年8月15日第二届董事会第二次会议决议通过同意使用超募资金人民币4,679万元投资扩大体外生化诊断试剂生产规模项目，增加5万升/年体外生化诊断试剂产能。截止2014年12月31日，该部分超募资金已支付1,122.37万元。</p> <p>(2)2013年3月21日，公司第二届董事会第六次会议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的5,400万元永久补充流动资金，并于2013年度实施了该计划。</p> <p>(3)2014年3月20日，公司第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的5,400万元永久补充流动资金，并于2014年度实施了该计划。</p> <p>(4)2014年9月12日，本公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用超募资金收购德赛诊断系统(上海)有限公司部分股权的议案》，同意使用剩余超募资金(含利息收入)13,103.31万元收购德赛诊断系统(上海)有限公司18.63%的股权。截至2014年末，公司已付清该部分股权并购款13,103.30万元，其中超募资金支付11,739.42万元，利息</p>										

	收入支付 1,363.88 万元。(注: 上表支出金额中已包括该利息收入部分)
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前, 截至 2012 年 3 月 6 日止, 本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 4,614.36 万元, 募集资金到位后, 经 2012 年 4 月 19 日公司召开 2011 年年度股东大会会议审议通过《使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案, 公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,614.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014 年 10 月 16 日, 公司第二届董事会第二十次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》, 同意公司使用部分闲置募集资金 4,500 元暂时性补充流动资金。截止 2014 年 12 月 31 日, 该部分闲置募集资金已用于暂时性补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)均存放于公司募集资金专项账户中。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求, 按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定, 围绕公司主营业务, 合理规划、妥善安排募集资金的使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## ③募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位: 万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
生物化学原料生产项目	35,152.00	695.08	30,051.46	85.49%			
生物制剂生产项目	7,534.00	148.97	6,440.82	85.49%			
合计	42,686.00	844.05	36,492.28	--		--	--

## 4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
阿匹斯	子公司	生物化学行业	生物化学原料生产、销售	2,000,000.00	9,896,181.61	4,467,924.97	14,686,642.88	766,287.67	568,873.60
德赛系统	子公司	体外诊断行业	体外诊断试剂生产、销售	9,233,850.00	240,522,673.77	151,931,601.08	55,485,297.02	19,914,118.74	18,776,230.27
德赛产品	子公司	体外诊断行业	体外诊断试剂生产、销售	3,405,774.31	43,065,276.31	21,601,425.75	20,817,420.41	2,640,137.75	2,186,597.08

主要子公司、参股公司情况说明：

公司名称	德赛诊断系统(上海)有限公司	德赛诊断产品(上海)有限公司	北京阿匹斯生物技术有限公司
公司类型	有限责任公司(中外合资)	有限责任公司(中外合资)	有限公司
公司住所	上海市浦东新区天雄路 588 弄上海国际医学园现代商务园 16 号楼	中国(上海)自由贸易试验区爱都路 253 号 4#楼 2 层 A 部位	北京市北京经济技术开发区宏达南路 5 号 1 号楼 510、511、208A 室
成立日期	1999 年 12 月 28 日	2008 年 8 月 21 日	2009 年 9 月 9 日
法定代表人	沈广仟	沈广仟	沈广仟
注册资本及实收资本	120 万美元	50 万美元	200 万元
经营范围	研制、开发、生产医学临床诊断试剂及临床诊断用实验室检测仪器设备和附件(限 II 类医疗器械：医用体外诊断试剂)，销售自产产品。上述产品同类商品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口，并提供相关配套服务(涉及配额许可证管理	研制、开发、生产医学临床诊断试剂及临床诊断用实验室检测仪器设备和附件(限二类医疗器械：医用体外诊断试剂)，销售自产产品；上述产品同类商品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口。并提供相关配套服务；区内以医用仪器设备和附件	许可经营项目：生产化学试剂(不含一类易制毒品及危险化学品)；销售 4-硝基(苯)酚、N,N-二甲基甲酰胺、过硫酸铵、丙烯酰胺、三氟乙酸、甲醇、乙腈、乙酸乙酯、苯酚、正己烷、二氯甲烷、四氢呋喃、乙醇[无水]、正丁醇、2,4-

	和相关专项管理的按国家有关规定办理)(涉及许可经营的凭许可证经营)	为主的仓储(除危险品)分拨业务及提供相关产品的技术咨询、售后服务; 国际贸易、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易咨询服务; 区内商业性简单加工及商品展示。(涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)。[经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营]	二硝基苯甲醚、硼氢化钠、重铬酸钾、2,5-二甲基-2,5-双-(过氧化叔丁基)己烷[工业纯]、环己胺、氯化锌、正丁烷。 一般经营项目: 食品安全技术开发、食品安全技术服务、食品安全技术咨询、食品安全技术转让; 销售化学试剂、玻璃制品、塑料制品、机械设备、仪器仪表; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(以工商局核定为准)。
--	-----------------------------------	---	--

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
德赛系统 德赛产品	整合生化诊断试剂市场, 领衔生化诊断试剂领域; 全方位发挥协同效应, 实现倍增的规模效应; 加强优势互补, 提高上市公司整体竞争力; 收购优质资产, 提高上市公司整体规模和盈利能力	非同一控制下企业合并	进一步巩固公司在该生化诊断试剂领域的领先地位, 同时在体外诊断试剂领域将拥有更多的产品种类, 成为生化诊断领域产品最全的公司之一。

#### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 二、公司未来发展的展望

### (一) 行业前景及发展趋势

1、体外诊断行业市场前景广阔。随着社会经济的发展, 人们的生活方式的改变, 在慢性病领域正确地使用诊断产品, 可以大幅度降低医疗成本。体外诊断费占医疗保健支出总费用的比例将持续上升, 且上升空间巨大; 同时, 医药卫生体制改革的实施将加快我国医疗保障体系的健全完善, 医疗保障体系覆盖面的扩大将有效提高城乡居民的就诊率, 特别是在农村地区, 新型农村合作医疗的推进将启动广阔的农村医疗消费市场, 体外诊断试剂的需求也将快速增加。

2、产业政策大力支持促进行业快速发展。目前, 我国体外诊断试剂市场份额分散, 尤其在生化领域, 全国有近 300 家厂商生产生化检测试剂。随着我国医疗体系的不断完善, 客户需求不断提升, 医院对检测结果准确度需求的提升, 客户更倾向于向产品线更加丰富、产品质量更加优良的企业采购, 同时国家监管政策更趋严格, 行业集中度进一步提高。

3、目前, 国内体外诊断试剂市场的主体为免疫和生化。我国免疫诊断试剂近年来发展很快, 而发展较为成熟的生化诊断试剂依然占有重要的市场地位。未来我国免疫诊断试剂将保持快速发展, 市场份额有望进一步上升, 成为我国体外诊断试剂市场最重要的品种之一。同时, 分子诊断将成为体外诊断市场的发展热点。医学检验界迫切需要快速、精准、特异性强的检测手段, 分子诊断发挥出独特的优势, 使个体化

诊断和靶向治疗成为可能。分子诊断不仅在传统的传染病、遗传病的调查与诊断、移植配型监测方面发挥重要作用，还被大量用于肿瘤个体诊断，昂贵药物治疗检测，药物代谢基因组学研究等领域。

## (二) 公司的行业地位

公司在整个体外诊断试剂行业处于品种齐全、质量稳定、具有较高市场影响力的领先地位，主营业务涵盖诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料等多个领域。公司通过自主研发及合作、并购、合资等手段整合同行业优秀企业的产品或技术，不断丰富公司产品线，使公司主营业务从单一生化诊断试剂向全方位多领域发展，公司产业结构不断优化，业务布局不断完善。随着持续推进外延势发展模式，有效整合现有资源，积极开发新产品，开拓新领域，公司将逐步形成多元化品牌效应，市场的认知度将进一步提升，核心竞争力进一步增强，市场占有率和行业地位进一步提高。

## (三) 公司未来的发展规划及产品市场策略

公司自成立以来一直从事体外诊断产品和生物化学原料的研发、生产和销售。公司秉承“实业创新，为生命事业服务”的宗旨，始终坚持“质量第一、服务优先”的原则，通过自主创新与引进国外先进技术相结合，研发新产品，优化产品结构，不断开发诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料和食品检测等领域，并利用公司营销网络优势，扩大市场份额，努力将公司打造成诊断领域内技术领先、产品一流、具有一定国际竞争力的产品和服务提供商。

公司将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，将优势资源向核心业务领域配置，通过自主创新与引进国外先进技术相结合，研发新产品，优化产品结构，整合各种有利于公司发展的优势资源，打造核心竞争力，实现公司持续、稳定、健康发展。

## (四) 2015年度经营计划

### 1、2015年度财务预算情况

根据公司战略发展部署，基于公司目前所处发展阶段，通过对外部环境变化和内部实际情况的分析，编制了2015年财务预算。

单位：万元

项目	2015年预算	2014年决算	同期增长率
营业收入	65,303.26	53,697.08	21.61%
营业成本	26,234.37	20,495.66	28.00%
利润总额	19,735.74	16,779.53	17.62%
归属于母公司股东的净利润	14,657.87	12,828.13	14.26%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14,628.93	12,440.47	17.59%

### 2、围绕公司总体发展战略规划及全年预算目标，制定2015年经营计划如下：

(1) 加强内控体系建设，保障公司规范运作。继续加强内控体系及管理制度的建设，以内控体系的建立健全和制度建设为保障，加强对集团化企业风险防范体系的研究，不断完善内部风险管理的工作机制，以母子公司管控体系为核心，逐步建立起符合公司快速发展需求的、规范化的集团化管理体系，确保公司

在规范运作的前提下获得持续、健康、稳定发展。

(2) 加快整合进度，持续推进外延发展模式。加快与德赛系统和德赛产品的整合进度，从经营、管理、文化、产品、市场等各方面实现与标的公司的优势互补、业务协同和战略统一。与此同时，公司将根据行业发展趋势，继续寻找优势资源和合作项目，持续推进外延发展模式，积极开发新产品，开拓新领域，丰富产品线，优化产业结构，提高市场份额，增强公司核心竞争力。

(3) 不断完善公司治理结构，进一步提升集团化管理能力。随着外延式的扩张，公司规模越来越大，投资战线越拉越长，投资风险和经营风险也会越来越大。为了降低风险，减少决策失误，不断改进管理方式，实现管理创新和升级，提高集团化管理能力。

(4) 提高人力资源管理水平，加强企业文化建设。继续探索和完善公司长期激励机制，建立严格科学的绩效考核管理体系，进一步提升人力资源管理的专业化水平；结合企业实际情况，积极开展公司内部人才交流与实地培训工作，通过有针对性的员工培训，提高员工的专业化水平，弘扬企业文化，增强公司核心凝聚力。

(5) 持续提高自主创新能力，加快新品上市速度。完善研发中心管理机制、优化管理体系，加强研发过程管理和项目立项可行性研究，搭建合理的研发评价体系；继续加大研发资金投入，引进高端研发人才加入公司研发队伍，完善研发队伍结构，提高研发水平，合理利用研发资源，缩短研发周期，加快成果转化能力和新品上市速度。

(6) 创新营销思路，开拓销售渠道。转变以往试剂结合代理仪器的营销思路，以试剂及仪器生产厂家的身份参与到营销网络中去，积极搭建现代化电子商务平台，开拓销售渠道，探索新的营销模式。在传统营销渠道方面，公司将继续加大市场需求的信息搜集力度，加强技术服务支持力度，提高售后服务水平，制定灵活的销售策略，提高经销商的积极性和终端用户的满意度，开发新的合作模式，提高市场占有率，提高品牌知名度。

### 三、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

### 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

### 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

#### (一) 公司利润分配政策：

1、股利分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。利润分配额不得超过累计可分配利润，不得损害公司持续经营能力。

公司董事会、监事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。在公司董事会制定利润分配方案前，应通过多种途径公开征询社会公众投资者对本次利润分配方案的意见，投资者可以通过电话、信件、深圳证券交易所互动平台、公司网站等方式参与。证券事务部应做好记录并整理投资者意见，提交公司董事会、监事会。公司董事会在制定和讨论利润分配方案时，需事先书面征询全部独立董事和外部监事的意见，董事会制定的利润分配方案需征得1/2以上独立董事同意且经全体董事过半数表决通过。公司监事会在审议利润分配方案时，应充分考虑公众投资者对利润分配的意见，充分听取外部监事的意见，在全部外部监事对利润分配方案同意的基础上，需经全体监事过半数以上表决通过。股东大会在审议利润分配方案时，公司董事会指派一名董事向股东大会汇报制定该利润分配方案时的论证过程和决策程序，以及公司证券事务部整理的投资者意见。利润分配方案需经参加股东大会的股东所持表决权的过半数以上表决通过。

2、利润分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。公司一般按照年度进行现金分红，在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。公司在实施现金分配股利的同时，可以派发股票股利。

3、公司董事会未作现金分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

4、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案需经董事会审议后提交股东大会批准。但公司保证现行及未来的股东回报计划不得违反以下原则：公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。公司董事会在审议调整利润分配政策时，需经全体董事三分之二通过，并需获得全部独立董事的同意。监事会应当对董事会拟定的调整利润分配政策议案进行审议，充分听取外部监事意见，并经监事会全体监事过半数以上表决通过。公司股东大会在审议调整利润分配政策时，应充分听取社会公众股东意见，除设置现场会议投票外，还应当向股东提供网络投票系统予以支持。

5、公司未来的股东分红回报规划：公司着眼于长远和可持续发展，综合考虑企业实际情况、所处发展阶段、未来发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，进而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。回报规划充分考虑和听取股东(特别是公众投资者)、独立董事和外部监事的意见，坚持现金分红为主这一基本原则，每年现金分红比例不低于当期实现可供分配利润的20%。回报规划制定周期和相关决策机制：公司至少每五年重新审阅一次《股东分红回报规划》，根据股东(特别是公众投资者)、独立董事和外部监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划。但公司保证调整后的股东回报计划不违反以下原则：公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东(特别是公众投资者)、独立董事和外部监事的意见，制定年度或中期分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

## (二)公司现金分红情况：

根据《北京利德曼生化股份有限公司章程》，公司制定了2013年度利润分配预案，具体内容为：公司以2013年末总股本153,600,000股为基础，向全体股东分配现金股利为每10股1.4元(含税)，共计派送

21,504,000.00元，占本年实现的可供分配利润的21.85%；剩余未分配利润215,397,819.76元，结转以后年度分配。利润分配预案于2014年3月20日经公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议审议通过，独立董事对本次利润分配方案发表了独立意见，相关公告于2014年3月24日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登。2014年4月17日，公司2013年年度股东大会审议通过了该项预案，相关公告于2014年4月18日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登。

2014年5月30日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登了《2013年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日：2014年6月5日；除权除息日：2014年6月6日；红利发放日：2014年6月6日。截至2014年6月6日，公司全体股东的现金红利已全部发放完毕。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致  
 是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	1.50
每 10 股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	157,665,000
现金分红总额(元)(含税)	23,649,750.00
可分配利润(元)	110,501,943.95
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

现金分红政策：公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于 2014 年度利润分配的预案》，拟以本次会议召开日 2015 年 3 月 6 日总股本 157,665,000 股为基础，向全体股东分配现金股利为每 10 股 1.5 元(含税)，共计派送 23,649,750.00 元，占本年实现可供分配的利润的 21.40%；剩余未分配利润 302,250,013.71 元，结转以后年度分配。此利润分配方案尚待股东大会批准。

公司近 3 年(含报告期)的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

#### 1、2012年利润分配方案：

经华普天健会计师事务所(北京)有限公司审计，2012年母公司实现净利润 97,763,859.68元，按照《公司法》、公司章程规定，提取法定盈余公积金 9,776,385.97元，2012年实现可供分配的利润 87,987,473.71元，加上年初未分配的利润85,810,493.45元，扣除本年度支付股利15,360,000元，截至2012年末，可供股东分配的利润为 158,437,967.16元。以2012年末总股本153,600,000股为基础，向全体股东分配现金股

利为每10股1.3元(含税)，共计派送19,968,000元，占本年可供分配的利润的22.69%；剩余未分配利润结转以后年度分配。

## 2、2013年利润分配方案：

经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013年母公司实现净利润109,368,725.11元，按照《公司法》、公司章程规定，提取法定盈余公积金10,936,872.51元，2013年实现可供分配的利润98,431,852.60元，加上年初未分配的利润158,437,967.16元，扣除本年度支付股利19,968,000.00元，截至2013年末，可供股东分配的利润为236,901,819.76元。以2013年末总股本153,600,000股为基础，向全体股东分配现金股利为每10股1.4元(含税)，共计派送21,504,000.00元，占本年可供分配的利润的21.85%；剩余未分配利润215,397,819.76元，结转以后年度分配。

## 3、2014年利润分配方案：

经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014年母公司实现净利润122,779,937.72元，按照《公司法》、公司章程规定，提取法定盈余公积金12,277,993.77元，2014年实现可供分配的利润110,501,943.95元，加上年初未分配的利润236,901,819.76元，扣除本年度支付股利21,504,000.00元，截至2014年末，可供股东分配的利润为325,899,763.71元。以第二届董事会第二十七次会议召开日2015年3月6日总股本157,665,000股为基础，向全体股东分配现金股利为每10股1.5元(含税)，共计派送23,649,750.00元，占本年可供分配的利润的21.40%；剩余未分配利润302,250,013.71元，结转以后年度分配。

### 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	23,649,750.00	128,281,332.74	18.44%
2013年	21,504,000.00	110,072,010.64	19.54%
2012年	19,968,000.00	98,287,089.57	20.32%

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

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### (一)内幕信息知情人管理登记制度的建立情况

为规范公司内幕信息管理，加强保密工作，维护披露的公开、公平、公正，保护广大投资者的合法权益，公司于2012年3月6日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，制度内容请详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

### (二)内幕信息知情人管理登记制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，规范信息传递流程。在定期报告披露期间，对于未公开信息，证券事务部严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整地记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经证券事务部核实无误后，按照相关规定向深交所报备内幕信息知情人登记情况。

## 2、业绩预告及业绩快报期间的信息保密工作

根据公司《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，公司业绩预告及业绩快报的内容属于内幕信息的范畴，因此，除定期报告需根据相关规定向深交所报备外，公司在发布业绩预告及业绩快报前亦组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整地记录财务信息公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经证券事务部核实无误后，交至公司档案部门备案。

## 3、股权激励计划制定期间的保密工作

公司股权激励计划披露前，相关参与计划制定及讨论，参与征求意见人员均与公司签订了保密协议，确保该事项不被相关人员以外的其他人员知悉，并同时组织相关人员填报《内幕信息知情人登记表》，最大范围的登记内幕信息知情人信息。

## 4、重大资产重组期间的保密工作

公司在筹划重大资产重组事项且未停牌前，严格控制内部知情人范围，缩短相关资料信息的传递流程，减少信息流转环节，并与相关中介机构签订保密协议。公司发布停牌公告后，严格按照相关法律、法规的要求填写内幕信息知情人登记表，最大范围登记内幕信息知情人信息。

## 5、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券事务部在董事会秘书的领导下，负责履行相关的信息保密工作程序；在调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署调研承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司证券事务部认可；在调研过程中，证券事务部人员认真做好相关记录并由调研者签字确认。

### (三)报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

公司经过自查，报告期内没有发现内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，也不存在监管部门的查处及整改情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月17日	北京市北京经济技术开发区兴海路5号	实地调研	机构	南方增长、民生证券、民族证券、大君智萌、招商基金、万家基金、广泓富昶、宏源证券、方正证券、会泰投资、中国人寿、红塔资管、润晖投资、宝盈基金、博时基金、银河基金、民生加银基金、东兴证券、光大证券、中航证券、华融证券、北京久富投资、北京亚宝投资、国都证券、第一创业证券、新思哲投资、第一创业证券	公司与IDS未来的合作方向、化学发光产品及生化产品的未来销售规划、是否考虑实施股权激励计划、公司人员调整情况、募投项目情况
2014年05月15日	北京市北京经济技术开发区兴海路5号	实地调研	机构	湘财证券、鲁证期货、彤源投资、招商基金、银河基金、宝盈基金、光大基金、广发银行、天安财险、淡水泉投资、宏源证券、民族证券、证券时报、华创证券、中信证券	生化产品的未来发展方向、新址折旧对业绩的影响、化学发光产品的市场定位、海外销售情况、募投项目产能利用率

2014 年 06 月 27 日	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号	实地调研	机构	国都证券、长安资本、工银瑞信、民生证券、东兴证券、光大永明、广泓富昶、中信证券	化学发光试剂的取证情况、公司的产品优势、化学发光产品的稳定性以及未来的销售渠道、仪器的销售情况、化学发光产品定位
2014 年 10 月 31 日	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号	实地调研	机构	友帮保险、中投证券、齐鲁证券、华夏基金、高正投资、阳光保险、中国人寿、中金基金、开源证券、东方港湾、安邦资管、国都证券、拾贝投资、上海博颐、大摩华鑫基金、民族证券、宏源证券、银华基金、华创证券、银华基金、中信产业基金、嘉实基金、交银施罗德、中信建投、工银瑞信、彤源投资、信诚人寿、太平洋证券、光大证券、海通证券、创海富信资产管理公司、长信基金、兴业证券、天弘基金、华西证券、金百镨投资、建信基金	固定资产折旧对业绩的影响、收购德赛中国后的规划、公司自产化学发光仪与 IDS 仪器的区别、CI1000 的销售情况、Eingma 的仪器在海外的销售情况以及技术优势
2014 年 12 月 26 日	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号	实地调研	机构	溪牛投资、通金投资、民生加银、太平洋证券、东方基金、安邦资管、东方证券	公司情况介绍、公司市场份额、公司产品的竞争优势、化学发光产品的市场定位、Eingma 公司仪器介绍、二级医院对化学发光产品的需求量

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
德赛系统、德赛产品	股权	19,479.51	股权交易款已全部支付完毕,所涉及股权已完成过户登记	通过本次收购,将在战略、管理、研发、供应链、市场覆盖和销售渠道等方面全方位发挥协同效应,巩固公司在该生化诊断试剂领域的领先地位,同时在体外诊断试剂领域将拥有更多的产品种类,成为生化诊断领域产品最全的公司之一,有利于增强公司的综合竞争力	530.01万元	4.13%	否	不适用	2014年9月15日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上发布的2014-064《第二届董事会第十九次会议决议公告》、2014-066《关于使用超募资金收购德赛诊断系统(上海)有限公司部分股权的公告》

收购资产情况说明：

(1)2014年9月12日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于现金收购德赛诊断系统(上海)有限公司 25%股权和德赛诊断产品(上海)有限公司 31%股权的议案》及《关于使用超募资金收购德赛诊断系统(上海)有限公司部分股权的议案》，公司使用现金17,588.51万元人民币收购德赛诊断系统(上海)有限公司 25%的股权(其中以超募资金13,103.31万元收购德赛系统18.63%的股权)，以现金 1,891.00 万元人民币收购德赛诊断产品(上海)有限公司 31%的股权，成为德赛系统和德赛产品第一大股东。截至2014年12月31日公司已支付全部股权转让款。

(2)2014年10月16日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于现金收购后取得德赛诊断系统(上海)有限公司和德赛诊断产品(上海)有限公司控制权的议案》，通过签署《授权委托书》的形式，获得德赛系统和德赛产品董事会7票表决票中的5票，最终取得德赛系统和德赛产品的控制权。

(3)2014年10月16日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟通过发行股份的方式向力鼎基金、赛领基金和智度基金购买其合计持有的德赛系统 45%的股权，向力鼎基金、赛领基金购买其合计持有的德赛产品 39%的股权，公司向交易对方发行股份总数不超过12,453,016股。同时，公司将向赛领基金、建新创投、智度基金非公开发行股份募集配套资金，发行股份总数不超过4,149,908股。发行价格均为27.35元/股。2014年10月17日，公司公告了《北京利德曼生化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案》

(3)2014年11月6日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》；2014年11月7日，公司公告了《北京利德曼生化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书(草案)及摘要》。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

报告期内，德赛系统和德赛产品已纳入公司合并范围。合并期间为2014年10月1日至2014年12月31日，为公司贡献的营业收入共计6,686.18万元，归属于上市公司股东的净利润共计530.01万元。德赛系统和德赛产品主营产品为体外诊断试剂，与公司属同一行业。本次收购后，公司将拥有行业内另一高端品牌，产品种类得以丰富，技术水平和产品结构进一步优化，销售渠道得到进一步丰富和完善，协同效应显著。

## 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

2014年11月7日，公司公告了《北京利德曼生化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书(草案)及摘要》；2015年3月2日，公司召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，决定对公司发行股份购买资产并募集配套资金方案进行适当调整，取消非公开发行股份募集配套资金。调整后的整体方案为：公司拟通过发行股份的方式向力鼎基金、赛领基金、智度基金购买其合计持有的德赛系统45%的股权，向力鼎基金和赛领基金购买其合计持有的德赛产品39%的股权。

目前，公司已将本次发行股份购买资产相关材料提交中国证券监督管理委员会审核，如该方案获得通过，公司将在十二个月内实施完毕。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司实施了限制性股票激励计划，具体情况如下：

### (一) 限制性股票激励计划简述

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

1、本次激励计划拟授予给激励对象的激励工具为限制性股票。

2、激励计划股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

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

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

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

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

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

具体解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁比例
第一个解锁期	自预留部分授予日起满12个月后的首个交易日至授予日起24个月内的最后一个交易日止	50%
第二个解锁期	自预留部分授予日起满24个月后的首个交易日至授予日起36个月内的最后一个交易日止	50%

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

5、授予价格：首次授予激励对象标的股票的价格为每股12.06元。

6、限制性股票激励计划的调整方法和程序

(1) 限制性股票数量的调整方法

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

① 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

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

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

② 缩股

$$Q = Q_0 \times n$$

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

② 配股

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

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

④ 增发

公司在发生增发新股的情况下，限制性股票数量不做调整。

(2) 限制性股票授予价格的调整方法

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

下:

① 资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细

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

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

② 缩股

$$P = P_0 / n$$

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

③ 派息

$$P = P_0 - V$$

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

④ 配股

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

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

⑤ 增发

公司在发生增发新股的情况下，限制性股票的授予价格不做调整。

## (二) 已履行的程序

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

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

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

限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于核实公司限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

4、公司于2014年7月21日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，并于当日召开第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《关于核实公司限制性股票激励计划的激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

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

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

### (三)调整事由及调整结果

#### 1、限制性股票授予价格的调整

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

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

$$P=P_0-V$$

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

根据上述公式，限制性股票的授予价格应调整为：调整后的限制性股票授予价格=(12.06-0.14)元/股=11.92元/股。

#### 2、限制性股票授予数量及授予人数的调整

鉴于《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》中确定的部分激励对象由于个人原因放

弃本次公司授予的限制性股票，公司第二届董事会第十五次会议对限制性股票激励对象及授予数量进行了调整。调整后，公司本次限制性股票激励计划授予的激励对象由51人调整为42人，授予数量由380万股(不含预留部分的限制性股票40万股)调整为370万股(不含预留部分的限制性股票40万股)。

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

### 3、预留部分限制性股票授予数量的调整

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

## (四) 限制性股票激励计划的实施情况

### 1、首次限制性股票激励计划实施情况

(1) 首次限制性股票激励计划的首次授予日为2014年6月19日，首次授予股份的上市日期为2014年7月25日。

(2) 公司首次授予限制性股票的授予数量：366.7万股，激励对象人数为38人。

(3) 公司首次授予限制性股票的授予价格：每股11.92元。

(4) 公司首次授予限制性股票的来源：公司向38名激励对象定向发行366.7万股限制性股票，占公司目前总股本15,360万股的2.39%。涉及的标的股票种类为人民币A股普通股。

(5) 激励对象名单及认购情况：

姓名	职务	获授的限制性股票数量(万股)	约占首次授予限制性股票总数的比例	约占公司授予前股本总额的比例
王毅兴	副董事长、执行总裁、财务负责人	150	40.91%	0.98%
陈宇东	董事、副总裁	45	12.27%	0.29%
王建华	副总裁	45	12.27%	0.29%
张坤	董事、人力资源及行政管理总监	40	10.91%	0.26%
牛巨辉	董事会秘书	30	8.18%	0.20%
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员 (共计33人)		56.7	15.46%	0.37%
合计		366.7	100%	2.39%

### 2、预留部分限制性股票实施情况

(1) 预留部分限制性股票的授予日为2014年12月17日，预留部分限制性股票的上市日期为2015年2月4日。

(2) 预留部分限制性股票的授予数量：39.8万股，激励对象人数为71人。

(3) 预留部分限制性股票的授予价格：每股16.69元。

(4) 预留部分限制性股票的来源：公司向71名激励对象定向发行39.8万股限制性股票，占公司目前总股本15726.7万股的0.25%。涉及的标的股票种类为人民币A股普通股。

(5) 预留部分限制性股票激励对象认购情况

姓名	职务	获授的预留部分限制性股票数量(万股)	约占授予限制性股票总数的比例(%)	约占公司授予前股本总额的比例(%)
	中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员 (共计71人)	39.8	9.79	0.25
	合计	39.8	9.79	0.25

### (五) 限制性股票激励计划的影响

#### 1、对经营管理方面的影响

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

#### 2、对经营业绩的影响

2014年6月19日为公司首次授予限制性股票的授予日，经审计得出本次股权激励在各等待期的资产负债表日计入成本和费用的金额如下：

单位：万元

年度	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
首次授予限制性股票的激励费用	659.08	836.66	325.69	89.72	1911.15

## 六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 七、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。

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%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

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%以上的承包项目。

### (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，原租赁合同中约定由公司暂留使用的位于一期的生产区已全部交付给宏阳万通，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

公司报告期不存在担保情况。

### (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、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。

#### 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，影响重大合同履行的各项条件未发生重大变化，也不存在合同无法履行的重大风险。

#### 八、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	北京利德曼生化股份有限公司	不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2014 年 04 月 28 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈广仟、孙茜	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起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；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
	沈广仟、北京迈迪卡科技有限公司	公司控股股东迈迪卡、公司实际控制人沈广仟、孙茜夫妇承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。	2012 年 02 月 16 日	2015 年 2 月 16 日	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	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：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	2012 年 02 月 07 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况。

		任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争，本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将采取以下方式避免同业竞争：(1)停止生产或经营相竞争的产品和业务；(2)将相竞争的业务纳入股份公司经营；(3)向无关联关系的第三方转让该业务。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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄亚琼、肖桂莲、陈谋林
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬(万元)	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014 年 1 月 9 日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上发布了《关于董事及高级管理人员离职的公告》。

2、2014 年 1 月 27 日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上发布了《关于董事及高级管理人员离职的公告》。

3、2014 年 10 月 23 日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上发布了《关于对外投资设立合资公司的公告》。

## 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,064,000	67.75%	3,667,000	0	0	-6,498,600	-2,831,600	101,232,400	64.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	104,064,000	67.75%	3,667,000	0	0	-6,498,600	-2,831,600	101,232,400	64.37%
其中：境内法人持股	56,448,000	36.75%	0	0	0	0	0	56,448,000	35.89%
境内自然人持股	47,616,000	31.00%	3,667,000	0	0	-6,498,600	-2,831,600	44,784,400	28.48%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	49,536,000	32.25%	0	0	0	6,498,600	6,498,600	56,034,600	35.63%
1、人民币普通股	49,536,000	32.25%	0	0	0	6,498,600	6,498,600	56,034,600	35.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	153,600,000	100.00%	3,667,000	0	0	0	3,667,000	157,267,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，因上市公司公开或非公开发行股份、实施股权激励计划，或因董事、监事和高级管理人员在二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等各种年内新增股份，新增无限售条件股份当年可转让25%，新增有限售条件的股份计入次年可转让股份的计算基数。截至2013年12月31日，公司董事马彦文、张海涛、王兰珍及监事会主席张雅丽持有的高管锁定股共计7,891,200股，2014年1月1日，该部份高管锁定股的25%，即1,972,800股解除锁定变为无限售流通股。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2142号文核准，公司于2012年2月16日首次公开发行人民币普通股(A股)3,840万股。根据本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，自然人股东刘军、陈鹏、贾西贝共持有本公司股份4,012,800股，占本公司总股本的2.61%，全部为本公司A股首次公开发行前已持有的股份。根据公司首次公开发行股票《招股说明书》和《上市公告书》中上述股东的承诺：

“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票

前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。”自然人股东刘军、贾西贝、陈鹏均于2012年7月14日从公司离职。同时根据公司《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》的规定，曾担任公司监事会主席、高级管理人员的股东刘军、贾西贝、陈鹏还承诺所持本公司股份在其离职之日起十八个月内不得转让。截至2014年1月17日，自然人股东刘军、贾西贝、陈鹏严格履行了首发承诺及公司《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》的规定，经股东本人申请前述股东所持本公司的4,012,800股于2014年1月17日起解除限售变更为无限售流通股。

3、2014年1月，公司原董事、副总裁张海涛和王兰珍离职，根据其在《招股说明书》中的承诺以及上述人员的追加承诺，2014年7月张海涛、王兰珍所持有的高管锁定股的50%即513,000股转为无限售流通股，另外50%即513,000股转为有限售条件股份。

4、2014年7月，公司向首次授予的激励对象38人授予共3,667,000股限制性股票。股本总额由153,600,000股增加至157,267,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司本次限制性股票股权激励计划已经公司2014年第一次临时股东大会审议通过，并报中国证监会备案无异议。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年7月24日，公司首次授予的3,667,000股限制性股票授予完毕，该部分限制性股票已授予至相应激励对象的股票账户。

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

适用  不适用

2014年6月19日，公司召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“激励计划”)，本次激励计划授予给激励对象的激励工具为限制性股票。公司向38名激励对象定向发行了366.7万股限制性股票，占公司目前总股本15,360万股的2.39%。涉及的标的股票种类为人民币A股普通股。

由于该部分股票未解锁行权，故该股份变动只是引起了股本的变动，所有者权益未发生变化，使归属于公司普通股股东的每股净资产金额减少0.15元，该变化对最近一年和最近一期的基本每股收益和稀释每股收益产生影响较小。

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	解除限售日期
刘军	1,401,600	1,401,600	0	0	首发承诺	2014年1月17日
贾西贝	1,536,000	1,536,000	0	0	首发承诺	2014年1月17日
陈鹏	1,075,200	1,075,200	0	0	首发承诺	2014年1月17日
张海涛	820,800	513,000	0	307,800	追加限售	2015年7月26日
王兰珍	547,200	342,000	0	205,200	追加限售	2015年7月8日
马彦文	5,040,000	1,260,000	0	3,780,000	高管锁定	每年可解锁25%
张雅丽	1,483,200	370,800	0	1,112,400	高管锁定	每年可解锁25%
王毅兴	0	0	1,500,000	1,500,000	股权激励	公司本次限制性股票激励计划
王建华	0	0	450,000	450,000	股权激励	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起至授予日起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起至授予日起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起至授予日起48个月内的最后一个交易日，可解锁30%。
陈宇东	0	0	450,000	450,000	股权激励	
张坤	0	0	400,000	400,000	股权激励	
牛巨辉	0	0	300,000	300,000	股权激励	
中层管理人员及核心业务(技术)骨干人员(共计33人)	0	0	56,7000	56,7000	股权激励	
合计	11,904,000	6,498,600	3,667,000	9,072,400	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
限制性股票	2014年07月25日	11.92元/股	366.7万股			

#### 证券发行情况的说明

报告期内，公司实施限制性股票股权激励计划。2014年7月25日，公司首次授予的限制性股票共计366.7万股授予完成。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

#### 1、公司股份总数变动情况

2014年7月24日，公司向首次授予的激励对象38人授予共3,667,000股限制性股票。股本总额由153,600,000股增加至157,267,000股。

## 2、公司股东结构变动情况

(1)截至2013年12月31日，公司董事马彦文、张海涛、王兰珍及监事主席张雅丽持有的高管锁定股共计7,891,200股，2014年1月1日，该部份高管锁定股的25%，即1,972,800股解除锁定变为无限售流通股。公司有限售条件股份由104,064,000股变更为102,091,200股，无限售条件股份由49,536,000股变更为51,508,800股。

(2)2014年1月17日，公司发起人自然人股东刘军、陈鹏、贾西贝持有的公司公开发行股票前已发行的股份共计4,012,800股解除限售上市流通，公司有限售条件股份由102,091,200股变更为98,078,400股，无限售条件股份由51,508,800股变更为55,521,600股。

(3)2014年1月，公司原董事、副总裁张海涛、王兰珍离职，根据其在《招股说明书》中的承诺以及上述人员的追加承诺，2014年7月张海涛、王兰珍所持有的高管锁定股的50%即513000股转为无限售流通股，另外50%即513000股转为有限售条件股份。公司有限售条件股份由98,078,400股变更为97,565,400股，无限售条件股份由55,521,600股变更为56,034,600股。

(4)2014年7月，公司向首次授予的激励对象38人授予共3,667,000万股限制性股票。公司有限售条件股份由97,565,400股变更为101,232,400股，无限售条件股份为56,034,600股。公司股本总额由153,600,000股增加至157,267,000股。

由于该部分股票是人民币限制性股权，目前尚未解锁行权，故该股份变动只是引起股本公积及库存股的同时变动，所有者权益没有发生变化，该变化不对最近一年和最近一期的基本每股收益产生影响。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,604		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		7,358		
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京迈迪卡科技有限公司	境内非国有法人	35.89%	56,448,000	0	56,448,000	0		
沈广仟	境内自然人	22.71%	35,712,000	0	35,712,000	0	质押	13,000,000
马彦文	境内自然人	3.08%	4,840,000	0	3,780,000	1,060,000	质押	2,000,000
九州通医药集团股份有限公司	境内非国有法人	1.79%	2,809,551	-1,030,449	0	2,809,551		
全国社保基金一一七组合	境内非国有法人	1.51%	2,374,435	1,511,524	0	2,374,435		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	1,550,508	-86,8253	0	1,550,508		

王毅兴	境内自然人	0.95%	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0		
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	1,153,376	1,153,376	0	1,153,376		
张雅丽	境内自然人	0.71%	1,112,400	370,800	1,112,400	0		
中信银行股份有限公司-建信恒久价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	1,018,617	1,018,617	0	1,018,617		
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	沈广仟持有迈迪卡 20% 的股权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
九州通医药集团股份有限公司	2,809,551	人民币普通股	2,809,551					
全国社保基金一一七组合	2,374,435	人民币普通股	2,374,435					
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	1,550,508	人民币普通股	1,550,508					
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	1,153,376	人民币普通股	1,153,376					
马彦文	1,060,000	人民币普通股	1,060,000					
中信银行股份有限公司-建信恒久价值股票型证券投资基金	1,018,617	人民币普通股	1,018,617					
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	739,346	人民币普通股	739,346					
马红花	539,281	人民币普通股	539,281					
魏德山	519,360	人民币普通股	519,360					
马淑梅	485,000	人民币普通股	485,000					
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	无							
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东马红花通过普通证券账户持有 0 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 539,281 股,实际合计持有 539,281 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北京迈迪卡科技有限公司	孙茜	2005 年 05 月 24 日	77545130-9	50 万元	技术推广; 货物进出口、代理进出口、技术进出口。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙茜	加拿大	是
沈广仟	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	<p>沈广仟先生，中国国籍，有加拿大永久居留权，1961 年出生，大学专科学历。1984 年 7 月毕业于北京化工职业大学。1984 年 8 月至 1992 年 12 月任职于北京化工厂临床分厂，担任销售经理；1993 年 1 月至 1994 年 12 月任职于北京市华台生化技术有限公司，担任总经理；1995 年 1 月至 1997 年 10 月任职于威海利德尔实业发展有限公司，担任总经理；1997 年 11 月至 2009 年 7 月，任职于北京利德曼生化技术有限公司，担任董事、总经理。现任本公司董事长、总裁。</p> <p>孙茜女士，加拿大国籍，1966 年出生，本科学历，工程师。1989 年 7 月毕业于北京大学生物系，2009 年 10 月起在长江商学院攻读 EMBA。1989 年 11 月至 1992 年 12 月任职于爱博生化制品有限公司，担任项目经理；1993 年 3 月至 2009 年 10 月，任职于威海利德尔实业发展有限公司，担任董事长；2001 年 3 月至 2009 年 7 月，任职于北京利德曼生化技术有限公司，担任董事；2005 年至今，担任北京迈迪卡科技有限公司执行董事、总经理。现任本公司董事。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

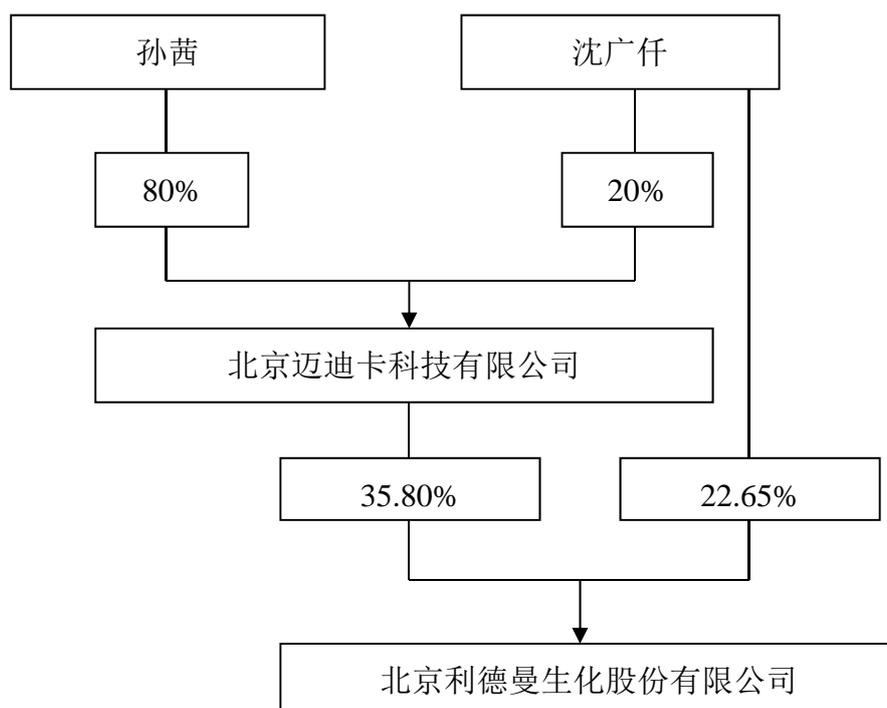
 适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

 适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
北京迈迪卡科技有限公司	56,448,000	2015 年 02 月 17 日	0	首发承诺
沈广仟	35,712,000	2015 年 02 月 17 日	0	首发承诺
马彦文	3,780,000	2015 年 01 月 01 日	1,260,000	首发承诺、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》
王毅兴	1,500,000		0	《限制性股票激励计划》
张雅丽	1,112,400	2015 年 01 月 01 日	370,800	首发承诺、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》
陈宇东	450,000		0	《限制性股票激励计划》
王建华	450,000		0	《限制性股票激励计划》
张坤	400,000		0	《限制性股票激励计划》
张海涛	307,800	2015 年 07 月 27 日	307,800	追加承诺、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》
牛巨辉	300,000		0	《限制性股票激励计划》

注：王毅兴、陈宇东、王建华、张坤、牛巨辉所持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%。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
沈广仟	董事长、 总裁	男	53	现任	35,712,000	0	0	35,712,000	0	0	0	0	
孙茜	董事	女	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王毅兴	董事、执 行总裁	男	53	现任	0	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	获授限制性股票
马彦文	董事	男	47	现任	5,040,000	0	200,000	4,840,000	0	0	0	0	股份减持
张坤	董事	男	44	现任	0	400,000	0	400,000	0	400,000	0	400,000	获授限制性股票
陈宇东	董事、副 总裁	男	54	现任	0	450,000	0	450,000	0	450,000	0	450,000	获授限制性股票
王瑞琪	独立董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
苏中一	独立董事	男	58	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
马铭志	独立董事	男	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张海涛	董事、副 总裁	男	42	离任	820,800	0	513,000	307,800	0	0	0	0	股份减持
王兰珍	董事、副 总裁	女	43	离任	547,200	0	205,200	342,000	0	0	0	0	股份减持
张雅丽	监事会 主席	女	52	现任	1,483,200	0	370,800	1,112,400	0	0	0	0	股份减持
庞妮娜	监事	女	62	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张思奇	监事	女	57	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王建华	副总裁	男	52	现任	0	450,000	0	450,000	0	450,000	0	450,000	获授限制性股票
牛巨辉	董事会 秘书	男	40	现任	0	300,000	0	300,000	0	300,000	0	300,000	获授限制性股票
合计	--	--	--	--	43,603,200	3,100,000	1,289,000	45,414,200	0	3,100,000	0	3,100,000	--

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、现任董事及高级管理人员近5年主要工作经历

(1) 沈广仟先生，中国国籍，有加拿大永久居留权，1961年出生，大学专科学历。2006年至2009年7月担任北京利德曼生化技术有限公司董事、总经理；2009年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司董事长、总裁。

(2) 孙茜女士，加拿大国籍，1966年出生，本科学历，工程师。2006年至今担任北京迈迪卡科技有限公司执行董事、总经理；2006年至2009年7月担任北京利德曼生化技术有限公司董事；2009年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司董事。

(3) 王毅兴先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，大学专科学历，会计师、国际注册特许财务策划师。2007年10月至2009年12月担任北京东润投资集团执行总裁；2010年1月至2012年7月担任北京利德曼生化股份有限公司副总经理；2012年7月至2012年10月担任北京利德曼生化股份有限公司董事、副总裁、财务负责人、代行董事会秘书；2012年10月至2013年3月担任北京利德曼生化股份有限公司董事、副总裁、财务负责人和董事会秘书；2013年3月至2014年4月担任北京利德曼生化股份有限公司董事、副总裁、财务负责人。2014年4月至今担任北京利德曼生化股份有限公司副董事长、执行总裁、财务负责人。

(4) 马彦文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，大学本科学历。2002年至今担任北京中讯信诚广告有限公司董事长兼总经理；2009年7月至2012年7月担任北京利德曼生化股份有限公司监事；2012年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司董事。

(5) 陈宇东先生，中国国籍，无境外永久居留权，1961年出生，大学本科学历。1983年9月毕业于上海军医大学药学院。1983年9月至1988年7月任职于第二军医大学药学院药剂教研室，担任助教；1988年7月至1996年4月任职于北京药品研究所，担任主管药剂师；1993年5月至1996年4月期间以访问学者身份留学于日本京畿大学药学院；1996年7月至2001年8月任职于日本山之内(中国)有限公司(现安斯泰莱制药有限公司)，担任市场部经理；2001年9月至2005年9月任职于日本参天制药株式会社，担任市场与政府事务经理；2005年9月与2008年9月任职于日本协和发酵工业株式会社医药事业部，担任全国营销经理；2008年9月至2011年8月任职于英维利斯医疗器械(北京)有限公司，担任副总经理与战略规划总监；2011年8月至2013年6月任职于赛默飞世尔专业诊断以集团免疫诊断事业部，担任全国商务运营经理。2013年12月2014年4月，任职于北京利德曼生化股份有限公司，担任营销副总经理。2014年4月至今任职于北京利德曼生化股份有限公司，担任董事、营销副总裁。

(6) 张坤先生，中国国籍，无境外永久居住权，1971年出生，硕士研究生学历，高级人力资源管理师。1995年7月毕业于首都经济贸易大学经济学专业，经济学学士学位；2009年毕业于首都经济贸易大学劳动经济学专业。1995年7月至1999年6月任职于中国石化北京燕山分公司，担任职员；1999年6月至2003年1月任职于北京亚盟基业集团，历任办公室主任、主任、总经理助理；2003年3月至2006年12月，任职于美国世纪发展集团，担任人事行政经理；2006年12月至2008年9月，任职于北京界上传媒集团担任人事行政总

监；2008年9月至2012年12月，任职于北京朗天投资有限公司，历任人事总监、副总经理；2012年12月至2014年4月，任职于北京利德曼生化股份有限公司，担任人力资源及行政管理中心总监。2014年4月至今任职于北京利德曼生化股份有限公司，担任董事、人事行政总监。

(7)王瑞琪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，本科学历。曾任冶金工业部经济调节司资产处处长、中蓝特会计师事务所副总经理、中喜会计师事务所副总经理；现任中瑞岳华会计师事务所高级合伙人，山西证券股份有限公司、锦州新华龙铝业股份有限公司独立董事；2012年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司独立董事。

(8)苏中一先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957年出生，博士学历。2006年至今担任中审会计师事务所咨询管理部主任；现任森特士兴集团股份有限公司、江苏立霸实业股份有限公司、上海龙宇燃油股份有限公司、北京博得交通设备股份有限公司独立董事；2009年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司独立董事。

(9)马铭志先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，博士学历。2006年至今担任中华全国律师协会办公室副主任；2009年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司独立董事。

(10)王建华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，硕士研究生学历，毕业于北京工业大学精密仪器与光电传感器专业，1994年2月至2007年10月任职于Alcon (China )爱尔康(中国)眼科产品有限公司负责医疗器械生产、技术引进和转化并从事日常的生产、设备和质量管理工作。2005~2008 年任中国标准化协会眼科光学仪器标准化推进委员会委员。2008年至2013年任职于ThermoFisher从事IVD产品、细胞培养基、血清的生产、质量管理工作，任医疗器械生产企业和危化品经营企业负责人，同时兼任北京工业大学校外硕士生导师。2014年1月至今，任职于北京利德曼生化股份有限公司，担任生产运营副总经理。

(11)牛巨辉先生，中国国籍，无境外永久居留权1975年出生，中共党员，硕士研究生学历，会计师。2009年8月至2010年7月任职于北京科技园建设(集团)股份有限公司，担任证券事务部高级证券经理；2010年7月至2012年6月任职于北京中关村发展集团股份有限公司，担任资本运营部高级专业经理；2012年6月至2013年3月任职于本公司，担任资本管理中心总监、证券事务代表；2013年3月至今担任公司董事会秘书。

## 2、现任监事近5年主要工作经历

(1)张雅丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，大学本科学历。2006年至2009年7月担任北京利德曼生化技术有限公司财务总监；2009年7月至2012年7月担任北京利德曼生化股份有限公司董事、副总经理、财务总监；2012年7月至今担任北京利德曼生化股份有限公司监事会主席。

(2)庞妮娜女士，中国国籍，无境外永久居留权，1953年出生，中专学历。2000年10月至2012年7月，任职于北京利德曼生化技术有限公司，担任办公室主管。2012年7月至今任北京利德曼生化股份有限公司监事、办公室主管。

(3)张思奇女士，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，大学专科学历。2005年8月至2012年7月，任职于北京利德曼生化技术有限公司，担任生产部主管；2012年7月至2013年12月担任北京利德曼生化股份有限公司监事、生产部主管；2014年1月至今，担任北京利德曼生化股份有限公司监事、生产运营

中心副总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙茜	北京迈迪卡科技有限公司	执行董事、总经理			是
在股东单位任职情况的说明	孙茜女士持有迈迪卡 80% 的股权，担任迈迪卡执行董事及总经理。迈迪卡为公司控股股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马彦文	北京中讯信诚广告有限公司	董事长			是
苏中一	中审亚太会计师事务所	咨询管理部主任	2006 年 10 月		是
苏中一	森特士兴集团股份有限公司	独立董事	2014 年 01 月	2017 年 01 月	是
苏中一	江苏立霸实业股份有限公司	独立董事	2014 年 12 月	2017 年 12 月	是
苏中一	上海龙宇燃油股份有限公司	独立董事	2011 年 09 月	2015 年 01 月	是
苏中一	北京博得交通设备股份有限公司	独立董事	2012 年 09 月	2015 年 09 月	是
王瑞琪	瑞华会计师事务所	高级合伙人	2006 年 01 月		是
王瑞琪	山西证券股份有限公司	独立董事	2009 年 01 月		是
王瑞琪	锦州新华龙铝业股份有限公司	独立董事	2012 年 10 月	2015 年 10 月	是
马铭志	中华全国律师协会办公室	副主任	2006 年 01 月		是
在其他单位任职情况的说明					

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。公司内部董事兼任公司高级管理人员，按照高级管理人员报酬的决策程序确定其报酬。公司外部董事不在公司领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	第二届董事会第十一次会议通过了《关于公司高级管理人员 2014 年度薪酬的议案》，详见巨潮资讯网公司于 2014 年 3 月 24 日发布的相关公告。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已实际支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额(税前)	从股东单位获得的报酬总额(税前)	报告期末实际所得报酬(税前)
沈广仟	董事长、总裁	男	53	现任	288	0	288
孙茜	董事	女	48	现任	0	0	0
王毅兴	董事、副总裁、财务负责人	男	53	现任	180	0	180
陈宇东	董事、副总裁	男	54	现任	78	0	78

张 坤	董事	男	44	现任	81.4	0	81.4
马彦文	董事	男	47	现任	0	0	0
张海涛	董事、副总裁	男	42	离任	6.59	0	6.59
王兰珍	董事、副总裁	女	43	离任	0	0	0
王瑞琪	独立董事	男	53	现任	5.95	0	5.95
苏中一	独立董事	男	58	现任	5.95	0	5.95
马铭志	独立董事	男	38	现任	5.95	0	5.95
张雅丽	监事会主席	女	52	现任	48	0	48
庞妮娜	监事	女	62	现任	11.83	0	11.83
张思奇	监事	女	57	现任	18.6	0	18.6
王建华	副总裁	男	52	现任	75	0	75
牛巨辉	董事会秘书	男	40	现任	53.4	0	53.4
合计	--	--	--	--	858.67	0	858.67

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期限的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期行权的限制性股票数量
王毅兴	副董事长、执行总裁	0	0	0	0	1,500,000	11.92	0
张 坤	董事	0	0	0	0	400,000	11.92	0
陈宇东	董事、副总裁	0	0	0	0	450,000	11.92	0
王建华	董事、副总裁	0	0	0	0	450,000	11.92	0
牛巨辉	董事会秘书	0	0	0	0	300,000	11.92	0
合计	--	0	0	--	--	3,100,000	--	0

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张海涛	董事、副总裁	离职	2015年01月26日	个人原因
王兰珍	董事、副总裁	离职	2015年01月08日	个人原因
张 坤	董事	被选举	2014年4月17日	2014年4月17日,经公司2013年度股东大会会议审议通过,选举张坤先生担任公司董事。
陈宇东	董事、副总裁	被选举	2014年3月20日	2014年3月20日,经公司第二届第十一次董事会审议通过,聘任陈宇东先生担任公司副总裁职务。2014年4月17日,经公司2013年度股东大会会议审议通过,选举陈宇东先生担任公司董事。
王建华	副总裁	聘任	2014年3月20日	2014年3月20日,经公司第二届第十一次董事会审议通过,聘任王建华先生担任公司副总裁职务。

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况(非董事、监事、高级管理人员)

无

## 六、公司员工情况

### 1、员工专业结构

专业结构	员工人数(人)	占员工比例(%)
技术人员	57	17%
销售人员	76	22%
管理人员	71	12%
生产人员	42	49%
合计	345	100%

### 2、员工受教育程度

受教育程度	员工人数(人)	占员工比例(%)
研究生及以上	58	17%
本科	123	36%
专科	92	27%
专科以下	72	21%
合计	345	100%

### 3、员工年龄结构

年龄区间	员工人数(人)	占员工比例(%)
50岁以上	13	4%
41-50岁	28	8%
31-40岁	156	45%
30岁以下	148	43%
合计	345	100%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，维护了公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。公司已建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于共同实际控制人与上市公司的关系：公司共同实际控制人行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，未直接或间接干预公司的决策和经营活动，未占用公司资金，公司亦无为实际控制人提供担保的情形。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，具有独立的经营能力。

3、关于董事和董事会：董事会是公司的常设决策机构，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，各位董事均能勤勉尽责、诚信自律，且对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面提出建设性意见。公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本报告期内共召开董事会会议14次。

4、关于监事和监事会：监事会是公司的监督机构，负责对公司董事及高级管理人员行为及公司财务状况进行监督。公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、高级管理人员进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会议严格按照监事会议事规则召开，本报告期内共召开监事会会议14次。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司持续完善董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制。报告期内，通过实施限制性股票股权激励计划及推行薪酬绩效方案使高级管理人员、其他核心业务骨干薪酬与公司业绩紧密联系，从而优化和完善公司激励机制。此外，公司高级管理人员的聘任程序公开透明，符合法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《中国证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现客户、股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司持续、稳定、健康地发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014 年 04 月 18 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014 年 06 月 20 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014 年 07 月 10 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 09 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014 年 10 月 08 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 11 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014 年 11 月 25 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十一次会议	2014 年 03 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 24 日
第二届董事会第十二次会议	2014 年 03 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 27 日
第二届董事会第十三次会议	2014 年 04 月 17 日		
第二届董事会第十四次会议	2014 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 28 日
第二届董事会第十五次会议	2014 年 06 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 06 月 20 日
第二届董事会第十六次会议	2014 年 07 月 21 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 07 月 22 日
第二届董事会第十七次会议	2014 年 08 月 21 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 08 月 22 日
第二届董事会第十八次会议	2014 年 09 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 09 月 04 日
第二届董事会第十九次会议	2014 年 09 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 09 月 15 日
第二届董事会第二十次会议	2014 年 10 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 10 月 17 日
第二届董事会第二十一次会议	2014 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 10 月 23 日

第二届董事会第二十二次会议	2014 年 10 月 24 日		
第二届董事会第二十三次会议	2014 年 11 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 11 月 07 日
第二届董事会第二十四次会议	2014 年 12 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 12 月 18 日

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。经公司第一届董事会第十一次会议审议，通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的建立完善了公司内部控制体系，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度，增强了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司严格按照信息披露要求发布各定期报告及临时类公告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，也不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	
注册会计师姓名	黄亚琼, 肖桂莲, 陈谋林

#### 审计报告正文

北京利德曼生化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京利德曼生化股份有限公司(以下简称北京利德曼公司)财务报表, 包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京利德曼公司管理层的责任, 这种责任包括: (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2)设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为, 北京利德曼公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了北京利德曼公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 黄亚琼

中国注册会计师: 肖桂莲

中国注册会计师: 陈谋林

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	105,090,578.39	327,769,917.69
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	114,348,704.63	9,904,361.04
应收账款	334,096,707.69	133,464,357.23
预付款项	4,317,342.81	14,812,288.05
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	9,235,457.88	1,288,690.58
买入返售金融资产		
存货	94,760,880.61	46,301,107.97
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	2,375,908.35	3,412,985.46
<b>流动资产合计</b>	<b>664,225,580.36</b>	<b>536,953,708.02</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	45,215,378.67	
固定资产	686,724,458.13	658,310,843.27
在建工程	5,411,466.24	19,880,644.03
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	45,153,886.98	26,246,939.59
开发支出		
商誉	155,729,957.62	
长期待摊费用	694,528.31	
递延所得税资产	10,962,267.94	2,591,838.55

其他非流动资产	2,051,053.21	
非流动资产合计	951,942,997.10	707,030,265.44
资产总计	1,616,168,577.46	1,243,983,973.46
流动负债：		
短期借款	10,224,117.09	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	161,133,671.39	123,763,716.84
预收款项	16,954,639.15	4,603,658.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,817,679.41	11,582,704.70
应交税费	29,559,947.14	6,227,533.32
应付利息	371,272.51	517,796.95
应付股利	33,005,000.00	
其他应付款	14,912,060.31	3,081,507.56
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	76,000,000.00	17,500,000.00
其他流动负债	43,710,640.00	
流动负债合计	418,689,027.00	167,276,917.74
非流动负债：		
长期借款	80,451,623.34	218,951,623.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,262,659.81	6,631,851.89
递延所得税负债	9,075,616.15	
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,789,899.30	225,583,475.23
负债合计	523,478,926.30	392,860,392.97
所有者权益：		
股本	157,267,000.00	153,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,964,101.15	421,310,261.15
减：库存股	43,710,640.00	

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,690,441.98	37,412,448.21
一般风险准备		
未分配利润	333,300,210.10	238,800,871.13
归属于母公司所有者权益合计	964,511,113.23	851,123,580.49
少数股东权益	128,178,537.93	
所有者权益合计	1,092,689,651.16	851,123,580.49
负债和所有者权益总计	1,616,168,577.46	1,243,983,973.46

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,164,918.42	322,448,615.73
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	114,348,704.63	9,904,361.04
应收账款	255,859,883.94	134,907,370.55
预付款项	3,462,809.80	14,636,011.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,171,346.25	1,281,981.11
存货	67,050,305.59	45,333,359.75
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	496,352.47	3,231,032.38
流动资产合计	490,554,321.10	531,742,731.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	196,790,595.28	2,000,000.00
投资性房地产	45,215,378.67	
固定资产	620,522,355.41	658,254,923.25
在建工程	4,383,658.30	19,880,644.03
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	20,885,083.10	26,246,939.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,767,252.57	2,500,955.66
其他非流动资产	2,051,053.21	
非流动资产合计	896,615,376.54	708,883,462.53
资产总计	1,387,169,697.64	1,240,626,194.44
流动负债：		
短期借款	10,224,117.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	141,273,064.95	122,833,450.04
预收款项	15,421,389.92	4,297,219.29
应付职工薪酬	12,685,270.09	11,480,295.38
应交税费	22,380,914.22	6,180,211.25

应付利息	371,272.51	517,796.95
应付股利		
其他应付款	13,248,078.87	3,009,217.18
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	17,500,000.00
其他流动负债	43,710,640.00	
流动负债合计	335,314,747.65	165,818,190.09
非流动负债：		
长期借款	80,451,623.34	218,951,623.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,292,659.81	6,631,851.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,744,283.15	225,583,475.23
负债合计	430,059,030.80	391,401,665.32
所有者权益：		
股本	157,267,000.00	153,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,964,101.15	421,310,261.15
减：库存股	43,710,640.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,690,441.98	37,412,448.21
未分配利润	325,899,763.71	236,901,819.76
所有者权益合计	957,110,666.84	849,224,529.12
负债和所有者权益总计	1,387,169,697.64	1,240,626,194.44

法定代表人：沈广仔

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

## 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	536,970,837.99	343,630,223.37
其中：营业收入	536,970,837.99	343,630,223.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	375,227,286.15	218,364,731.91
其中：营业成本	204,956,623.24	126,606,324.69
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	5,235,286.88	3,827,170.92
销售费用	41,311,524.19	37,886,233.46
管理费用	103,266,957.12	54,645,657.64
财务费用	9,610,769.96	-6,948,854.76
资产减值损失	10,846,124.76	2,348,199.96
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)	161,743,551.84	125,265,491.46
加：营业外收入	6,290,931.09	3,009,598.61
其中：非流动资产处置利得	6,343.58	
减：营业外支出	239,169.24	16,570.76
其中：非流动资产处置损失	43,542.05	11,370.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	167,795,313.69	128,258,519.31
减：所得税费用	24,075,163.94	18,186,508.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	143,720,149.75	110,072,010.64
归属于母公司所有者的净利润	128,281,332.74	110,072,010.64
少数股东损益	15,438,817.01	
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	143,720,149.75	110,072,010.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,281,332.74	110,072,010.64
归属于少数股东的综合收益总额	15,438,817.01	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.84	0.72
（二）稀释每股收益	0.84	0.72

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

## 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	467,524,737.39	336,004,159.30
减：营业成本	176,277,567.73	122,390,371.09
营业税金及附加	4,617,491.44	3,735,237.70
销售费用	34,110,529.37	36,552,447.03
管理费用	93,491,797.99	53,715,245.05
财务费用	9,531,726.66	-6,949,434.40
资产减值损失	10,319,083.28	2,242,109.60
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)	139,176,540.92	124,318,183.23
加：营业外收入	4,267,674.52	3,009,598.61
其中：非流动资产处置利得	6,343.58	
减：营业外支出	214,244.61	14,170.76
其中：非流动资产处置损失	43,151.81	11,370.76
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	143,229,970.83	127,313,611.08
减：所得税费用	20,450,033.11	17,944,885.97
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	122,779,937.72	109,368,725.11
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	122,779,937.72	109,368,725.11
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	上期金额发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	378,538,331.52	355,602,316.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,155,395.43	2,149,375.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>392,693,726.95</b>	<b>357,751,691.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	228,342,471.16	116,065,842.16
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	73,139,144.48	63,254,245.97
支付的各项税费	65,785,746.89	61,160,245.23
支付其他与经营活动有关的现金	38,634,910.25	26,825,344.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>405,902,272.78</b>	<b>267,305,677.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,208,545.83</b>	<b>90,446,014.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,343.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,821,425.64	8,035,315.10
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,827,769.22</b>	<b>8,035,315.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,164,921.32	153,344,624.44
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	126,683,703.06	
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>145,848,624.38</b>	<b>153,344,624.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-138,020,855.16</b>	<b>-145,309,309.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	10,224,117.09	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,900,191.00	1,056,841.00
筹资活动现金流入小计	54,124,308.09	1,056,841.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,184,695.40	39,565,805.68
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	200,000.00	
筹资活动现金流出小计	125,384,695.40	49,565,805.68
筹资活动产生的现金流量净额	-71,260,387.31	-48,508,964.68
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	-222,489,788.30	-103,372,259.97
加：期初现金及现金等价物余额	327,462,994.69	430,835,254.66
六、期末现金及现金等价物余额	104,973,206.39	327,462,994.69

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	306,415,435.03	346,867,719.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,922,138.86	2,149,375.75
经营活动现金流入小计	318,337,573.89	349,017,095.08
购买商品、接受劳务支付的现金	178,794,319.10	112,696,255.03
支付给职工以及为职工支付的现金	62,239,901.28	61,183,136.57
支付的各项税费	57,986,069.12	59,985,472.45
支付其他与经营活动有关的现金	28,297,700.57	26,501,800.95
经营活动现金流出小计	327,317,990.07	260,366,665.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,980,416.18	88,650,430.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,343.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,740,614.28	8,021,507.59
投资活动现金流入小计	7,746,957.86	8,021,507.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,344,705.40	153,335,222.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	194,790,595.28	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	213,135,300.68	153,335,222.73
投资活动产生的现金流量净额	-205,388,342.82	-145,313,715.14
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	10,224,117.09	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,900,191.00	1,056,841.00
筹资活动现金流入小计	54,124,308.09	1,056,841.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,649,695.40	39,565,805.68
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
筹资活动现金流出小计	119,849,695.40	49,565,805.68
筹资活动产生的现金流量净额	-65,725,387.31	-48,508,964.68
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	-280,094,146.31	-105,172,249.74
加：期初现金及现金等价物余额	322,141,692.73	427,313,942.47
六、期末现金及现金等价物余额	42,047,546.42	322,141,692.73

法定代表人：沈广仔

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

## 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	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21		238,800,871.13		851,123,580.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21		238,800,871.13		851,123,580.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00			12,277,993.77		94,499,338.97	128,178,537.93	241,566,070.67
(一)综合收益总额											128,281,332.74	15,438,817.01	143,720,149.75
(二)所有者投入和减少资本	3,667,000.00				46,653,840.00	43,710,640.00						112,739,720.92	119,349,920.92
1. 股东投入的普通股	3,667,000.00				40,043,640.00	43,710,640.00						112,739,720.92	112,739,720.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,610,200.00								6,610,200.00
4. 其他													
(三)利润分配									12,277,993.77		-33,781,993.77		-21,504,000.00
1. 提取盈余公积									12,277,993.77		-12,277,993.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,504,000.00		-21,504,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	157,267,000.00				467,964,101.15	43,710,640.00			49,690,441.98		333,300,210.10	128,178,537.93	1,092,689,651.16

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	153,600,000.00				421,310,261.15				26,475,575.70		159,633,733.00		761,019,569.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,600,000.00				421,310,261.15				26,475,575.70		159,633,733.00		761,019,569.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								10,936,872.51		79,167,138.13			90,104,010.64
(一)综合收益总额										110,072,010.64			110,072,010.64
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								10,936,872.51		-30,904,872.51			-19,968,000.00
1. 提取盈余公积								10,936,872.51		-10,936,872.51			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,968,000.00			-19,968,000.00
4. 其他													
(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	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21		238,800,871.13		851,123,580.49

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,600,000.00				421,310,261.15				26,475,575.70	158,437,967.16	759,823,804.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,600,000.00				421,310,261.15				26,475,575.70	158,437,967.16	759,823,804.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									10,936,872.51	78,463,852.60	89,400,725.11
(一)综合收益总额										109,368,725.11	109,368,725.11
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									10,936,872.51	-30,904,872.51	-19,968,000.00
1. 提取盈余公积									10,936,872.51	-10,936,872.51	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,968,000.00	-19,968,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	153,600,000.00				421,310,261.15				37,412,448.21	236,901,819.76	849,224,529.12

法定代表人：沈广仟

主管会计工作负责人：王毅兴

会计机构负责人：王三红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第十五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,目前尚未办理了变更登记手续。

公司住所:北京市北京经济技术开发区兴海路5号。

公司法定代表人:沈广仟。

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

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2015年3月6日决议批准报出。

注:说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

#### 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京阿匹斯生物技术有限公司	阿匹斯	100.00	-

2	德赛诊断系统(上海)有限公司	德赛系统	25.00	-
3	德赛诊断产品(上海)有限公司	德赛产品	31.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	德赛诊断系统(上海)有限公司	德赛系统	本公司对其实施控制
2	德赛诊断产品(上海)有限公司	德赛产品	本公司对其实施控制

本期无减少子公司

本期新增及减少子公司的具体情况详见合并财务报表项目注释八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，

在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报(2014年修订)》	递延收益	6,631,851.89
		其他非流动负债	-6,631,851.89

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 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、所有者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

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司

的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 特殊交易的会计处理

#### ① 购买少数股东股权

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

#### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

- A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

## B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和

会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

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

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

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初

始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

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

## (2) 金融负债的分类

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

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

## (3) 金融资产的重分类

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

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

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

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

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用

条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

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

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

#### B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### ① 估值技术

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

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

#### ② 公允价值层次

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

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产(此处不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (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
组合 1：应收合并范围内公司的款项。	其他方法
组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收合并范围外的款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

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

注：填写具体组合名称和计提比例。

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时按先进先出法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低

值易耗品和包装物的摊销方法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

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

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### (2) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营

企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

选择公允价值计量的依据

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	0.00%	3.33%-5.00%
机器设备	年限平均法	3-8 年	2-10%	11.25%-32.67%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5-10%	11.25%-23.75%
其他设备	年限平均法	5-6 年	2-10%	15.00%-19.60%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### 17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 18、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

##### ③无形资产的摊销

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

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

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 22、长期资产减值

### (1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### (3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

### (4)在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (6) 商誉减值测试

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

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

### 23、长期待摊费用

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

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

- ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

- ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

- ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪

酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

##### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

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

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 销售商品收入

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

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

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

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

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

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

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

## (1)重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	递延收益	6,631,851.89
		其他非流动负债	-6,631,851.89

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

## (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	产品、原材料销售收入	17%
消费税	不适用	不适用
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应付流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

本公司于2012年10月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201211001817，本公司自2012年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，有效期至2014年。

德赛系统于2014年11月24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：GF201211001817，德赛系统自2014年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，有效期至2016年。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	251,172.87	54,805.38
银行存款	104,722,033.52	327,408,189.31
其他货币资金	117,372.00	306,923.00
合计	105,090,578.39	327,769,917.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金中117,372.00元为信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初减少67.94%，主要由于本公司本期收购德赛系统及德赛产品等投资活动现金支出所致。

### 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
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

### 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	112,700,284.84	9,904,361.04
商业承兑票据	1,648,419.79	
合计	114,348,704.63	9,904,361.04

#### (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
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

## (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	14,292,071.90	0.00
商业承兑票据		
合计	14,292,071.90	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明：应收票据年末较年初增长 1054.53%，主要系公司部分客户以票据结算方式增加所致。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	357,364,894.71	100.00%	23,268,187.02	6.51%	334,096,707.69	142,593,064.12	100.00%	9,128,706.89	6.40%	133,464,357.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	357,364,894.71	100.00%	23,268,187.02	6.51%	334,096,707.69	142,593,064.12	100.00%	9,128,706.89	6.40%	133,464,357.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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	312,539,646.08	15,626,982.31	5.00%
1 至 2 年	39,491,293.85	3,949,129.39	10.00%
2 至 3 年	3,283,758.89	1,641,879.45	50.00%
3 年以上	2,050,195.89	2,050,195.87	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	357,364,894.71	23,268,187.02	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

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 10,514,451.05 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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## (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
合计	--		--	--	--

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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	90,894,995.49	1年以内	25.43
第二名	非关联方	22,850,379.78	2年以内	6.39
第三名	非关联方	11,275,375.80	1年以内	3.16
第四名	非关联方	11,073,454.24	1年以内	3.10
第五名	非关联方	9,684,986.99	1年以内	2.71
合计		145,779,192.30		40.79

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无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

本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 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	3,635,043.36	84.20%	14,262,427.13	96.29%
1至2年	351,614.80	8.14%	389,987.75	2.63%

2 至 3 年	230,959.10	5.35%	157,128.95	1.06%
3 年以上	99,725.55	2.31%	2,744.22	0.02%
合计	4,317,342.81	--	14,812,288.05	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
Hitachi High-Technologies Corporation.	611,379.10	14.16
Sero AS	472,757.02	10.95
北京大田国际运输代理有限公司	350,178.97	8.11
苏州博源医疗科技有限公司	317,724.00	7.36
滨松光子学商贸(中国)有限公司	132,000.00	3.06
合计	1,884,039.09	43.64

## 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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

### (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
合计		--	--	--

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
合计		

## (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
合计		--	--	--

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,651,067.33	100.00%	1,415,609.45	13.29%	9,235,457.88	2,662,045.73	100.00%	1,373,355.15	51.59%	1,288,690.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,651,067.33	100.00%	1,415,609.45	13.29%	9,235,457.88	2,662,045.73	100.00%	1,373,355.15	51.59%	1,288,690.58

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

单位：元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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	8,838,133.23	441,906.67	5.00%
1 至 2 年	429,892.24	42,989.23	10.00%
2 至 3 年	904,656.62	452,328.32	50.00%
3 年以上	478,385.24	478,385.23	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,651,067.33	1,415,609.45	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

**(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-187,074.26 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

合计		---

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

### (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
合计	---		---	---	---

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	1,081,122.79	36,542.38
保证金及押金	1,216,663.60	798,050.66
非公开发行费用	6,330,000.00	0.00
往来款	2,023,280.94	1,827,452.69
合计	10,651,067.33	2,662,045.73

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非公开发行费用	中介费	6,330,000.00	1 年以内	59.43%	316,500.00
远大能源利用管理有限公司	押金	600,000.00	2 至 3 年	5.63%	300,000.00
Immunodiagnostic Systems Ltd	代垫款	295,445.09	2 年以内	2.77%	18,386.57
北京市医疗器械检验所	检测费	92,580.00	1 年以内	0.87%	4,629.00
北京市财政局	押金	89,140.15	3 年以上	0.84%	89,140.15
合计	---	7,407,165.24	---	69.54%	728,655.72

## (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
合计	---		---	---

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无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

公司无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 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	19,538,704.34		19,538,704.34	14,228,480.90		14,228,480.90
在产品	8,699,371.82		8,699,371.82	4,375,600.84		4,375,600.84
库存商品	47,795,469.34	518,747.97	47,276,721.37	16,166,410.35		16,166,410.35
周转材料	5,119,988.56		5,119,988.56	1,817,370.63		1,817,370.63
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品	14,126,094.52		14,126,094.52	9,713,245.25		9,713,245.25
合计	95,279,628.58	518,747.97	94,760,880.61	46,301,107.97		46,301,107.97

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		518,747.97				518,747.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计		518,747.97				518,747.97

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

(3) 存货余额年末较年初增长 105.78%，主要系公司规模扩大、备货增加及非同一控制下合并德赛产品和德赛系统所致。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 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
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

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
合计				--

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

#### 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
合计		

其他说明：

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	110,385.71	0.00
待抵扣进项税	2,129,335.18	3,231,032.38

预缴企业所得税	136,187.46	181,953.08
合计	2,375,908.35	3,412,985.46

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

##### (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	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
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		
合计									--	

##### (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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
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
合计			--	--		--

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
合计						

## (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
合计		--	--	--

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							



(2)其他转出				
4. 期末余额	15,076,430.11	1,054,139.34		16,130,569.45
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	40,721,423.01	4,493,955.66		45,215,378.67
2. 期初账面价值				

本期投资性房地产增加系公司将一期、二期自建房产对外租赁转入核算所致。

## (2) 采用公允价值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、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				45,215,378.67

## (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	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	606,102,176.55	87,089,146.71		6,228,329.00	2,522,503.07	701,942,155.33
2. 本期增加金额	60,866,674.04	53,167,007.35		3,803,213.33	7,502,503.76	125,339,398.48
(1) 购置	-7,200,558.09	8,869,167.03		73,310.32	2,636,948.48	4,378,867.74
(2) 在建工程转入		40,831,853.81				40,831,853.81
(3) 企业合并增加	68,067,232.13	3,465,986.51		3,729,903.01	4,865,555.28	80,128,676.93
3. 本期减少金额	55,797,853.12	1,098,852.34			41,403.85	56,938,109.31
(1) 处置或报废		1,098,852.34			41,403.85	1,140,256.19
(2) 转入投资性房地产	55,797,853.12					55,797,853.12
4. 期末余额	611,170,997.47	139,157,301.72		10,031,542.33	9,983,602.98	770,343,444.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,017,424.63	24,355,776.40		5,376,943.73	881,167.30	43,631,312.06
2. 本期增加金额	30,643,406.45	19,628,240.91		1,715,870.25	3,233,359.59	55,220,877.20
(1) 计提	22,648,045.90	18,305,228.72		478,494.45	1,051,790.62	42,483,559.69
(2) 企业合并增加	7,995,360.55	1,323,012.19		1,237,375.80	2,181,568.97	12,737,317.51
3. 本期减少金额	14,136,488.75	1,060,490.37			36,223.77	15,233,202.89
(1) 处置或报废		1,060,490.37			36,223.77	1,096,714.14
(2) 转入投资性房地产	14,136,488.75					14,136,488.75
4. 期末余额	29,524,342.33	42,923,526.94		7,092,813.98	4,078,303.12	83,618,986.37
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	581,646,655.14	96,233,774.78		2,938,728.35	5,905,299.86	686,724,458.13
2. 期初账面价值	593,084,751.92	62,733,370.31		851,385.27	1,641,335.77	658,310,843.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南区厂房建设项目	4,383,658.30		4,383,658.30	19,880,644.03		19,880,644.03
零星设备安装	1,027,807.94		1,027,807.94			
合计	5,411,466.24		5,411,466.24	19,880,644.03		19,880,644.03

## (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		19,880,644.03	25,334,868.08	40,831,853.81		4,383,658.30						
零星设备安装			1,027,807.94			1,027,807.94						
合计		19,880,644.03	26,362,676.02	40,831,853.81		5,411,466.24	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

## (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
合计		--

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计		

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

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
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计									
种植业									
畜牧养殖业									
林业									
水产业									
---	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计									
种植业									
畜牧养殖业									
林业									
水产业									
三、减值准备合计									
种植业									
畜牧养殖业									

林业									
水产业									
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计									
种植业									
畜牧养殖业									
林业									
水产业									

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

单位：元

项目	期初余额	本期变动							期末余额	
		外购	自行培育	企业合并增加	处置	其他转出	公允价值变动	其他		合计
种植业										
畜牧养殖业										
林业										
水产业										
合计										

## 24、油气资产

适用  不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧		---			
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		---			
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					
2. 期初账面价值					

## 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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,177,220.75	58,000.00		1,403,689.63	29,638,910.38
2. 本期增加金额		8,595,600.00		17,052,662.82	25,648,262.82
(1) 购置				38,970.00	38,970.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		8,595,600.00		17,013,692.82	25,609,292.82
3. 本期减少金额	5,548,095.00				5,548,095.00
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	5,548,095.00				5,548,095.00
4. 期末余额	22,629,125.75	8,653,600.00		18,456,352.45	49,739,078.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,753,507.34	58,000.00		580,463.45	3,391,970.79
2. 本期增加金额	526,557.24	661,200.00		1,022,615.17	2,210,372.41
(1) 计提	526,557.24	495,900.00		746,530.82	1,768,988.06
(2) 企业合并增加		165,300.00		276,084.35	441,384.35
3. 本期减少金额	1,017,151.98				1,017,151.98

(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,017,151.98				1,017,151.98
4. 期末余额	2,262,912.60	719,200.00		1,603,078.62	4,585,191.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,366,213.15	7,934,400.00		16,853,273.83	45,153,886.98
2. 期初账面价值	25,423,713.41			823,226.18	26,246,939.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计							

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
德赛产品	0.00	13,171,068.62				13,171,068.62
德赛系统	0.00	142,558,889.00				142,558,889.00

合计	0.00	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
		计提	其他	处置	其他	
德赛产品	0.00					
德赛系统	0.00					
合计						0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

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

**其他说明**

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

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发项目支出	0.00	926,037.75	231,509.44	0.00	694,528.31
合计		926,037.75	231,509.44	0.00	694,528.31

**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	25,202,544.44	3,921,017.92	10,502,062.04	1,601,421.53
内部交易未实现利润	1,659,228.42	297,898.60	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
职工薪酬	28,882,891.10	4,372,674.60	6,534,507.26	990,417.02
政府补助	9,194,312.16	1,379,146.82	0.00	0.00
股权激励费用	6,610,200.00	991,530.00	0.00	0.00
合计	71,549,176.12	10,962,267.94	17,036,569.30	2,591,838.55

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产公允价值	35,999,640.24	5,468,837.94		
无形资产公允价值	24,045,188.06	3,606,778.21		
合计	60,044,828.30	9,075,616.15		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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		10,962,267.94		2,591,838.55
递延所得税负债		9,075,616.15		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

## (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
合计			--

## 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	2,051,053.21	0.00
合计	2,051,053.21	

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,224,117.09	
保证借款		
信用借款		
合计	10,224,117.09	

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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
合计		--	--	--

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

## 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
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

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	62,240,002.60	34,836,895.01
工程设备款	98,893,668.79	88,926,821.83
合计	161,133,671.39	123,763,716.84

## (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	64,838,671.40	未最终结算
北京中电兴发科技有限公司	3,021,147.20	未最终结算
中国中安消防安全工程有限公司	2,949,931.68	未最终结算
深圳广田装饰集团股份有限公司	2,103,882.00	未最终结算
合计	72,913,632.28	--

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	16,954,639.15	4,603,658.37
合计	16,954,639.15	4,603,658.37

## (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
合计		--

## (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
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要预收款项

## 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	11,582,704.70	87,517,076.93	66,282,102.22	32,817,679.41
二、离职后福利-设定提存计划		6,857,042.26	6,857,042.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,582,704.70	94,374,119.19	73,139,144.48	32,817,679.41

## (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	7,295,871.39	75,496,062.09	54,014,142.55	28,777,790.93
2、职工福利费	4,286,833.31	4,623,721.08	4,870,665.91	4,039,888.48
3、社会保险费		3,671,814.36	3,671,814.36	
其中：医疗保险费		3,128,400.95	3,128,400.95	
工伤保险费		284,746.64	284,746.64	
生育保险费		258,666.77	258,666.77	
4、住房公积金		3,444,085.93	3,444,085.93	
5、工会经费和职工教育经费		281,393.47	281,393.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,582,704.70	87,517,076.93	66,282,102.22	32,817,679.41

工资、奖金、津贴和补贴期末余额大幅度增加主要系公司本期非同一控制下企业合并德赛系统时，德赛系统账面计提而尚未发放的中高级管理人员及研发技术人才一次性奖励金所致。

## (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		6,507,252.05	6,507,252.05	
2、失业保险费		349,790.21	349,790.21	
3、企业年金缴费				
合计		6,857,042.26	6,857,042.26	

其他说明：

短期薪酬中，包含本期企业新合并子公司增加金额22,797,600.06元

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,263,253.20	3,734,760.42
消费税		
营业税	111,211.82	
企业所得税	15,428,713.89	1,637,441.85
个人所得税	131,497.09	406,407.21
城市维护建设税	865,870.94	261,433.23
教育费附加	630,011.49	186,738.02
水利基金	0.00	612.69
印花税	129,388.71	139.90
合计	29,559,947.14	6,227,533.32

## 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	371,272.51	517,796.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	371,272.51	517,796.95

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
合计		--

## 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,005,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	33,005,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 41、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介费用	6,830,000.00	
暂收增资款	717,670.00	
预提费用	4,314,525.61	1,609,222.27
往来款	3,049,864.70	1,472,285.29
合计	14,912,060.31	3,081,507.56

## (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
合计		--

其他说明

期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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	76,000,000.00	17,500,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	76,000,000.00	17,500,000.00

## 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		
限制性股权激励增资款	43,710,640.00	
合计	43,710,640.00	

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	80,451,623.34	218,951,623.34
保证借款		
信用借款		
合计	80,451,623.34	218,951,623.34

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位: 元

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	其他	期末余额
合计	--	--	--								

## (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
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

## 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

## 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

## (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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		

三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报(计入利息净额的除外)		
2. 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

## 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
合计					--

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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			--

## 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	6,631,851.89	11,060,000.00	2,429,192.08	15,262,659.81	
合计	6,631,851.89	11,060,000.00	2,429,192.08	15,262,659.81	--

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	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
生化诊断酶制剂高密度发酵生产工艺的放大研究	1,500,000.00		1,500,000.00		0.00	与收益相关
生化诊断试剂阶梯计划项目	131,851.89		33,504.24		98,347.65	与资产相关
X53 项目贴息		10,000,000.00	805,687.84		9,194,312.16	与资产相关
12DZ1941802 科研课题		360,000.00	90,000.00		270,000.00	与收益相关
科技项目资金		700,000.00			700,000.00	与收益相关
合计	6,631,851.89	11,060,000.00	2,429,192.08		15,262,659.81	--

其他说明：

本期新增补助金额中，“12DZ1941802科研课题”项目和“科技项目资金”为企业新合并子公司产生，金额总计76万。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0	0.00
合计		

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	153,600,000.00	3,667,000.00				3,667,000.00	157,267,000.00

其他说明：

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第十六次会议决议以及修改后的章程规定，公司向王毅兴等38名员工发行人民币限制性股票3,667,000.00股，每股面值1元，本次变更后的注册资本为人民币157,267,000.00元。本次变更业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2014]2641号《验资报告》验证，目前尚未办理变更登记手续。

## 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
合计								

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：

## 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)	421,310,261.15	40,043,640.00	0.00	461,353,901.15
其他资本公积		6,610,200.00	0.00	6,610,200.00
合计	421,310,261.15	46,653,840.00	0.00	467,964,101.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积(股本溢价)增加 40,043,640.00 元系：2014 年度人民币限制性股票期增资共计 3,667,000股，增资价款共计为43,710,640.00元，其中 40,043,640.00元计入资本公积。

本期资本公积(其他资本公积)增加6,610,200.00元，为股权激励在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用6,610,200.00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
限制性股权		43,710,640.00	0.00	43,710,640.00

合计		43,710,640.00	0.00	43,710,640.00
----	--	---------------	------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2014年第一次临时股东大会、第二届董事会第十六次会议决议以及修改后的章程规定，公司向王毅兴等38名员工发行人民币限制性股票3,667,000.00股，授予价为每股11.92元，截至2014年7月17日止，公司已收到王毅兴等38名自然人缴纳出资款人民币43,710,640.00元，目前尚在锁定期内。

## 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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

## 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
安全生产费				
合计				

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	37,412,448.21	12,277,993.77	0.00	49,690,441.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,412,448.21	12,277,993.77	0.00	49,690,441.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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		
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	238,800,871.13	159,633,733.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,281,332.74	110,072,010.64
减：提取法定盈余公积	12,277,993.77	10,936,872.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,504,000.00	19,968,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	333,300,210.10	238,800,871.13

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,609,361.05	203,208,873.62	343,630,223.37	126,606,324.69
其他业务	4,361,476.94	1,747,749.62		
合计	536,970,837.99	204,956,623.24	343,630,223.37	126,606,324.69

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,005,513.26	2,232,516.37
教育费附加	2,229,773.62	1,594,654.55
资源税		
合计	5,235,286.88	3,827,170.92

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	19,404,716.26	17,827,369.79
市场及差旅费	11,168,402.63	9,276,335.28
折旧摊销费	5,414,106.88	5,130,357.23
交通运输费	1,995,272.05	1,743,760.08
业务宣传费	1,431,520.81	1,192,767.22
办公费	719,708.46	723,415.92
其他各明细	1,177,797.10	1,992,227.94
合计	41,311,524.19	37,886,233.46

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	27,995,839.12	24,379,738.34
工资及附加	23,048,214.85	19,454,003.90
折旧、摊销费	23,433,509.46	1,653,489.17
股权激励	6,610,200.00	
费用性税金	6,036,769.13	2,316,153.90
办公费	3,593,267.50	2,531,008.75
咨询服务费	4,352,098.25	1,429,157.11
物料消耗及低值易耗品摊销	4,042,529.46	481,997.77
能源动力	1,545,692.79	149,654.55
其他各明细	2,608,836.56	2,250,454.15
合计	103,266,957.12	54,645,657.64

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,047,226.52	2,611,721.90
减：利息收入	7,821,425.64	8,035,315.10
加：汇兑损失	-1,796,267.47	-1,578,753.94
加：银行手续费	181,236.55	53,492.38

合计	9,610,769.96	-6,948,854.76
----	--------------	---------------

## 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	10,327,376.79	2,348,199.96
二、存货跌价损失	518,747.97	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,846,124.76	2,348,199.96

## 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,343.58		6,343.58
其中：固定资产处置利得	6,343.58		6,343.58
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,127,709.83	2,929,305.11	6,127,709.83
其他	156,877.68	80,293.50	156,877.68
合计	6,290,931.09	3,009,598.61	6,290,931.09

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	2,429,192.08	780,000.00	
张江高科技园区扶持补贴	1,643,343.75		与收益相关
2014 年北京市高新技术成果转化项目补贴	1,000,000.00		与收益相关
“诊断产品创新联盟”项目补助	324,000.00		与收益相关
上海综合保税区扶持补贴	288,000.00		与收益相关
北京商务委员会开拓资金	225,024.00	142,157.00	与收益相关
“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”项目补贴	175,600.00		与收益相关
专利补贴	42,550.00		与收益相关
合计	6,127,709.83	922,157.00	--

其他说明：

“张江高科技园区扶持补贴”项目为新合并子公司德赛系统公司的政府补助，“上海综合保税区扶持补贴”项目为新合并子公司德赛产品公司的政府补助

## 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	43,542.05	11,370.76	43,542.05
其中：固定资产处置损失	43,542.05	11,370.76	43,542.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	190,000.00		190,000.00
其他	5,627.19	5,200.00	5,627.19
合计	239,169.24	16,570.76	239,169.24

## 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	29,285,887.57	18,746,383.02
递延所得税费用	-5,210,723.63	-559,874.35
合计	24,075,163.94	18,186,508.67

## (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	167,795,313.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,730,144.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,345,876.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产的影响	-5,210,723.63
研发费用加计扣除的影响	-1,790,133.23
所得税费用	24,075,163.94

## 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	13,998,517.75	2,081,157.00
其他	156,877.68	68,218.75
合计	14,155,395.43	2,149,375.75

## (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	15,732,394.85	14,215,249.54
管理费用	22,525,651.66	12,551,402.44
保证金及其他	376,863.74	58,692.38
合计	38,634,910.25	26,825,344.36

## (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	7,821,425.64	8,035,315.10
合计	7,821,425.64	8,035,315.10

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及票据保证金	189,551.00	1,056,841.00
限制性股权激励增资款	43,710,640.00	
合计	43,900,191.00	1,056,841.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	200,000.00	
合计	200,000.00	

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	143,720,149.75	110,072,010.64
加：资产减值准备	10,846,124.76	2,348,199.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,423,501.05	16,005,364.99
无形资产摊销	1,805,975.42	846,647.19
长期待摊费用摊销	231,509.44	
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)	37,198.47	11,370.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,177,745.32	-5,423,593.20

投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,151,147.26	-559,874.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,059,576.38	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,439,932.86	-15,821,701.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-223,255,271.80	-16,214,611.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,844,978.26	-817,798.85
其他	6,610,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	-13,208,545.83	90,446,014.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	104,973,206.39	327,462,994.69
减: 现金的期初余额	327,462,994.69	430,835,254.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,489,788.30	-103,372,259.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	194,790,595.28
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	68,106,892.22
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	126,683,703.06

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	

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	104,973,206.39	327,462,994.69
其中：库存现金	251,172.87	54,805.38
可随时用于支付的银行存款	104,722,033.52	327,408,189.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,973,206.39	327,462,994.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

## 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	117,372.00	信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	497,191,125.66	贷款抵押
无形资产	20,366,213.15	贷款抵押
投资性房地产	45,215,378.67	贷款抵押
合计	562,890,089.48	--

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	388,057.81	6.1190	2,374,525.74
欧元	751,980.68	7.4556	5,606,469.40
港币			
日元	9,699,618.00	0.0514	498,279.31
应收账款	--	--	
其中：美元	1,831.00	6.1190	11,203.89
欧元	460,219.30	7.4556	3,431,212.39

港币			
日元	937,497.00	0.0514	48,160.18
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德赛系统	2014年9月23日	175,881,695.28	25.00%	受让	2014年10月1日	取得被购买方实际控制权	55,485,297.02	18,776,230.27
德赛产品	2014年9月18日	18,908,900.00	31.00%	受让	2014年10月1日	取得被购买方实际控制权	20,817,420.41	2,186,597.08

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本及商誉的计算	德赛系统	德赛产品
合并成本	175,881,695.28	18,908,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,322,806.28	5,737,831.38
商誉	142,558,889.00	13,171,068.62

合并成本构成为现金资产。

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：是因我公司对德赛系统、德赛产品进行非同一控制下的企业合并，购买方的合并成本大于取得被购买方的各项可辨认资产、负债公允价值净额的差额，确认为的商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	德赛系统	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	156,679,778.05	153,878,870.72
其中：应收账款	58,957,496.63	60,430,183.71
其中：存货	21,490,321.64	17,154,618.20
非流动资产	95,470,919.18	34,130,121.98
其中：固定资产	64,584,128.21	28,575,881.34
其中：无形资产	25,167,908.47	201,431.84
其中：递延所得税资产	4,005,196.66	3,639,122.96
<b>资产合计</b>	<b>252,150,697.23</b>	<b>188,008,992.70</b>
流动负债	108,302,908.10	108,302,908.10
非流动负债	10,556,564.04	760,000.00
其中：递延所得税负债	9,796,564.04	-
负债合计	118,859,472.14	109,062,908.10
<b>净资产</b>	<b>133,291,225.09</b>	<b>78,946,084.60</b>
减：少数股东权益	99,968,418.81	59,209,563.45
取得的净资产	33,322,806.28	19,736,521.15

项目	德赛产品	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	37,584,607.25	38,654,192.33
其中：应收账款	15,813,085.50	16,335,088.44
其中：存货	10,142,570.93	10,555,814.15
非流动资产	3,021,316.68	1,995,169.19
其中：固定资产	2,807,231.21	1,945,169.19
其中：递延所得税资产	214,085.47	50,000.00
<b>资产合计</b>	<b>40,605,923.93</b>	<b>40,649,361.52</b>
流动负债	21,758,161.95	21,758,161.95
非流动负债	338,628.49	-
其中：递延所得税负债	338,628.49	-
负债合计	22,096,790.44	21,758,161.95
<b>净资产</b>	<b>18,509,133.49</b>	<b>18,891,199.57</b>
减：少数股东权益	12,771,302.11	13,034,927.70
取得的净资产	5,737,831.38	5,856,271.87

注：被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参考评估报告进行确认。

表格样式参照下表：

	XX 公司		XX 公司		可无限量加列
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：					
货币资金					
应收款项					
存货					
固定资产					
无形资产					
可无限量加行					
负债：					
借款					
应付款项					
递延所得税负债					
可无限量加行					
净资产					
减：少数股东权益					
取得的净资产					

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

## (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

## (2) 合并成本

注：表格样式参照下表：

合并成本	XX 公司	XX 公司	可无限量加列

--现金			
--非现金资产的账面价值			
--发行或承担的债务的账面价值			
--发行的权益性证券的面值			
--或有对价			

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

表格样式参照下表：

	XX 公司		XX 公司		可无限量加列
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	
资产：					
货币资金					
应收款项					
存货					
固定资产					
无形资产					
可无限量加行					
负债：					
借款					
应付款项					
可无限量加行					
净资产					
减：少数股东权益					
取得的净资产					

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

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

## 一揽子交易

□ 适用 √ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

## 非一揽子交易

□ 适用 √ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阿匹斯	北京	北京	生物化学原料生产、销售	100.00%	0.00%	设立
德赛系统	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	25.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
德赛产品	上海	北京	体外诊断试剂生产、销售	31.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据《重大资产重组框架协议》以及相关各方于2014年10月15日签署的《授权委托书》，德赛系统及

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

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

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

本公司对德赛系统及德赛产品持股比例分别为25.00%、31.00%,但将其纳入合并范围的原因:

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

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

确定公司是代理人还是委托人的依据:

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	75.00%	14,111,804.07	0.00	114,080,222.89
德赛产品	69.00%	1,327,012.94	0.00	14,098,315.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

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	147,613,915.44	92,908,758.33	240,522,673.77	78,717,686.29	9,873,386.40	88,591,072.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
德赛产品	40,004,167.84	3,061,108.47	43,065,276.31	21,291,620.81	172,229.75	21,463,850.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	55,485,297.02	18,776,230.27	18,776,230.27	-756,102.71	0.00	0.00	0.00	0.00
德赛产品	20,817,420.41	2,186,597.08	2,186,597.08	-191,705.80	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

公司分别于2014年9月18日、2014年9月23日以现金收购方式取得德赛诊断产品(上海)有限公司(以下简称“德赛产品”)31%的股权和德赛诊断系统(上海)有限公司(以下简称“德赛系统”)25%的股权，同时根据交易各方签订的附条件生效的《重大资产重组框架协议》以及相关各方于2014年10月15日签署的《授权委托书》，公司取得对德赛系统和德赛产品的控制权。鉴于此，2014年已将德赛系统和德赛产品纳入公司合并范围。2014年纳入合并范围的子公司包括：北京阿匹斯生物技术有限公司、德赛产品和德赛系统。其中德赛产品和德赛系统的合并期间为2014年10月1日至2014年12月31日。由于是新合并公司，故上表未列期初余额。

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

### (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

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

注：表格样式参照下表：

	XX 公司	XX 公司	可无限量加列
购买成本/处置对价			
--现金			

—非现金资产的公允价值			
可无限量添加行			
购买成本/处置对价合计			
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额			
差额			
其中：调整资本公积			
调整盈余公积			
调整未分配利润			

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

#### (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	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

## (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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

本集团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。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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置相应欠款额度与信用期限。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其

他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的40.79%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的69.54%。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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。本集团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	---	---	---	---
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三)投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四)生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五)交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京迈迪卡科技有限公司	北京市		50 万元	35.89%	35.89%

本企业的母公司情况的说明：

北京迈迪卡科技有限公司基本情况：

成立时间：2005 年 5 月 24 日

注册资本及实收资本：50 万元

法定代表人：孙茜

住所：北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 151 室

营业执照号：110302008376962

经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：技术推广；货物进出口、代理进出口、技术进出口 主营业务：除持有利德曼 35.89%股权外，无实质性经营活动。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司无合营和联营企业

## 4、其他关联方情况

关联方名称或姓名	与本企业关系
德国德赛诊断系统有限公司 (DiaSysDiagnosticSystemsGmbH)	本公司子公司德赛产品及德赛系统之少数股东
DiaSys Diagnostic Systems (HongKong) Co., Ltd.	受德国德赛诊断系统有限公司控制
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe	
Diasys Mongolia Co.,Ltd	

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务

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	上期发生额
德国德赛诊断系统有限公司	体外诊断试剂	21,253,102.76	0.00
DiaSys Diagnostic Systems (HongKong) Co., Ltd.	体外诊断试剂	13,540,598.93	0.00
DiaSys Japan Kabushiki Kaisha, Kobe	体外诊断试剂	1,240,590.09	0.00

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
九州通医药集团股份有限公司	体外诊断试剂	0.00	2,578,359.85
Diasys Mongolia Co.,Ltd	体外诊断试剂	27,471.13	0.00

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

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

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	755.80	662.77

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## (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
预收款项	九州通医药集团股份有限公司	0.00	147.60
应付账款	德国德赛诊断系统有限公司	5,916,930.90	
应付账款	Diasys Diagnostic Systems (Hongkong) Co., Ltd.	9,461,757.20	
其他应付款	德国德赛诊断系统有限公司	628,337.86	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,065,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的股票期权为 11.92 元/股 预留部分的股票期权为 16.69 元/股 2015 年-2017 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,610,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,610,200.00

其他说明

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额6,610,200.00元，系公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型进行计算，并经上海荣正投资咨询有限公司出具《上海荣正投资咨询有限公司关于北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划会计处理方案的说明》验证。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

##### (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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	23,649,750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,649,750.00

## 3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

经公司 2015 年第二届董事会第二十七次会议审议通过，本公司 2014 年度利润分配预案为：以本次会议召开日 2015 年 3 月 6 日总股本 157,665,000 股为基础，每股派发现金股利 0.15 元(含税)，共计派发现金股利 23,649,750.00 元。

除上述事项外，截至 2015 年 3 月 6 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,699,092.76	100.00%	18,839,208.82	6.86%	255,859,883.94	143,789,291.68	100.00%	8,881,921.13	6.18%	134,907,370.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	274,699,092.76	100.00%	18,839,208.82	6.86%	255,859,883.94	143,789,291.68	100.00%	8,881,921.13	6.18%	134,907,370.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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	225,850,312.28	11,292,515.61	5.00%
1 至 2 年	38,944,683.73	3,894,468.37	10.00%
2 至 3 年	3,218,959.89	1,609,479.95	50.00%
3 年以上	2,042,744.89	2,042,744.89	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	270,056,700.79	18,839,208.82	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

### (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 9,957,287.69 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
合计		--

本期无收回或转回坏账准备金。

### (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
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	90,894,995.49	1年以内	33.09
第二名	非关联方	22,850,379.78	2年以内	8.32
第三名	非关联方	11,073,454.24	1年以内	4.03
第四名	非关联方	9,684,986.99	1年以内	3.53
第五名	非关联方	9,657,616.66	1年以内	3.51
合计		144,161,433.16		52.48

(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

应收账款期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,373,412.56	100.00%	1,202,066.31	14.36%	7,171,346.25	2,640,999.80	100.00%	1,359,018.69	51.46%	1,281,981.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,373,412.56	100.00%	1,202,066.31	14.36%	7,171,346.25	2,640,999.80	100.00%	1,359,018.69	51.46%	1,281,981.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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	6,937,467.84	346,873.39	5.00%
1 至 2 年	236,396.38	23,639.64	10.00%
2 至 3 年	734,209.00	367,104.50	50.00%
3 年以上	464,448.78	464,448.78	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,372,522.00	1,202,066.31	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

**(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-156,952.38 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
合计		—

无。

**(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
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### (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	27,656.00	14,542.38
保证金及押金	808,890.15	798,050.66
非公开发行费用	6,330,000.00	
往来款	1,206,866.41	1,828,406.76
合计	8,373,412.56	2,640,999.80

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非公开发行费用	中介费	6,330,000.00	1 年以内	75.60%	316,500.00
远大能源利用管理有限公司	押金	600,000.00	2 至 3 年	7.17%	300,000.00
Immunodiagnostic Systems Ltd	代垫款	295,445.09	2 年以内	3.53%	18,386.57
北京市医疗器械检验所	检测费	92,580.00	1 年以内	1.11%	4,629.00
北京市财政局	押金	89,140.15	3 年以上	1.05%	89,140.15
合计	--	7,407,165.24	--	88.46%	728,655.72

#### (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
合计	--		--	--

无。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

其他应收款期末余额中无因金融资产转移而终止确认的情况。

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他应收款期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债的情况。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	196,790,595.28		196,790,595.28	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	196,790,595.28		196,790,595.28	2,000,000.00		2,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿匹斯	2,000,000.00			2,000,000.00		
德赛系统		175,881,695.28		175,881,695.28		
德赛产品		18,908,900.00		18,908,900.00		
合计	2,000,000.00	194,790,595.28		196,790,595.28		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (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	464,475,004.80	175,140,357.89	336,004,159.30	122,390,371.09
其他业务	3,049,732.59	1,137,209.84		
合计	467,524,737.39	176,277,567.73	336,004,159.30	122,390,371.09

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

## 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	-37,198.47	固定资产处置利得 6,343.58 元，固定资产处置损失 43,542.05 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,127,709.83	递延收益转入 243 万，德赛系统公司张江高科技园区扶持补贴 164 万，2014 年北京市高新技术成果转化项目补贴 100 万，“诊断产品创新联盟”项目补助 32 万，德赛产品公司上海综合保税区扶持补贴 29 万，北京商务委员会开拓资金 23 万，“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治”项目补贴 18 万，专利补贴 4 万
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项		

资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,749.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	936,716.54	
少数股东权益影响额	1,238,412.60	
合计	3,876,632.71	---

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	14.16%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.73%	0.81	0.81

## 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

单位: 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额

按中国会计准则	128,281,332.74	110,072,010.64	964,511,113.23	851,123,580.49
按国际会计准则调整的项目及金额:				
按国际会计准则				

## (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

境外会计准则名称:

单位: 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	128,281,332.74	110,072,010.64	964,511,113.23	851,123,580.49
按境外会计准则调整的项目及金额:				
按境外会计准则				

(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、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	432,199,018.66	327,769,917.69	105,090,578.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,042,000.00	9,904,361.04	114,348,704.63
应收账款	119,839,239.27	133,464,357.23	334,096,707.69
预付款项	11,989,121.66	14,812,288.05	4,317,342.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,286,872.56	1,288,690.58	9,235,457.88
买入返售金融资产			

存货	30,479,406.52	46,301,107.97	94,760,880.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	258,300.09	3,412,985.46	2,375,908.35
流动资产合计	600,093,958.76	536,953,708.02	664,225,580.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			45,215,378.67
固定资产	75,374,036.37	658,310,843.27	686,724,458.13
在建工程	425,980,687.84	19,880,644.03	5,411,466.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	26,708,616.72	26,246,939.59	45,153,886.98
开发支出			
商誉			155,729,957.62
长期待摊费用			694,528.31
递延所得税资产	2,031,964.20	2,591,838.55	10,962,267.94
其他非流动资产			2,051,053.21
非流动资产合计	530,095,305.13	707,030,265.44	951,942,997.10
资产总计	1,130,189,263.89	1,243,983,973.46	1,616,168,577.46
流动负债：			
短期借款			10,224,117.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,471,000.00		
应付账款	83,695,292.39	123,763,716.84	161,133,671.39
预收款项	2,457,348.42	4,603,658.37	16,954,639.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,755,110.71	11,582,704.70	32,817,679.41
应交税费	10,901,251.88	6,227,533.32	29,559,947.14
应付利息	534,156.38	517,796.95	371,272.51
应付股利			33,005,000.00
其他应付款	2,423,910.92	3,081,507.56	14,912,060.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	17,500,000.00	76,000,000.00
其他流动负债			43,710,640.00
流动负债合计	125,238,070.70	167,276,917.74	418,689,027.00
非流动负债：			
长期借款	236,451,623.34	218,951,623.34	80,451,623.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	7,480,000.00	6,631,851.89	15,262,659.81
递延所得税负债			9,075,616.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	243,931,623.34	225,583,475.23	104,789,899.30
负债合计	369,169,694.04	392,860,392.97	523,478,926.30
所有者权益：			
股本	153,600,000.00	153,600,000.00	157,267,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	421,310,261.15	421,310,261.15	467,964,101.15
减：库存股			43,710,640.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,475,575.70	37,412,448.21	49,690,441.98
一般风险准备			
未分配利润	159,633,733.00	238,800,871.13	333,300,210.10
归属于母公司所有者权益合计	761,019,569.85	851,123,580.49	964,511,113.23
少数股东权益			128,178,537.93
所有者权益合计	761,019,569.85	851,123,580.49	1,092,689,651.16
负债和所有者权益总计	1,130,189,263.89	1,243,983,973.46	1,616,168,577.46

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

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

2015年3月6日