

**DIRUI 迪瑞**

**长春迪瑞医疗科技股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016-045**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人宋勇、主管会计工作负责人张丽洁及会计机构负责人(会计主管人员)连书妍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	22
第五节 股份变动及股东情况 .....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第七节 财务报告 .....	36
第八节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
迪瑞医疗、公司、母公司	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司
公司章程	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司章程
股东大会	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
瑞发投资	指	公司控股股东长春瑞发投资有限公司
瑞克医疗	指	公司全资子公司长春瑞克医疗科技有限公司
上海瑞翼	指	公司全资子公司上海瑞翼医疗器械有限公司
上海璟泉	指	公司全资孙公司上海璟泉生物科技有限公司
深圳迪瑞	指	公司全资子公司深圳迪瑞医疗科技有限公司
深圳乐康	指	公司全资孙公司深圳乐康医疗科技有限公司
宁波瑞源	指	公司控股子公司宁波瑞源生物科技有限公司
优瑞生物	指	公司控股子公司优瑞生物医学深圳有限公司
武汉兰丁	指	公司参股公司武汉兰丁医学高科技有限公司
致善生物	指	公司参股公司厦门致善生物科技股份有限公司（831425）
元、万元	指	人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	迪瑞医疗	股票代码	300396
公司的中文名称	长春迪瑞医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	迪瑞医疗		
公司的外文名称（如有）	DIRUI INDUSTRIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIRUI		
公司的法定代表人	宋勇		
注册地址	长春市高新技术产业开发区云河街 95 号		
注册地址的邮政编码	130012		
办公地址	长春市高新技术产业开发区宜居路 3333 号		
办公地址的邮政编码	130103		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.dirui.com.cn">http://www.dirui.com.cn</a>		
电子信箱	zqb@dirui.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李洪谕	李洪谕
联系地址	长春市高新技术产业开发区宜居路 3333 号	长春市高新技术产业开发区宜居路 3333 号
电话	0431-81931002	0431-81931002
传真	0431-81931002	0431-81931002
电子信箱	zqb@dirui.com.cn	zqb@dirui.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	335,381,059.57	226,484,720.51	48.08%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	62,448,226.58	48,025,092.80	30.03%
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）	57,885,973.51	43,606,266.64	32.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,122,524.50	70,319,141.18	59.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.7312	0.4586	59.44%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.31	32.26%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.31	32.26%
加权平均净资产收益率	6.10%	5.14%	0.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.66%	4.67%	0.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,830,244,050.58	1,766,940,898.18	3.58%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,029,208,591.56	997,430,364.98	3.19%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.7115	6.1114	9.82%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-295,911.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,922,750.69	收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,888.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-188,679.24	尽职调查费用
减：所得税影响额	1,124,462.33	
少数股东权益影响额（税后）	1,774,333.49	
合计	4,562,253.07	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、经销商模式风险

公司是“经销商销售为主、直销为辅”的销售模式，收入主要来自于国内外的经销商。公司与大多数经销商签订的是1年期经销合同，合同到期后影响续签的因素较多。若公司不能保持与现有经销商的合作关系，或与经销商产生合作纠纷，或现有经销商销售额降低，或公司无法开发新的国内外经销商，或无法有效的管理经销商，公司的业务、品牌、经营情况可能会受到重大不利影响。

### 2、产品发生质量问题的风险

体外诊断设备及耗材必须检测准确、性能稳定。公司产品若因研发、设计、生产工艺或配套原材料（尤其是专用件原材料）存在缺陷，导致公司产品出现质量问题，进而导致产品无法正常使用或检验结果不准确等情形，公司将面临产品退货。产品退货将导致存货出现跌价、预计负债增加、品牌声誉受损等不利影响。

### 3、固定资产、无形资产规模增大的风险

公司已进行募集资金投资项目建设，且完成了宁波瑞源51%股权的收购，导致公司固定资产、无形资产规模大幅增加，折旧和摊销费用相应增长，如不能及时利用产能、技术增加产出，扩大市场占有率，将存在费用增加、利润下滑的风险。

### 4、商誉减值风险

公司购买宁波瑞源51%股权形成非同一控制下企业合并，在合并资产负债表形成商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果宁波瑞源以后年度实际利润未达到评估预测额或未达到业绩承诺额，则合并商誉可能存在减值迹象，一旦发生商誉减值，则将直接影响公司的利润。极端情况下，如果标的公司经营不善，业绩下滑较大或亏损，则商誉将大幅减值，对公司业绩产生重大不利影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层按照董事会制定的经营计划，积极推动公司发展战略，为实现公司成为实验室整体解决方案全球服务商的愿景，深化内部管理体系的建设，稳步推进各项目实施，进一步优化业务结构，强化营销能力以及销售网络，持续提升产品的品牌形象，不断增强公司的核心竞争力，实现了公司经营业绩的稳定增长。

- (1) 报告期内，公司实现营业收入33,538万元，较上年同期增长48.08%，主要系合并宁波瑞源所致；
- (2) 报告期内，公司实现营业利润7,857万元，较上年同期增长78.43%，主要系合并宁波瑞源所致；
- (3) 报告期内，归属于上市公司股东的净利润6,245万元，较上年同期增长30.03%，主要系合并宁波瑞源所致；
- (4) 报告期内，公司发生销售费用、管理费用、财务费用共计12,693万元，较上年同期增长66.07%，主要系母公司三项期间费用较上年同期增长22.66%及合并宁波瑞源所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	335,381,059.57	226,484,720.51	48.08%	主要系合并宁波瑞源所致。
营业成本	127,161,450.39	101,736,555.78	24.99%	
销售费用	47,539,484.00	37,379,819.41	27.18%	
管理费用	77,233,021.62	44,657,710.34	72.94%	主要系合并宁波瑞源所致。
财务费用	2,159,566.64	-5,605,634.67	138.52%	主要系公司利息支出增加，利息收入减少所致。
所得税费用	11,933,934.53	5,341,636.78	123.41%	主要系合并宁波瑞源所致。
研发投入	40,351,777.42	22,149,756.95	82.18%	主要系母公司新增研发项目、研发人员增加、工资上涨及合并宁波瑞源所致。
经营活动产生的现金流量净额	112,122,524.50	70,319,141.18	59.45%	主要系合并宁波瑞源所致。
投资活动产生的现金流量净额	-103,078,278.54	-43,768,729.79	135.51%	主要系公司投资支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,143,383.90	-29,651,629.50	-28.69%	
现金及现金等价物净增加额	-11,943,867.99	-1,748,276.52	583.18%	主要系经营活动现金流量净额增加 4000 万元，投资活动现金流量净额减少 6000 万元，筹资活动现金流量净额增加 800 万元所致。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司按照年度经营计划积极开展经营活动，加大市场开拓力度，营业收入保持稳定增长。

- (1) 报告期内，母公司营业收入较上年同期增长9.72%。

(2) 公司将宁波瑞源纳入财务报表合并范围，报告期内宁波瑞源累计实现营业收入8,834万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务是医疗检验仪器及配套试纸试剂的研发、生产与销售。公司产品用于日常体检及病情诊断，通过对人体尿液、血液等体液的检验，为预防、治疗疾病提供身体指标信息。公司产品主要包括尿液、尿有形成分、生化、血细胞四大系列，具体测试项及临床应用如下：

系列	主要测试项	临床应用
尿液分析系列	尿比重、尿胆原、胆红素、白细胞、红细胞、潜血、葡萄糖、酮体等	检验尿液中的生化指标，用于糖尿病、肝胆系统、泌尿系统等疾病的筛查及疗效监测。
尿有形成分分析系列	尿液中细胞、管型、结晶、细菌、寄生虫等	用于泌尿系统疾病的检验，可对尿液中的细胞、结晶、管形、细菌、寄生虫等多项尿有形成分进行检验。可对泌尿系统疾病、肝脏疾病、代谢性疾病（如糖尿病）进行筛查及疗效监测。
生化分析系列	白蛋白、血红蛋白、血糖血脂、总胆固醇等	用于肾脏疾病、糖尿病、内分泌疾病、恶性肿瘤及心脏疾病、骨疾病、肝胆胰疾病等的筛查及疗效监测。
血细胞分析系列	白细胞、红细胞、血小板等	用于白血病、急性淋巴细胞增多症、风疹等细菌病毒感染、自身免疫性疾病、贫血、脾功能亢进、慢性理化损伤等的筛查及疗效监测。

公司控股子公司宁波瑞源是一家以生物高新技术为核心，集研发、生产、销售为一体的体外诊断试剂生产企业，其主要产品生化试剂的具体分类情况如下：

序号	类别	序号	类别
1	肝功能检测试剂	6	微量元素及电解质检测试剂
2	心肌酶及心血管检测试剂	7	特种蛋白及风湿三项检测试剂
3	肾功能检测试剂	8	胰腺炎检测试剂
4	糖尿病检测试剂	9	血栓与止血检测试剂
5	血脂检测试剂		

报告期内，公司实现营业收入33,538万元，较上年同期增长48.08%；利润总额8,987万元，较上年同期增长68.40%；归属于上市公司股东的净利润6,245万元，较上年同期增长30.03%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
仪器	135,194,658.46	87,921,517.58	34.97%	2.26%	6.14%	-2.37%
试剂	163,860,306.30	31,323,556.81	80.88%	165.46%	164.96%	0.03%
试纸	35,932,409.46	7,808,375.99	78.27%	10.94%	10.55%	0.08%
分地区						
国内	265,037,615.41	98,794,986.22	62.72%	55.29%	23.78%	9.48%
国外	69,949,758.81	28,258,464.17	59.60%	25.71%	29.02%	-1.04%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

2016年1-6月，公司向前五供应商采购2,321.37万元，占当期采购总额的比重为14.00%。公司前五供应商中两家是上年前五 大供应商，另外三家均是以前年度持续合作的供应商，本年公司前五供应商的变化是业务发展需要引起的，属正常变化， 对公司经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

2016年1-6月，公司向前五大客户销售2,654.51万元，占当期营业收入总额的比重为7.91%。公司前五大客户中两家是上年前五 大客户，另外三家均是以前年度持续合作的客户，公司前五大客户的变化对公司经营无重大影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

公司积极推进2016年年度研发工作规划，项目研发目前进展顺利。截至报告期末，公司共有51项化学发光试剂产品进入产品 报批阶段。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

医疗卫生尤其是医疗器械行业作为维护人类健康的重要行业，其刚性需求将长期存在，医疗器械产业的发展速度约为GDP增长速度的两倍，医疗器械行业正成长为最具吸引力的市场之一。目前，我国人口占世界总人口的20%，而医疗器械市场规模仅占全球的5%左右，我国的人口规模奠定了医疗器械巨大的市场潜力。除人口因素外，人口老龄化和城市化进程加快也将促使医疗器械市场快速增长。根据民政部《2015年社会服务发展统计公报》，截至2015年底，全国60岁及以上老年人口2.22亿人，占总人口的16.1%，其中65岁及以上人口1.44亿人，占总人口的10.5%。预计到2020年我国老年人口将达到2.48亿，老龄化水平将达到17%。人口老龄化使得老年人常见病、慢性病的日常护理等医疗服务需求升级，城市快节奏的生活及空气污染使得城市居民更易患上慢性病和产生其他对身体不利的健康问题，这些都将增加医疗器械市场需求。我国医疗器械市场中最大的板块是医学影像设备，其次就是体外诊断产品。体外诊断产品就是指在人体之外通过对人体的血液、体液等样本进行检测来获取临床诊断信息的医疗器械产品及其附件，该附件包括试剂、试纸等配套产品。在疾病预防、疗效和愈后的判断、治疗药物的监测、健康状况的评价以及遗传性预测等领域，体外诊断产品正发挥着越来越大的作用。据《中国医药健康蓝皮书》统计，2014年我国体外诊断产品市场规模达到306亿元；预测2019年市场规模将达723亿元，年均复合增长率高达18.7%，未来3年体外诊断产业仍将维持16%-20%的快速增长。。

为鼓励我国医疗器械行业，尤其是诊疗设备行业的发展，国家先后出台了一系列行业鼓励政策。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》将“研究预防和早期诊断关键技术，显著提高重大疾病诊断和防治能力”作为“人口与健康”重点领域的发展思路之一，“重点研究开发心脑血管病、肿瘤等重大疾病早期预警和诊断、疾病危险因素早期干预等关键技术”；《产业结构调整指导目录（2011年）》将“新型诊断试剂的开发和生产”、“新型医用诊断医疗仪器设备”、“诊断用酶等酶制剂”列为鼓励类项目；2015年5月，国务院印发关于《中国制造2025》，大力推动新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域突破发展；2015年10月，“健康中国”被写入中共十八届五中全会《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》公报；《“十三五”卫生事业发展计划》提出规范药品、器械的招标采购，全面推行医院信息公开制度，接受社会监督。

同时，国家针制定的关于医药卫生体制改革等方面的政策，也会对行业的发展产生影响。2015年国家食品药品监督管理总局公布的《药品、医疗器械产品注册收费标准》和《医疗器械产品注册收费实施细则（试行）》，重新制定了医疗器械的收费标准，增加了对体外诊断产品的相关收费标准。2016年1月，卫生计生委印发了《2016年卫生计生工作要点》，要求加快医药卫生体制改革，稳妥有序实施全面两孩政策，进一步健全全民医疗保障体系，进一步完善医疗卫生服务体系，进一步加强公共卫生和重大疾病预防控制，大力促进中医药事业发展，大力推动医药科技创新，大力发展健康服务业，实现卫生计生事业科学发展。2016年3月，科技部发布《国家重点研发计划精准医学研究等重点专项2016年度项目申报指南》，确立了国家发展精准医学项目的指导原则。2016年4月，国务院下发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》，明确了扩大城市公立医院综合改革试点城市、开展分级诊疗试点、健全补偿机制、全面推进公立医院药品集中采购、推进基本医保全国联网和异地就医结算等方面的重点工作任务。

公司作为医疗检验仪器及配套试剂生产厂商，产品涵盖尿液、尿有形成分、生化、血细胞分析等领域。公司将依托公司技术、价格、质量等方面的优势，不断加强新技术、新产品的快速研发，不断提高产品性能、增加产品种类在检验领域的覆盖面，不断扩大营销网络的覆盖面，力争打造成为国内医疗检验领域龙头企业。公司将继续规范和完善治理结构，加强公司文化和凝聚力建设，提高公司的管理效率、创新发展水平和盈利能力，不断提升公司价值，实现投资者利益最大化。公司将积极推进外延式发展战略，通过收购、兼并等方式，整合创新产品与业务，拓展新的业务领域，提升公司文化、经营、管理协同效应，打造新的业绩增长，降低公司经营风险，提升公司价值。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 报告期内公司逐步完善销售网络,继续全球化战略,推进海外分支机构等调研、建设工作;遵从“重点突破,以点带面”的原则,集中资源选择重点市场区域进行集中式营销,实施大客服销售模式转型工作,推进与战略客户合作工作。

(2) 报告期内公司以市场为导向,产品结构逐步向多元化扩展,以高技术含量、高附加值的新产品研发为重点方向,引进新工艺、新材料,研发新技术,开发新产品,完善产品线,加快推进多型号全自动化学发光免疫分析、凝血分析、妇科分泌物分析、尿液分析、血细胞分析等新产品研发相关工作,拓宽公司仪器产品线;推进多种配套试剂等新产品研发相关工作,拓宽公司试剂产品线;完成现有产品技术改进工作,进一步提高公司现有产品的质量和性能,为客户提供更加满意的产品与服务。

(3) 报告期内,公司加快推进募集资金项目的实施和建设,为扩张公司的产能、市场竞争力提供有效保障;稳步推进外延式发展战略,拓展新的业务领域,增强公司竞争力。

(4) 报告期内,公司进一步建立完善科学化、规范化、系统化的制度管理体系,实施人才梯队培养等工作;进一步完成信息化系统、安全系统建设工作。

(5) 报告期内,公司继续完善法人治理结构及内控制度,明确岗位、清晰责任,严格按照相关法律、法规的要求,完善和健全各项规章制度、激励及约束机制,保障公司决策、执行及监督的合法、合理性,使企业科学、简洁、高效运转。

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

### (1) 新产品、新技术研发风险

公司所属医疗器械行业是技术性强且技术发展空间广阔的行业,技术更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。公司若未能及时准确地把握行业变化趋势,未能提前做好新产品、新技术的研发准备及储备,将会对公司保持技术领先带来不利影响。另一方面,公司每年在新产品和新技术开发方面费用投入较大,若未能形成产品生产并产生销售收入,将对公司盈利带来不利影响。

公司将采取自主研发及加强与科研院所和医疗单位合作的方式,促进科技研究及其成果应用,通过加快产品技术更新换代,保持公司技术的行业领先水平。此外,公司还需不断提高新技术、新产品产业化转化速度,不断提升公司盈利能力。

### (2) 公司发展面临资金短缺的风险

公司及子公司无论是在固定资产投资及新产品推广方面均需要持续投入,而且快速扩展需要大量的资金作为支撑,因此可能面临资金短缺的风险。

对此,公司将通过努力经营并充分利用各种融资渠道,解决公司发展所面临的资金压力。

### (3) 海外市场风险

公司将继续开拓海外市场,由于世界政治、经济形势的不确定性,且公司海外主要客户分布在印度、土耳其等新兴市场国家,如这些国家的政治经济制度发生较大变化,则会影响公司产品在海外市场的销售。

### (4) 对外投资风险

为实现公司外延式发展战略目标,公司稳步实施对外投资、兼并收购。公司主要投资范围为医疗器械行业,医疗器械行业市场需求巨大,年复合增长率较高,国家政策支持力度较大,但随着国家医改等政策变化及行业竞争日趋激烈,公司未来的投资项目、标的可能面临不确定性的风险。

公司将对项目进行深入研究,必要时将聘请专业中介机构对项目进行尽职调查、分析,充分了解项目情况,确保公司投资资金安全,规避投资风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	41,938.65
报告期投入募集资金总额	398.78
已累计投入募集资金总额	39,781.52
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	20,686.32
累计变更用途的募集资金总额比例	49.33%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会于 2014 年 8 月 19 日签发的证监许可[2014]837 号文《关于核准长春迪瑞医疗科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 1534 万股，每股发行价格为人民币 29.54 元，股款以人民币缴足，计人民币 453,143,600.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 33,757,132.00 元后，净募集资金共计人民币 419,386,468.00 元，上述资金于 2014 年 9 月 3 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2014]22010001 号验资报告。截至报告期末，公司累计投入募集资金总额 39,781.52 万元，其中年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目累计投入 8,249.00 万元，研发工程中心建设项目累计投入 9,454.56 万元，营销网络中心建设项目累计投入 3,167.52 万元，同时变更募集资金 18,910.44 万元用于支付重大资产购买项目（购买宁波瑞源生物科技有限公司 51% 股权）的部分现金对价。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目	是	23,938.65	9,438.65	364.02	8,249	87.40%	2016 年 12 月 31 日	0	0	是	否

2、研发工程中心建设项目	是	13,000	9,454.56		9,454.56	100.00%		0	0	是	否
3、营销网络中心建设项目	是	5,000	4,135	34.76	3,167.52	76.60%		0	0	是	否
4、重大资产购买项目（购买宁波瑞源生物科技有限公司 51% 股权）的部分现金对价	否		18,910.44	0	18,910.44	100.00%	2015 年 08 月 11 日	1,611.8	2,826.43	是	否
承诺投资项目小计	--	41,938.65	41,938.65	398.78	39,781.52	--	--	1,611.8	2,826.43	--	--
超募资金投向											
不适用											
超募资金投向小计	--					--	--	0	0	--	--
合计	--	41,938.65	41,938.65	398.78	39,781.52	--	--	1,611.8	2,826.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、公司考虑生产系统员工的诉求和实际条件等因素，将“年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目”中的“年产 6,000 台全自动临床检验设备”部分所对应的建筑先行用于“研发工程中心建设项目”，“年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目”将继续使用募集资金进行建设。2、由于募集资金实际到账时间晚于预期及施工期间受天气原因影响，年产 6,000 台全自动临床检验设备规模化生产项目工程进度有所延缓，预计 2016 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2015 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第十五次临时会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将募集资金投资项目“营销网络中心建设项目”中的“广州营销中心”原实施地点为广州市，变更为深圳市。										
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 截至 2014 年 12 月 31 日，公司预先投入募投项目自筹资金共计人民币 12,538.27 万元，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于长春迪瑞医疗科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2015]第 22010004 号）。2015 年，公司第二届董事会第										

	九次临时会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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将继续用于募集资金投资项目
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
重大资产购买项目（购买宁波瑞源生物科技有限公司 51% 股权）的部分现金对价	年产 6,000 台全自动临床检验设备规模化生产项目	14,500	0	14,500	100.00%	2015 年 08 月 11 日	1,611.8	是	否
重大资产购买项目（购买宁波瑞源生物科技有限公司 51% 股权）的部分现金对价	研发工程中心建设项目	3,545.44	0	3,545.44	100.00%	2015 年 08 月 11 日	0	是	否
重大资产购买项目（购买宁波瑞源生物科技有限公司 51% 股权）的部分现金对价	营销网络中心建设项目	865	0	865	100.00%	2015 年 08 月 11 日	0	是	否

合计	--	18,910.44	0	18,910.44	--	--	1,611.8	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>根据公司重大资产购买的需要并结合实际情况，将“年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目”募集资金中的 14,793.73 万元（含利息收入 293.73 万元）、“研发工程中心建设项目”募集资金 3,769.86 万元（含利息收入 224.43 万元）、“营销网络中心建设项目”募集资金 927.35 万元（含利息收入 62.35 万元），合计为 19,490.94 万元，用于支付重大资产购买的现金对价。同时根据实际情况调整了“营销网络中心建设项目”具体资金使用计划。1、年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目结合市场、技术及重大资产重组标的公司实际情况，在确保不影响募集资金投资项目“年产 6,000 台全自动临床检验设备及 90,000 盒配套试剂规模化生产项目”中的“年产 6,000 台全自动临床检验设备规模化生产项目”建设的情况下，公司将原募集资金投资项目中的“年产 90,000 盒配套试剂规模化生产项目”及其他结余资金变更为用于支付重大资产购买的部分现金对价。2、研发工程中心建设项目公司在前期使用自有资金对“研发工程中心建设项目”进行了建设并已投入使用，原部分建设项目可行性受市场、技术等因素的影响也已产生了变化。同时，重大资产购买的标的公司是一家以生物高新技术为核心，集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，具有相应的体外诊断试剂产品研发能力。鉴于上述情况，公司变更原募集资金投资项目的“研发工程中心建设项目”，将本项目的结余资金用于支付本次重大资产购买的部分现金对价。3、营销网络中心建设项目（1）随着近年来房地产价格的上涨及公司相关办事处建设需求的变更，结合公司现有业务和未来业务拓展需要，为有效促进公司的销售业绩增长，进一步提升公司的服务水平，巩固公司在重点城市的市场份额，并形成覆盖全国的营销服务网络，本着谨慎实施募投项目的考虑，对项目进行了相应调整。（2）重大资产购买的标的公司位于浙江省，交易完成后公司将拥有长春、宁波两个基地，这将为公司带来南北基地的区域优势，将进一步保证客户在体外诊断试剂产品方面的需求，有利于公司进一步提高客户满意度。（3）因公司目前使用的 ERP 等管理软件采购时间较早，目前已经不能够完全满足公司实际生产经营的需要。为了更好的对公司资源进行有计划的管理，给公司管理层及员工提供更加有效的决策运行手段管理平台，公司进行的 ERP 等管理软件采购升级工作将涵盖本募集资金投资项目中“信息系统建设”相关投资建设目的。鉴于前述情况，公司变更了“营销网络中心建设项目”中的 865 万元募集资金将用于支付重大资产购买的部分现金对价，并调整了“营销网络中心建设项目”具体资金使用计划。上述募集资金变更事项已于 2015 年 6 月公告并经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行长春前进大街支行	无	否	保本收益型	1,500	2015年12月30日	2016年01月13日	协议约定	1,500	是		2.07	2.07
中国工商银行长春经开支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2016年01月05日	2016年02月09日	协议约定	3,000	是		10.7	10.7
长春发展农村商业银行股份有限公司长春南关支行	无	否	保证收益型	2,500	2016年01月07日	2016年03月24日	协议约定	2,500	是		24.52	24.52
长春发展农村商业银行股份有限公司长春南关支行	无	否	保证收益型	2,000	2016年01月14日	2016年02月18日	协议约定	2,000	是		7.67	7.67
中国银行长春前进大街支行	无	否	保本收益型	2,000	2016年02月04日	2016年02月16日	协议约定	2,000	是		1.32	1.32
长春发展农村商业银行	无	否	保证收益型	5,000	2016年02月23日	2016年03月31日	协议约定	5,000	是		18.22	18.22

股份有限公司长春南关支行					日	日						
中国农业银行长春高新支行	无	否	保本收益型	1,500	2016年03月03日	2016年04月06日	协议约定	1,500	是		3.98	3.98
长春发展农村商业银行股份有限公司长春南关支行	无	否	保证收益型	2,500	2016年03月31日	2016年05月05日	协议约定	2,500	是		7.91	7.91
长春发展农村商业银行股份有限公司长春南关支行	无	否	保证收益型	5,000	2016年04月07日	2016年05月26日	协议约定	5,000	是		21.14	21.14
长春发展农村商业银行股份有限公司长春朝阳支行	无	否	保证收益型	5,000	2016年06月16日	2016年07月21日	协议约定		是			
长春发展农村商业银行股份有限公司长春朝阳支行	无	否	保证收益型	2,000	2016年07月01日	2016年08月04日	协议约定		是			
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	80	2015年03月11日	2016年02月15日	赎回	80	是		2.59	2.59
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	400	2015年05月18日	2054年01月23日	赎回		是		18.63	
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	200	2015年07月03日	2054年01月23日	赎回		是		7.26	
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	250	2015年07月31日	2016年03月31日	赎回	250	是		5.02	5.02
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	180	2015年07月31日	2054年01月23日	赎回	50	是		5.11	1

宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	500	2015年 09月07 日	2054年 01月23 日	赎回	500	是		8.26	8.26
宁波银行鄞州支行营业部	无	否	保本浮动收益型	300	2015年 09月23 日	2054年 01月23 日	赎回		是		6.56	
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	400	2015年 09月28 日	2016年 03月31 日	赎回	400	是		5.83	5.83
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	300	2015年 11月27 日	2016年 03月31 日	赎回	300	是		2.88	2.88
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	390	2015年 12月11 日	2054年 01月23 日	赎回	190	是		3.6	0.46
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	200	2015年 12月28 日	2054年 01月23 日	赎回		是		2.88	
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	350	2015年 12月30 日	2054年 01月23 日	赎回		是		4.98	
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	1,100	2015年 12月31 日	2054年 01月23 日	赎回		是		15.57	
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	500	2016年 02月03 日	2054年 01月23 日	赎回	140	是		4.15	0.01
宁波银行慈城支行	无	否	保本浮动收益型	240	2016年 03月11 日	2054年 01月23 日	赎回		是		2.07	
宁波银行高新区支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2016年 04月01 日	2054年 01月23 日	赎回		是		7	
合计				38,390	--	--	--	26,910	--		199.92	123.58
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年10月27日											
	2016年04月09日											

审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	
委托理财情况及未来计划说明	<p>根据公司 2016 年 8 月 8 日召开的第三届董事会第一次会议决议，在保证正常经营及资金安全的前提下，为提高公司自有闲置资金利用率，节省财务费用，增加公司收益，同意公司使用额度不超过 10,000 万元的闲置自有资金购买一年内保本型理财产品，同意控股子公司宁波瑞源生物科技有限公司使用额度不超过 15,000 万元的闲置自有资金购买一年内保本型理财产品。同意全资孙公司上海璟泉生物科技有限公司使用额度不超过 1,000 万元的闲置自有资金购买一年内保本型理财产品。投资期限为自公司董事会审议通过之日起至本届董事会届满。</p>

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司2015年年度权益分派方案已获2016年5月4日召开的2015年年度股东大会审议通过，本公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本153,350,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税），权益分派股权登记日为：2016年5月18日，除权除息日为：2016年5月19日。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2016年1-6月，公司实现归属于上市公司普通股股东的净利润62,448,226.58元，母公司未分配利润403,876,539.44元。为保障公司正常生产经营活动，董事会未提出现金红利分配预案。	保障公司正常生产经营活动

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司与北京诚安堂医药有限公司的诉讼	586.5	否	二审判 决	二审判决结果：1、撤销北京市石景山区人民法院(2012)石民初字第4094号民事判决；2、长春迪瑞医疗科技股份有限公司于本判决生效后十日内赔偿北京诚安堂医药有限公司违约金五百八十六万四千九百五十元；3、驳回北京诚安堂医药有限公司其他诉讼请求；4、驳回长春迪瑞医疗科技股份有限公司的反诉请求。	已支付	2016年04月 15日	2016-017

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

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					
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	长春瑞发投资有限公司	本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：(1)持有的公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不得由公司回购。(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票的发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2014 年 09 月 10 日	自公司股票在证券交易所上市之日起至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
	长春瑞发投资有限公司	发行前持股 5%以上的股东的持股意向：在满足锁定期后 24 个月内减持公司股票的，减持价格不低于发行价，期间存在除权除息情形的，将进行相应的调整；减持方式包括协议转让、大宗交易或二级市场等；在减持公司股票前 3 个交易日通过公司予以公告。在满足锁定期后 24 个月内减持公司股票的，24 个月内合计减持不超过公司发行后总股本的 5%。	2017 年 09 月 10 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
	宋勇	本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：(1)持有的公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不得由公司回购。(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行	2014 年 09 月 10 日	自公司股票在证券交易所上市之日起	在报告期内已严格履行以上

	价，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价，锁定期限延长 6 个月。(3) 在本人或本人近亲属任职公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让股份不超过所持有股份总额的 25%，离职后六个月内不转让所持有的股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%。		至承诺履行完毕	承诺
宋勇、宋洁	发行前持股 5% 以上的股东的持股意向：在满足锁定期后 24 个月内减持公司股票的，减持价格不低于发行价，期间存在除权除息情形的，将进行相应的调整；减持方式包括协议转让、大宗交易或二级市场等；在减持公司股票前 3 个交易日通过公司予以公告。在满足锁定期后 24 个月内减持公司股票的，每年减持不超过所持股票的 25%。	2017 年 09 月 10 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
长春瑞发投资有限公司；宋勇；宋洁	《关于严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联方资金往来的规定的承诺》，承诺内容如下：1、本人（公司）及本人（公司）所控制的关联企业在与公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金。2、本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业不得要求公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司代为承担成本和其他支出。3、本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业使用，包括：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业提供委托贷款；（3）委托本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业进行投资活动；（4）为本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人（公司）及本人（公司）控制的关联企业偿还债务；（6）中国证监会认定的其他方式。	2011 年 03 月 26 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
宋勇；长春瑞发投资有限公司；宋洁	关于《避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：1、在承诺函签署之日，其自身及其控制的公司均未生产、开发任何与公司生产的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公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，其自身及其控制的公司将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资于任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，其自身及其控制的公司将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，其自身及其控制的公司将按照如下方式退出与公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；4、如承	2011 年 03 月 26 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺

	<p>诺函被证明是不真实或未被遵守，将向公司赔偿一切直接和间接损失。</p>			
<p>宋勇;长春瑞发投资有限公司;长春迪瑞医疗科技股份有限公司;宋洁;</p>	<p>1、启动股价稳定措施的具体条件:自公司股票上市之日起 36 个月内,公司股票在每个自然年度首次出现持续 20 个交易日成交均价低于最近一期经审计的每股净资产时,公司将在 5 个工作日内启动股价稳定措施。</p> <p>2、股价稳定具体措施:当公司达到上述启动股价稳定措施的具体条件时,公司将在 5 个工作日内启动股价稳定措施,根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规,提交董事会/股东大会审议。在不影响公司股票上市条件的前提下,将推出以下股价稳定措施:(1)公司控股股东长春瑞发投资有限公司将以 500 万元增持公司股票,增持公司股票应符合相关法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定。</p> <p>(2)公司控股股东长春瑞发投资有限公司在原有锁定期限基础上延长其所持股份锁定期限半年。(3)公司董事和高级管理人员将各自分别以上一年度年薪的 20% 资金增持公司股份,增持公司股票应符合相关法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定。</p> <p>(4)公司董事和高级管理人员在原有锁定期限基础上延长其所持股份锁定期限半年。公司控股股东长春瑞发投资有限公司、董事、高级管理人员在启动股价稳定措施时应提前告知公司以便公告。公司将严格按照交易所和证监会要求实施上述措施,并根据相关法律法规、证监会和交易所规定、指引要求及时进行公告。3、约束措施:(1)根据股价稳定预案公开承诺,相关主体未履行股价稳定措施的,公司应在未履行股价稳定措施的事实得到确认的次一交易日公告相关情况,公司法定代表人应在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。(2)若公司控股股东及实际控制人未履行股价稳定措施,公司控股股东及实际控制人应在未履行股价稳定措施的事实得到确认的次一交易日在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。在当年公司向股东分红时,控股股东及实际控制人自愿将其分红所得交由公司代管,作为履行股价稳定措施的保证。如果当年分红已经完成,控股股东及实际控制人自愿将下一年分红所得交由公司代管,作为履行股价稳定措施的保证。公司控股股东及实际控制人若在股份锁定期届满之前,未履行股价稳定措施的,在遵守原有的股份锁定承诺的前提下,公司控股股东及实际控制人自愿将锁定期限延长至股价稳定措施得到履行时。(3)若公司董事及高级管理人员未履行股价稳定措施的,公司不得将其作为股权激励对象,或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单;视情节轻重,公司可以对未履行股价稳定措施的董事及高级管理人员,采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。(4)上市公司将在定期报告中披露上市公司及其控股股东、公司董事及高级管理人员的股价稳定措施的履行情况,和未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。(5)公司未来新聘的董事、高级管理人员也应履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。</p>	<p>2014 年 09 月 10 日</p>	<p>自公司股票在证券交易所上市之日起至承诺履行完毕</p>	<p>在报告期内已严格履行以上承诺</p>
<p>长春瑞</p>	<p>关于招股说明书虚假陈述赔偿的承诺:控股股东长春瑞发投资有</p>	<p>2013 年 12</p>	<p>作出承诺</p>	<p>在报告期</p>

发投资有限公司	限公司承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，瑞发投资承担公司依法回购首次公开发行的全部新股的连带责任及购回首次公开发行时其已转让的原限售股份的义务，购回价格以本次公开发行价格和届时股票二级市场价格孰高为准。自该等事实被依法认定之日起 30 个工作日内，长春瑞发投资有限公司将启动购回本次发行长春瑞发投资有限公司所转让的全部股份的程序，及时履行购回义务。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	月 16 日	开始至承诺履行完毕	内已严格履行以上承诺
宋勇	关于招股说明书虚假陈述赔偿的承诺：实际控制人宋勇承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，实际控制人宋勇承担公司依法回购首次公开发行的全部新股的连带责任及购回其已转让的原限售股份的义务，购回价格以本次公开发行价格和届时股票二级市场价格孰高为准。自该等事实被依法认定之日起 30 个工作日内，实际控制人宋勇将启动购回本次发行宋勇所转让的全部股份的程序，及时履行购回义务。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 16 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	关于招股说明书虚假陈述赔偿的承诺：公司承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司承担依法回购首次公开发行的全部新股的责任，回购价格以本次公开发行价格和届时股票二级市场价格孰高为准。自该等事实被依法认定之日起 30 个工作日内，公司将启动回购首次公开发行的全部新股的程序，包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所业务规则的规定召开董事会及股东大会，履行信息披露义务等，并按照届时公布的回购方案完成回购。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 16 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	发行前填补被摊薄即期回报的措施及承诺：公司承诺将通过加大市场拓展力度、加大技术创新和产品研发投入、提升人力资源管理水平、规范高效使用募集资金以实现募集资金投资项目预期效益等措施，以填补即期回报摊薄。	2014 年 09 月 10 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
长春瑞	关于社保、公积金事项的承诺：对于可能依据相关法律、法规和规	2011 年 02	作出承诺	在报告期

发投资有限公司;宋勇	范性文件的规定须补缴社会保险和住房公积金的情形，控股股东长春瑞发投资有限公司、实际控制人宋勇先生已出具承诺：“如果迪瑞医疗及其控股子公司所在地有关主管部门在任何时候依法要求迪瑞医疗及其控股子公司补缴应缴的社会保险费用（包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五种基本保险）和住房公积金，长春瑞发投资有限公司及宋勇先生将按主管部门核定的金额无偿代迪瑞医疗或其控股子公司补缴，并承担公司因补缴社会保险费用、住房公积金而受到的任何罚款或损失。”	月 15 日	开始至承诺履行完毕	内已严格履行以上承诺
宋勇	关于经销商资质的承诺：实际控制人宋勇承诺：若因公司的国内外经销商不具备或不完全具备医疗器械销售资质而导致公司承担相关责任，其将对公司由此造成的经济损失予以全额补偿。	2011 年 03 月 26 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
宋勇	关于房屋租赁的承诺：实际控制人宋勇承诺：若有股东认为公司与长春迈特医疗仪器有限公司关于房屋租赁或商标使用事项侵害其权益，经有权司法、仲裁部门认定后，实际控制人宋勇将以自有财产对公司进行补偿。	2012 年 01 月 31 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
宋勇	关于历史沿革的承诺：实际控制人宋勇承诺：若由于长春市迪瑞检验制品有限责任公司的历史沿革的有关事宜导致公司未来被任何第三方提出任何抗辩或主张任何赔偿、费用或其他经济利益，该等赔偿、费用或经济利益一旦经公司确认，其将独自承担一切法律后果和全部责任，以确保公司免于被第三方提起诉讼；若上述事宜导致公司被司法机关判决承担赔偿责任，则该赔偿责任由实际控制人宋勇独自承担，并于判决生效之日起 10 日内将相应金额的款项直接支付予第三方并以自有财产赔偿公司因此遭受的一切损失。	2011 年 02 月 15 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
宋洁	本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：(1)持有的公司股份自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不得由公司回购。(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价，锁定期限延长 6 个月。(3) 在本人或本人近亲属任职公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让股份不超过所持有股份总额的 25%，离职后六个月内不转让所持有的股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2014 年 09 月 10 日	自公司股票在证券交易所上市之日起至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
宋洁	关于招股说明书虚假陈述赔偿的承诺：宋洁、顾小丰承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2013 年 12 月 16 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
其他对公司中小股东所作承				

诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,576,875	72.11%	0	0	0	-6,250	-6,250	110,570,625	72.10%
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	110,576,875	72.11%	0	0	0	-6,250	-6,250	110,570,625	72.10%
其中：境内法人持股	86,212,500	56.22%	0	0	0	0	0	86,212,500	56.22%
境内自然人持股	24,364,375	15.89%	0	0	0	-6,250	-6,250	24,358,125	15.89%
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	42,773,125	27.89%	0	0	0	6,250	6,250	42,779,375	27.90%
1、人民币普通股	42,773,125	27.89%	0	0	0	6,250	6,250	42,779,375	27.90%
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	153,350,000	100.00%	0	0	0	0	0	153,350,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

2016年4月11日，根据限售股东履行承诺情况，公司申请限售股份解禁6,250股，占公司股本总数的0.0041%；本次实际可上市流通数量为6,250股，占公司股本总数的0.0041%。本次限售股份可上市流通日为2016年4月11日。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宋洁	6,032,500	0	4,826,000	10,858,500	首发承诺	2017年9月10日
顾小丰	4,826,000	0	-4,826,000	0	首发承诺	因离婚财产分割，已转让给宋洁
孙成艳	12,500	6,250	0	6,250	首发承诺	2016年10月10日
合计	10,871,000	6,250	0	10,864,750	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,733						
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
长春瑞发投资有限公司	境内非国有法人	53.80%	82,500,000		82,500,000	0	质押	61,000,000
宋勇	境内自然人	8.65%	13,271,500		13,271,500	0		
宋洁	境内自然人	7.08%	10,858,500	4,826,000	10,858,500	0		
上海复星医药（集团）股份有限公司	境内非国有法人	2.88%	4,418,201		3,712,500	705,701		
中国农业银行股份有限公司一宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.99%	3,057,560		0	3,057,560		
鸿阳证券投资基金	其他	1.34%	2,048,100		0	2,048,100		

中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.01%	1,550,500	0	1,550,500		
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.78%	1,199,902	0	1,199,902		
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选混合型证券投资基金	其他	0.41%	633,265	0	633,265		
交通银行股份有限公司—富国天益价值混合型证券投资基金	其他	0.29%	450,524	0	450,524		
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	宋勇、宋洁为兄妹关系。宋勇、宋洁分别持有长春瑞发投资有限公司 55%、35%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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				
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	3,057,560	人民币普通股	3,057,560				
鸿阳证券投资基金	2,048,100	人民币普通股	2,048,100				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,550,500	人民币普通股	1,550,500				
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,199,902	人民币普通股	1,199,902				
上海复星医药（集团）股份有限公司	705,701	人民币普通股	705,701				
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选混合型证券投资基金	633,265	人民币普通股	633,265				
交通银行股份有限公司—富国天益价值混合型证券投资基金	450,524	人民币普通股	450,524				
中国银行股份有限公司—华宝兴业动力组合混合型证券投资基金	449,798	人民币普通股	449,798				
深圳市华盈新富投资合伙企业（有限合伙）	353,681	人民币普通股	353,681				
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	346,887	人民币普通股	346,887				

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	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
宋勇	董事长	现任	13,271,500	0	0	13,271,500	0	0	0	0
宋洁	董事	现任	6,032,500	4,826,000	0	10,858,500	0	0	0	0
仲维宇	董事、高级管理人员	现任	125,000	0	0	125,000	0	0	0	0
张闻	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
丁家华	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
姜峰	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
季丰	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
康熙雄	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
董书魁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘凝	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋海波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
支力	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
于歌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈春利	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
揣春红	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张力冲	高级管理人员	现任	125,000	0	0	125,000	0	0	0	0
李静	高级管理人员	现任	12,500	0	0	12,500	0	0	0	0
汪永安	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢亮	高级管理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

	人员									
张丽洁	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李洪谕	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	19,566,500	4,826,000	0	24,392,500	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 三、其他事项的说明

公司于2016年8月8日召开2016年第一次临时股东大会及第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，完成了公司董事会、监事会换届选举事宜，部分董事、高级管理人员发生变动。本节第一部分中包含报告期后新任的董事、监事和高级管理人员。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：长春迪瑞医疗科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	195,464,125.00	310,207,992.99
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	274,837.93	274,837.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	134,800,229.23	152,231,141.95
预付款项	24,486,541.87	25,255,781.17
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	37,240,064.98	37,832,800.15
买入返售金融资产		
存货	151,970,006.32	133,696,834.54
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	166,656.15	335,989.70
其他流动资产	169,800,000.00	66,000,000.00
流动资产合计	714,202,461.48	725,835,378.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	65,989,300.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	208,639,353.24	212,473,917.62
在建工程	89,394,977.52	57,510,524.31
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	317,206,483.73	332,878,779.41
开发支出	14,658,346.63	5,798,694.82
商誉	397,195,998.17	396,759,276.76
长期待摊费用		26,368.89
递延所得税资产	2,642,368.81	4,221,482.94
其他非流动资产	20,314,761.00	31,436,475.00
非流动资产合计	1,116,041,589.10	1,041,105,519.75
资产总计	1,830,244,050.58	1,766,940,898.18
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,626,358.12	
应付账款	56,109,493.84	51,483,835.49

预收款项	30,270,210.44	25,770,404.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,911,660.22	18,935,062.90
应交税费	13,943,531.67	24,440,101.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,802,777.15	6,996,925.80
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	57,500,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	296,164,031.44	237,626,329.91
非流动负债：		
长期借款	122,000,000.00	154,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	25,578.00	6,095,152.00
递延收益	36,144,152.82	37,821,196.88
递延所得税负债	42,697,889.09	44,949,970.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,867,619.91	243,366,319.80
负债合计	497,031,651.35	480,992,649.71
所有者权益：		
股本	153,350,000.00	153,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	409,953,752.10	409,953,752.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,882,350.12	40,882,350.12
一般风险准备		
未分配利润	425,022,489.34	393,244,262.76
归属于母公司所有者权益合计	1,029,208,591.56	997,430,364.98
少数股东权益	304,003,807.67	288,517,883.49
所有者权益合计	1,333,212,399.23	1,285,948,248.47
负债和所有者权益总计	1,830,244,050.58	1,766,940,898.18

法定代表人：宋勇

主管会计工作负责人：张丽洁

会计机构负责人：连书妍

## 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	147,694,738.66	286,989,540.75
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		
应收账款	88,375,452.07	93,982,187.14
预付款项	19,556,878.82	22,209,710.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,860,300.41	3,590,471.34
存货	133,702,035.41	117,269,033.37
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	71,100.09	194,325.53
其他流动资产	70,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计	465,260,505.46	539,235,268.22
非流动资产：		

可供出售金融资产	65,989,300.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	603,625,000.00	580,125,000.00
投资性房地产		
固定资产	166,365,298.86	168,600,077.55
在建工程	89,394,977.52	57,510,524.31
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	19,061,728.95	19,170,577.46
开发支出	14,658,346.63	5,798,694.82
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,323,160.20	2,829,444.93
其他非流动资产	20,314,761.00	31,436,475.00
非流动资产合计	980,732,573.16	865,470,794.07
资产总计	1,445,993,078.62	1,404,706,062.29
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,626,358.12	
应付账款	49,839,516.15	44,088,226.99
预收款项	29,173,223.29	25,624,539.56
应付职工薪酬	4,644,690.10	15,399,192.21
应交税费	6,735,715.81	15,128,979.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,094,216.02	5,036,760.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	57,500,000.00	50,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	280,613,719.49	215,277,698.66
非流动负债：		
长期借款	122,000,000.00	154,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	25,578.00	6,095,152.00
递延收益	34,453,927.20	36,527,111.55
递延所得税负债	837,212.27	773,267.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,316,717.47	197,895,531.16
负债合计	437,930,436.96	413,173,229.82
所有者权益：		
股本	153,350,000.00	153,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,953,752.10	409,953,752.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,882,350.12	40,882,350.12
未分配利润	403,876,539.44	387,346,730.25
所有者权益合计	1,008,062,641.66	991,532,832.47
负债和所有者权益总计	1,445,993,078.62	1,404,706,062.29

### 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	335,381,059.57	226,484,720.51

其中：营业收入	335,381,059.57	226,484,720.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,044,560.36	183,380,239.10
其中：营业成本	127,161,450.39	101,736,555.78
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	4,112,186.68	3,065,817.39
销售费用	47,539,484.00	37,379,819.41
管理费用	77,233,021.62	44,657,710.34
财务费用	2,159,566.64	-5,605,634.67
资产减值损失	-161,148.97	2,145,970.85
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）	1,238,294.54	932,999.98
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）	78,574,793.75	44,037,481.39
加：营业外收入	11,692,607.03	9,423,372.58
其中：非流动资产处置利得		1,094.01
减：营业外支出	399,315.49	94,124.39
其中：非流动资产处置损失	295,911.48	90,807.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,868,085.29	53,366,729.58
减：所得税费用	11,933,934.53	5,341,636.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,934,150.76	48,025,092.80
归属于母公司所有者的净利润	62,448,226.58	48,025,092.80
少数股东损益	15,485,924.18	

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	77,934,150.76	48,025,092.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,448,226.58	48,025,092.80
归属于少数股东的综合收益总额	15,485,924.18	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.41	0.31
(二)稀释每股收益	0.41	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宋勇

主管会计工作负责人：张丽洁

会计机构负责人：连书妍

#### 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	247,049,890.91	225,159,667.69
减：营业成本	110,224,850.22	101,312,382.98
营业税金及附加	2,674,194.21	3,060,496.11
销售费用	37,542,614.73	36,402,504.09
管理费用	48,584,257.46	41,038,530.45
财务费用	2,257,327.74	-5,384,301.71
资产减值损失	324,380.36	2,134,976.42
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）	975,390.36	932,999.98
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）	46,417,656.55	47,528,079.33
加：营业外收入	7,376,756.85	9,418,371.55
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	399,315.49	91,149.02
其中：非流动资产处置损失	295,911.48	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,395,097.91	56,855,301.86
减：所得税费用	6,195,288.72	6,213,779.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,199,809.19	50,641,522.02
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	47,199,809.19	50,641,522.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.33
（二）稀释每股收益	0.31	0.33

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	406,325,030.93	265,130,889.16
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	3,640,867.64	4,130,390.87
收到其他与经营活动有关的现金	21,927,173.45	10,583,648.72
经营活动现金流入小计	431,893,072.02	279,844,928.75
购买商品、接受劳务支付的现金	119,738,949.08	89,709,295.56
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	82,936,654.37	63,472,643.62
支付的各项税费	52,008,083.50	27,291,809.41
支付其他与经营活动有关的现金	65,086,860.57	29,052,038.98
经营活动现金流出小计	319,770,547.52	209,525,787.57
经营活动产生的现金流量净额	112,122,524.50	70,319,141.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		932,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	583,331.80	101,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,238,294.54	210,000.00
投资活动现金流入小计	136,821,626.34	1,244,124.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,408,145.72	42,577,954.77
投资支付的现金	202,025,279.52	
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	466,479.64	
支付其他与投资活动有关的现金		2,434,900.00
投资活动现金流出小计	239,899,904.88	45,012,854.77
投资活动产生的现金流量净额	-103,078,278.54	-43,768,729.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	1,153,370.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	1,153,370.50
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,143,383.90	30,805,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	61,143,383.90	30,805,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,143,383.90	-29,651,629.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	155,269.95	1,352,941.59
五、现金及现金等价物净增加额	-11,943,867.99	-1,748,276.52
加：期初现金及现金等价物余额	241,207,992.99	617,000,158.50
六、期末现金及现金等价物余额	229,264,125.00	615,251,881.98

## 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	290,276,730.15	260,505,936.66
收到的税费返还	3,640,867.64	4,130,390.87
收到其他与经营活动有关的现金	5,849,711.15	10,414,719.76
经营活动现金流入小计	299,767,308.94	275,051,047.29
购买商品、接受劳务支付的现金	96,129,625.49	86,018,988.74
支付给职工以及为职工支付的现金	66,284,051.98	59,725,452.91
支付的各项税费	27,850,582.74	27,225,397.71
支付其他与经营活动有关的现金	47,786,475.03	28,448,120.21
经营活动现金流出小计	238,050,735.24	201,417,959.57
经营活动产生的现金流量净额	61,716,573.70	73,633,087.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		932,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	574,761.80	101,125.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	975,390.36	210,000.00
投资活动现金流入小计	136,550,152.16	1,244,124.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,048,134.48	42,117,030.31
投资支付的现金	225,525,279.52	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,434,900.00
投资活动现金流出小计	262,573,414.00	44,551,930.31
投资活动产生的现金流量净额	-126,023,261.84	-43,307,805.33
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	40,000,000.00	1,153,370.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	1,153,370.50
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,143,383.90	30,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		135,000.00
筹资活动现金流出小计	61,143,383.90	30,805,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,143,383.90	-29,651,629.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	155,269.95	1,352,941.59
五、现金及现金等价物净增加额	-85,294,802.09	2,026,594.48
加：期初现金及现金等价物余额	166,989,540.75	593,568,334.62
六、期末现金及现金等价物余额	81,694,738.66	595,594,929.10

## 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	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12		393,244,262.76	288,517,883.49	1,285,948,248.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12		393,244,262.76	288,517,883.49	1,285,948,248.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											31,778,226.58	15,485,924.18	47,264,150.76
（一）综合收益总额											62,448,226.58	15,485,924.18	77,934,150.76
（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											-30,670,000.00		-30,670,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-30,670,000.00		-30,670,000.00

股东)的分配											000.00		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	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12		425,022,489.34	304,003,807.67	1,333,212,399.23

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,340,000.00				501,963,752.10				30,670,000.00		325,848,564.19		919,822,316.29
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	61,340,000.00				501,963,752.10				30,670,000.00		325,848,564.19		919,822,316.29

三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	92,010 ,000.0 0				-92,010, 000.00				10,212, 350.12		67,395, 698.57	288,517 ,883.49	366,125 ,932.18
(一)综合收益总 额											108,278 ,048.69	11,669, 939.23	119,947 ,987.92
(二)所有者投入 和减少资本												276,847 ,944.26	276,847 ,944.26
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												276,847 ,944.26	276,847 ,944.26
(三)利润分配									10,212, 350.12		-40,882, 350.12		-30,670, 000.00
1. 提取盈余公积									10,212, 350.12		-10,212, 350.12		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配											-30,670, 000.00		-30,670, 000.00
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转	92,010 ,000.0 0				-92,010, 000.00								
1. 资本公积转增 资本(或股本)	92,010 ,000.0 0				-92,010, 000.00								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12			393,244,262.76	288,517,883.49	1,285,948,248.47

### 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	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12	387,346,730.25	991,532,832.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12	387,346,730.25	991,532,832.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,529,809.19	16,529,809.19
（一）综合收益总额										47,199,809.19	47,199,809.19
（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										-30,670,000.00	-30,670,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配									-30,670, 000.00	-30,670,0 00.00	
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	153,350, 000.00				409,953,7 52.10				40,882,35 0.12	403,876 ,539.44	1,008,062 ,641.66

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,340,0 00.00				501,963,7 52.10				30,670,00 0.00	326,105 ,579.19	920,079,3 31.29
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,340,0 00.00				501,963,7 52.10				30,670,00 0.00	326,105 ,579.19	920,079,3 31.29
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	92,010,0 00.00				-92,010,0 00.00				10,212,35 0.12	61,241, 151.06	71,453,50 1.18
（一）综合收益总										102,123	102,123,5

额											,501.18	01.18
(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									10,212,350.12	-40,882,350.12	-30,670,000.00	
1. 提取盈余公积									10,212,350.12	-10,212,350.12		
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,670,000.00	-30,670,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	92,010,000.00					-92,010,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,010,000.00					-92,010,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	153,350,000.00				409,953,752.10				40,882,350.12	387,346,730.25	991,532,832.47	

### 三、公司基本情况

公司统一社会信用代码为91220101605902656F，注册地址为吉林省长春市高新技术产业开发区云河街95号。公司经批准的经营围：公司经批准的经营围：生产III类6840临床检验分析仪器、III类6840体外诊断试剂、II类6840临床检验分析仪器、II类6840体外诊断试剂（医疗器械生产许可证到2020年6月22日）、I类6840临床检验分析仪器及I类6840体外诊断试剂；经销

一类医疗器械、二类医疗器械：6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备，6830医用X射线设备，6833医用核素设备，6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂），6841医用化验和基础设备器具，6866医用高分子材料及制品、三类医疗器械：6823医用超声仪器及有关设备，6825医用高频仪器设备，6828医用磁共振设备，6830医用X射线设备，6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）；自产产品的原辅材料及半成品、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、软件开发销售，生产经营产品的售后服务及租赁业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告经公司第三届董事会第二次会议审议通过，并批准于2016年8月20日报出。

本公司2016年6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事医疗检验仪器及其配套试剂试纸的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“应收款项”；28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕

19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

(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
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。该特征包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制

的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	10-30 年	5%	9.50-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00-9.50%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	23.75-9.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用

直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认

的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司各业务模式下收入确认具体情况如下：

项目	收入确认时点
国内销售	商品发出，客户验收确认后确认销售收入
国外销售	采用EXW贸易条款时公司于货物发出日确认销售收入 采用FOB等贸易条款，公司在货物已报关出口，且取得船运公司或航运公司出具的提单后，于提单日期或报关单出口日期确认销售收入

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，

确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

### （2）融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016年6月30日本公司自行开发的国产化学发光试剂盒系列产品研发支出在资产负债表中的余额为人民币9,358,346.63元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回国产化学发光试剂盒系列产品研发支出账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春瑞克医疗科技有限公司	25%
上海瑞翼医疗器械有限公司	25%
宁波瑞源生物科技有限公司	15%
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	15%
深圳迪瑞医疗科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局共同下发的《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业认定结果的通知》（吉科发办[2014]176号），本公司被认定为高新技术企业，认定时间为2014年9月17日，有效期三年。

(2) 根据2011年10月13日财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售的产品中，部分属于自行开发生产的软件产品，符合本通知规定的增值税即征即退优惠政策的相关规定，公司于2011年12月取得主管税务机关长春市高新技术产业开发区国家税务局的《长春市增值税税收优惠申请（审批）书》，公司自2011年度享受上述税收优惠政策。

(3) 根据2014年10月20日财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75号），公司对该通知中提及的固定资产采取加速折旧的税收政策。

(4) 本公司的子公司宁波瑞源生物科技有限公司于2014年9月25日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GF201433100057），有效期三年。宁波瑞源生物科技有限公司可享受自2014年度至2016年度三年15%的企业所得税税收优惠。

### 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	34,110.21	13,414.92
银行存款	119,782,550.09	190,006,230.57
其他货币资金	75,647,464.70	120,188,347.50
合计	195,464,125.00	310,207,992.99

其他说明

1、其他货币资金中的66,000,000.00元为公司购买的不具有提前支取权的结构性存款，编制现金流量表时未作为现金及现金等价物。

2、其他货币资金中的9,459,117.20元为银行承兑汇票保证金。

### 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	274,837.93	274,837.93
权益工具投资	274,837.93	274,837.93
合计	274,837.93	274,837.93

其他说明：

### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,986,419.74	100.00%	8,186,190.51	5.73%	134,800,229.23	161,381,357.54	100.00%	9,150,215.59	5.67%	152,231,141.95
合计	142,986,419.74	100.00%	8,186,190.51	5.73%	134,800,229.23	161,381,357.54	100.00%	9,150,215.59	5.67%	152,231,141.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	140,617,223.65	7,030,621.18	5.00%
1 年以内小计	140,617,223.65	7,030,621.18	5.00%
1 至 2 年	992,112.96	99,211.30	10.00%
2 至 3 年	131,632.78	39,489.83	30.00%

3 年以上	1,245,450.35	1,016,868.20	81.65%
3 至 4 年	229,042.56	114,521.28	50.00%
4 至 5 年	570,304.37	456,243.50	80.00%
5 年以上	446,103.42	446,103.42	100.00%
合计	142,986,419.74	8,186,190.51	5.73%

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (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元；本期收回或转回坏账准备金额 964,025.08 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
无		

本期转回坏账准备964,025.08元，原因是：按账龄分析法计算本期末坏账准备余额应为8,186,190.51元，年初坏账准备余额为9,150,215.59元，所以本期应转回坏账准备964,025.08元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为34,598,788.03元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,729,939.4元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	24,131,683.31	98.55%	25,049,383.78	99.18%
1至2年	282,170.17	1.15%	190,757.39	0.76%
2至3年	6,130.39	0.03%	5,640.00	0.02%
3年以上	66,558.00	0.27%	10,000.00	0.04%
合计	24,486,541.87	--	25,255,781.17	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,659,101.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为31.28%。

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,482,794.82	100.00%	3,242,729.84	8.01%	37,240,064.98	40,754,472.96	100.00%	2,921,672.81	7.17%	37,832,800.15
合计	40,482,794.82	100.00%	3,242,729.84	8.01%	37,240,064.98	40,754,472.96	100.00%	2,921,672.81	7.17%	37,832,800.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	28,177,684.87	1,456,064.80	5.17%
1 年以内小计	28,167,684.87	1,456,064.80	5.17%
1 至 2 年	10,541,367.00	1,061,856.30	10.07%
2 至 3 年	863,828.29	241,362.90	27.94%
3 年以上	899,914.66	483,445.84	53.72%
3 至 4 年	831,958.62	418,929.80	50.35%
4 至 5 年	17,200.00	13,760.00	80.00%
5 年以上	50,756.04	50,756.04	100.00%
合计	40,482,794.82	3,242,729.84	8.01%

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 321,057.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
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
无	

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
无					

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
个人借款	31,588,750.00	33,445,000.00
投标保证金	877,762.00	2,279,262.80
备用金借款	4,501,502.16	3,007,990.64
工程保证金	1,874,400.00	1,874,400.00
其他	1,640,380.66	147,819.52
合计	40,482,794.82	40,754,472.96

**(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
周旭辉	个人借款	2,343,750.00	1 年以内 225 万元, 1-2 年 9.375 万元	5.79%	121,875.00
李建奎	个人借款	1,800,000.00	1 年以内	4.45%	90,000.00
长春高新技术产业 开发区财政局	工程保证金	1,604,400.00	1-2 年	3.96%	160,440.00
余樟水	个人借款	1,500,000.00	1 年以内	3.71%	75,000.00
曹德保	个人借款	1,312,500.00	1 年以内	3.24%	65,625.00
合计	--	8,560,650.00	--	21.15%	512,940.00

**(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
无				

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**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	75,666,722.17	2,283,415.90	73,383,306.27	66,233,262.36	3,773,880.44	62,459,381.92
库存商品	29,521,682.95	409,974.94	29,111,708.01	24,607,452.85	759,930.43	23,847,522.42
周转材料	1,039,538.28		1,039,538.28	1,296,518.66		1,296,518.66
在产品及自制半成品	44,992,468.22	324,267.43	44,668,200.79	42,111,310.33	2,298,732.87	39,812,577.46
委托加工物资	140,931.73		140,931.73	2,100,402.42		2,100,402.42
发出商品	3,626,321.24		3,626,321.24	4,180,431.66		4,180,431.66
合计	154,987,664.59	3,017,658.27	151,970,006.32	140,529,378.28	6,832,543.74	133,696,834.54

**(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	3,773,880.44			1,490,464.54		2,283,415.90
库存商品	759,930.43			349,955.49		409,974.94
在产品及自制半成品	2,298,732.87			1,974,465.44		324,267.43
委托加工物资						
发出商品						
合计	6,832,543.74			3,814,885.47		3,017,658.27

1、确定可变现净值的具体依据见附注五、12。

2、存货转固定资产转回存货跌价准备102,312.00元,报废出库冲减存货跌价准备3,712,573.47元。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	166,656.15	335,989.70
合计	166,656.15	335,989.70

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	169,800,000.00	66,000,000.00
合计	169,800,000.00	66,000,000.00

其他说明：

注1：公司的子公司宁波瑞源生物科技有限公司购买的宁波银行高新区支行保本浮动收益型“启盈智能活期人民币理财2号产品”及保本型七天通知存款共计人民币32,300,000.00元，未赎回金额可以随时赎回。

注2：公司的子公司宁波瑞源生物科技有限公司购买的宁波银行慈城支行保本浮动收益型“启盈智能人民币活期理财2号产品”及保本型七天通知存款共计人民币64,500,000.00元。购买的保本型七天通知存款分别于2016年7月15日、2016年7月20日已收回共计2,000,000.00元；未赎回金额可随时赎回。

注3：公司的子公司宁波瑞源生物科技有限公司购买的宁波银行鄞州支行保本浮动收益型“启盈智能活期人民币理财2号产品”共计人民币3,000,000.00元，该理财产品可以随时赎回。

注4：公司购买的长春发展农村商业银行2016年“吉林农信-发展稳赢机构15期”人民币理财产品50,000,000.00元，于2016年6月16日认购，2016年7月21日收回，公司无提前赎回权。

注5：公司购买的长春发展农村商业银行2016年“吉林农信-发展稳赢机构16期”人民币理财产品20,000,000.00元，于2016年7月1日认购，2016年8月4日收回，公司无提前赎回权。

公司在编制现金流量表时，将注1、注2、注3中的所述的理财产品作为现金等价物核算；未将注4、注5中所述的理财产品作为现金及现金等价物核算。

#### 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：	0.00	0.00	0.00			
可供出售权益工具：	65,989,300.00	0.00	65,989,300.00			
按公允价值计量的	57,395,200.00	0.00	57,395,200.00			
按成本计量的	8,594,100.00	0.00	8,594,100.00			
合计	65,989,300.00	0.00	65,989,300.00			

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	57,395,200.00			57,395,200.00
公允价值	57,395,200.00			57,395,200.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	0.00			0.00
已计提减值金额	0.00			0.00

##### (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		
武汉兰丁医学高科技 有限公司	0.00	8,594,100.00		8,594,100.00					10.00%	0.00
										0.00
合计	0.00	8,594,100.00		8,594,100.00					--	0.00

		00		00					
--	--	----	--	----	--	--	--	--	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

期末按公允价值计量的可供出售金融资产为公司对厦门致善生物科技股份有限公司的投资，公司持股比例为13.47%。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

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

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	202,304,500.90	38,743,471.21	15,108,648.31	37,788,165.20	293,944,785.62

2.本期增加金额	1,066,019.90	4,545,588.13	661,610.26	2,103,310.02	8,376,528.31
(1) 购置	1,066,019.90	4,544,084.88	661,610.26	1,006,984.99	7,278,700.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入		1,503.25		1,096,325.03	1,097,828.28
3.本期减少金额		80,448.85	1,405,121.78	462,894.54	1,948,465.17
(1) 处置或报废		80,448.85	1,405,121.78	462,894.54	1,948,465.17
4.期末余额	203,370,520.80	43,208,610.49	14,365,136.79	39,428,580.68	300,372,848.76
二、累计折旧					
1.期初余额	30,204,020.01	19,548,348.21	7,212,106.61	24,506,393.17	81,470,868.00
2.本期增加金额	4,314,546.09	2,420,361.10	763,897.36	3,742,226.39	11,241,030.94
(1) 计提	4,314,546.09	2,420,361.10	763,897.36	3,742,226.39	11,241,030.94
3.本期减少金额		76,426.40	593,757.06	308,219.96	978,403.42
(1) 处置或报废		76,426.40	593,757.06	308,219.96	978,403.42
4.期末余额	34,518,566.10	21,892,282.91	7,382,246.91	27,940,399.60	91,733,495.52
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	168,851,954.70	21,316,327.58	6,982,889.88	11,488,181.08	208,639,353.24
2.期初账面价值	172,100,480.89	19,195,123.00	7,896,541.70	13,281,772.03	212,473,917.62

## (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
机器设备	708,253.34	571,766.99		136,486.35	
办公设备及其他	354,383.00	265,634.75		88,748.25	
房屋及建筑物	7,845,264.27	2,105,991.83		5,739,272.44	

## (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
迪瑞工业园 1#楼及附属用房换热站	73,139,787.60	正在办理的过程中

其他说明

注：所有权受限的固定资产情况详见附注七、76。

## 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
工业园 2#楼	54,372,903.88		54,372,903.88	52,418,191.31		52,418,191.31
工业园 2#楼电梯	1,080,000.00		1,080,000.00	790,000.00		790,000.00
郑州办事处	4,515,482.49		4,515,482.49	4,302,333.00		4,302,333.00
深圳办事处	18,686,457.15		18,686,457.15			
北京办事处	7,790,904.00		7,790,904.00			
成都办事处	2,949,230.00		2,949,230.00			

合计	89,394,977.52		89,394,977.52	57,510,524.31		57,510,524.31
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

### (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
工业园 2#楼	76,000,000.00	52,418,191.31	1,954,712.57			54,372,903.88	71.54%	90.00%				募股资金
工业园 2#楼电梯		790,000.00	290,000.00			1,080,000.00		100.00%				其他
郑州办事处		4,302,333.00	213,149.49			4,515,482.49		100.00%				募股资金
深圳办事处			18,686,457.15			18,686,457.15		100.00%				募股资金
北京办事处			7,790,904.00			7,790,904.00						募股资金
成都办事处			2,949,230.00			2,949,230.00						募股资金
合计	76,000,000.00	57,510,524.31	31,884,453.21			89,394,977.52	--	--				--

### (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
无		

其他说明

无

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	25,661,552.32		249,928,784.80	84,570,700.00	12,322,638.27	372,483,675.39
2.本期增加金额	146,712.73				1,341,956.94	1,488,669.67
(1) 购置	146,712.73				1,341,956.94	1,488,669.67
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	25,808,265.05		249,928,784.80	84,570,700.00	13,664,595.21	373,972,345.06
二、累计摊销						
1.期初余额	2,376,144.86		31,932,122.92		5,296,628.20	39,604,895.98
2.本期增加 金额	276,010.50		15,983,494.03		901,460.82	17,160,965.35
(1) 计提	276,010.50		15,983,494.03		901,460.82	17,160,965.35
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,652,155.36		47,915,616.95		6,198,089.02	56,765,861.33
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	23,156,109.69		202,013,167.85	84,570,700.00	7,466,506.19	317,206,483.73
2.期初账面 价值	23,285,407.46		217,996,661.88	84,570,700.00	7,026,010.07	332,878,779.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

注：所有权受限的无形资产情况详见附注七、76。

## 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
国产化学发光试剂盒系列产品	5,798,694.82	3,559,651.81					9,358,346.63	
化学发光免疫分析试剂研发技术平台			5,300,000.00				5,300,000.00	
合计	5,798,694.82	3,559,651.81	5,300,000.00				14,658,346.63	

其他说明

- 1、从2015年1月1日开始，本公司一期国产化学发光试剂（包括二类和三类共计36个项目）产品进入产品报批阶段，截止2016年6月30日尚未取得该系列产品注册号。
- 2、从2015年11月25日开始，本公司二期国产化学发光试剂（包括二类和三类共计15个项目）产品进入产品报批阶段，截止2016年6月30日尚未取得该系列产品注册号。
- 3、公司2015年12月23日与受托方签订合作协议，于2016年取得受托方出具的化学发光免疫分析试剂研发技术平台开发计划书，截止2016年6月30日受托方已完成部分项目的质控标准的建立。

## 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
本公司收购宁波瑞源生物科技有限公司形成	396,759,276.76					396,759,276.76
本公司的全资子公司上海瑞翼医疗器械有限公司收购上海璟泉生物科技有限公司形成		436,721.41				436,721.41
合计	396,759,276.76	436,721.41				397,195,998.17

**(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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

见本附注第七节、八。

**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
净化生产车间安装	26,368.89			26,368.89	
合计	26,368.89			26,368.89	

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,446,578.63	2,169,415.94	18,904,432.15	2,838,093.97
可抵扣亏损	1,100,013.47	275,003.37	1,100,013.47	275,003.37
预计负债	25,578.00	3,836.70	6,095,152.00	914,272.80
政府补助	1,294,085.33	194,112.80	1,294,085.33	194,112.80
合计	16,866,255.43	2,642,368.81	27,393,682.95	4,221,482.94

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	279,071,178.79	41,860,676.82	294,511,355.40	44,176,703.31
固定资产加速折旧	5,581,415.13	837,212.27	5,155,117.37	773,267.61

合计	284,652,593.92	42,697,889.09	299,666,472.77	44,949,970.92
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,642,368.81		4,221,482.94
递延所得税负债		42,697,889.09		44,949,970.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付深圳营销中心购房款		18,080,890.00
预付四川营销中心购房款		2,949,230.00
预付郑州营销中心购房款		21,271.00
预付北京营销中心购房款		7,790,904.00
预付工程款		2,594,180.00
预付深圳市购房款	20,314,761.00	
合计	20,314,761.00	31,436,475.00

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
信用借款	100,000,000.00	60,000,000.00
合计	100,000,000.00	60,000,000.00

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

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,626,358.12	
合计	30,626,358.12	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,409,916.48	51,003,254.15
1 至 2 年	371,462.20	121,932.64
2 至 3 年	93,590.34	156,943.89
3 年以上	234,524.82	201,704.81

合计	56,109,493.84	51,483,835.49
----	---------------	---------------

(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
长春经济技术开发区风景园林有限责任公司工程款	50,000.00	质保金，未过质保期。
长春市万盛模具有限公司的模具款	187,000.00	模具未验收。
合计	237,000.00	--

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
1 年以内	23,361,974.48	22,239,253.73
1 至 2 年	4,477,815.21	2,142,969.36
2 至 3 年	1,386,270.84	609,049.88
3 年以上	1,044,149.91	779,131.59
合计	30,270,210.44	25,770,404.56

(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
天津市多克隆商贸有限公司	310,000.00	保证金
青岛永捷科学仪器有限公司	150,000.00	保证金
武汉飞云科贸有限公司	150,000.00	保证金
河南恒博源医疗器械有限公司	100,000.00	保证金
武汉世纪华瑞科技有限公司	100,000.00	保证金
合计	810,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,882,878.00	65,237,370.79	80,241,394.29	2,878,854.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,052,184.90	6,877,563.21	5,896,942.39	2,032,805.72
三、辞退福利		8,000.00	8,000.00	
合计	18,935,062.90	72,122,934.00	86,146,336.68	4,911,660.22

#### (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	15,230,871.15	56,192,714.51	70,750,555.73	673,029.93
2、职工福利费	1,383,277.50	2,969,223.76	4,352,501.26	
3、社会保险费	573,671.56	2,687,762.13	2,717,700.95	543,732.74
其中：医疗保险费	500,277.24	2,192,712.77	2,250,037.21	442,952.80
工伤保险费	49,428.48	284,731.46	266,755.95	67,403.99
生育保险费	23,965.84	210,317.90	200,907.79	33,375.95
4、住房公积金	18,199.33	2,473,515.13	2,254,415.03	237,299.43
5、工会经费和职工教育经费	676,858.46	914,155.26	166,221.32	1,424,792.40
合计	17,882,878.00	65,237,370.79	80,241,394.29	2,878,854.50

#### (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	1,070,697.27	6,401,141.94	5,599,509.29	1,872,329.92
2、失业保险费	-18,512.37	476,421.27	297,433.10	160,475.80
合计	1,052,184.90	6,877,563.21	5,896,942.39	2,032,805.72

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,757,335.99	11,916,711.92
企业所得税	7,910,611.24	10,462,932.04
个人所得税	523,293.37	321,497.73
城市维护建设税	427,030.03	994,208.49
教育费附加	321,201.57	710,148.92
其他税费	4,059.47	34,602.06
合计	13,943,531.67	24,440,101.16

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
出口运保费	1,638,401.11	1,299,310.71
养老、生育及工伤津贴	74,188.13	
保证金	456,520.00	70,000.00

员工报销款	621,673.81	3,338,093.11
其他	11,994.10	24,214.28
预估差旅费		1,570,482.30
预估邮运费		694,825.40
合计	2,802,777.15	6,996,925.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	57,500,000.00	50,000,000.00
合计	57,500,000.00	50,000,000.00

其他说明：

详见附注七、45长期借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	175,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	-57,500,000.00	-50,000,000.00
合计	122,000,000.00	154,500,000.00

长期借款分类的说明：

注1：根据长春市财政局文件“关于下达2014年度省科技创新专项资金的通知”（长财教指【2014】1270号）和本公司《吉林省科技发展计划项目任务书》相关内容，长春市财政局向本公司拨付吉林省科技创新专项资金1000万元，用于高端医用体外诊断设备产业化项目。上述专项资金中的550万元为无偿拨款，公司作为政府补助在“递延收益”核算，450万元为有偿拨款，以委托贷款方式拨入公司，该笔贷款的委托人为吉林省科技投资基金有限公司，贷款银行 of 兴业银行股份有限公司长春分行，借款期限为2014年12月25日—2017年12月24日。

注2：本公司为收购子公司宁波瑞源生物科技有限公司51%的股权，向中国进出口银行借款20,000.00万元。本公司将位于长春市高新技术产业开发区云河街95号的土地及地上建筑物予以抵押，同时本公司股东长春瑞发投资有限公司将其持有本公司4,500.00万股股权予以质押。贷款期限为36个月，2016年6月已还款2,500.00万元，2016年12月31日应还款2,500.00万元，2017年6月30日应还款3,250.00万元在一年内到期的非流动负债项目中列示。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	5,864,950.00	未决诉讼
其他	25,578.00	230,202.00	预计销售退回产生的存货跌价
合计	25,578.00	6,095,152.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,821,196.88	500,000.00	2,177,044.06	36,144,152.82	与资产或收益相关的政府补助
合计	37,821,196.88	500,000.00	2,177,044.06	36,144,152.82	--

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
1、年产 10000 台医疗检验分析仪器生产线项目	4,905,833.33		101,500.00		4,804,333.34	与资产相关
2、863 计划项目	2,444,113.25		150,783.30		2,293,329.95	与资产相关
3、老工业基地改造项目	14,029,166.67		259,000.00		13,770,166.66	与资产相关
4、战略性新兴产业专项资金	2,708,333.33		50,000.00		2,658,333.33	与资产相关
5、国家国际科技合作专项项目	1,792,000.00		22,222.22		1,769,777.78	与资产相关
6、全自动生化检测设备产业链建设	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
7、企业技术创新和省校合作项目	400,000.00		199,998.00		200,002.00	与资产相关
8、国家国际科技合作专项项目	1,470,998.30		18,014.17		1,452,984.13	与收益相关
9、FUS-2000 全	66,666.67		66,666.66		0.01	与收益相关

自动尿液分析工作站						
10、高端医用体外诊断设备产业化	1,833,333.34		916,666.66		916,666.68	与收益相关
11、体外诊断设备配套免疫类诊断试剂盒的研制及产业化	200,000.00		66,666.66		133,333.34	与收益相关
12、科技创新与科技成果转化计划	210,000.00		105,000.00		105,000.00	与收益相关
13、BF-7500 全自动血细胞分析仪	133,333.33		33,333.34		99,999.99	与收益相关
14、FUS-3000 全自动尿液分析工作站成果转化项目	333,333.33		83,333.34		249,999.99	与收益相关
15、荧光免疫定量分析仪及 PCT 检测试剂关键技术的开发与产业化	1,294,085.33	500,000.00	103,859.71		1,690,225.62	与收益相关
合计	37,821,196.88	500,000.00	2,177,044.06		36,144,152.82	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,350,000.00						153,350,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	409,953,752.10			409,953,752.10
合计	409,953,752.10			409,953,752.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,882,350.12			40,882,350.12
合计	40,882,350.12			40,882,350.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	393,244,262.76	325,848,564.19
调整后期初未分配利润	393,244,262.76	325,848,564.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,448,226.58	108,278,048.69
减：提取法定盈余公积		10,212,350.12
应付普通股股利	30,670,000.00	30,670,000.00
期末未分配利润	425,022,489.34	393,244,262.76

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	334,987,374.22	127,053,450.39	226,316,959.55	101,717,263.62
其他业务	393,685.35	108,000.00	167,760.96	19,292.16
合计	335,381,059.57	127,161,450.39	226,484,720.51	101,736,555.78

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

营业税		2,750.00
城市维护建设税	2,398,775.54	1,782,939.31
教育费附加	1,713,411.14	1,273,528.08
房产税		6,600.00
合计	4,112,186.68	3,065,817.39

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	18,535,989.16	14,202,212.39
社保及公积金	3,452,296.37	3,277,214.16
折旧费	2,253,528.21	1,572,159.45
电话费	524,861.38	469,483.51
邮运商检报关公证费	2,709,432.68	2,513,845.77
差旅费	9,903,205.04	7,802,867.21
招待费	2,245,563.03	446,572.42
材料费	564,089.74	1,559,128.76
会议费	3,172,053.04	2,879,132.07
商业保险	492,451.53	445,702.21
其他	3,686,013.82	2,211,501.46
合计	47,539,484.00	37,379,819.41

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	31,492,125.61	22,149,756.95
工资及奖金	8,225,209.00	7,777,798.14
折旧费	3,938,409.85	2,393,125.94
福利费	2,597,008.02	1,020,750.71
社保及公积金	1,777,582.84	1,463,731.09
税金	1,433,794.16	810,616.00
差旅费	1,861,907.90	835,328.76

报废损耗	2,057,268.06	1,328,500.09
工会经费	815,865.26	795,300.30
无形资产摊销	16,260,146.83	536,980.80
招待费	758,037.96	284,520.99
燃油费	379,994.38	188,922.11
咨询费	1,336,446.13	1,516,771.97
其他	4,299,225.62	3,555,606.49
合计	77,233,021.62	44,657,710.34

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,592,451.73	135,000.00
减：利息收入	2,661,428.94	4,668,151.18
减：汇兑收益	1,020,962.21	1,269,820.38
手续费	249,506.06	197,336.89
合计	2,159,566.64	-5,605,634.67

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	43,475.03	1,034,500.85
二、存货跌价损失	-204,624.00	1,367,250.00
十四、其他		-255,780.00
合计	-161,148.97	2,145,970.85

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品取得的投资收益	1,238,294.54	932,999.98
合计	1,238,294.54	932,999.98

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		1,094.01	
其中：固定资产处置利得		1,094.01	
政府补助	7,922,750.69	4,621,040.00	7,922,750.69
即征即退增值税	3,643,563.41	4,130,390.87	
其他	126,292.93	670,847.70	126,292.93
合计	11,692,607.03	9,423,372.58	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年科技 局重点项目 资金 (FUS-2000 全自动尿液 分析工作站)	长春市科学 技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
2014 年吉林 省名牌产品 奖励	吉林省名牌 产品推进委 员会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
专利扶持资 金	长春市科学 技术局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		66,500.00	与收益相关

商标培育奖	国家工商行政管理总局 商标局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
"乳癌标 HER-2/neu 化学发光试剂盒的研制" 验收尾款	长春市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		120,000.00	与收益相关
企业挂牌补贴	吉林省人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
涉外发展服务支出款	长春市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		85,000.00	与收益相关
年产 6000 台全自动数字化医疗检验设备及 90000 盒配套诊断试剂规模化生产项目"验收尾款	长春市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		210,000.00	与收益相关
与收益相关的政府补助 摊销	国家科技部、 国家发改委、 长春市财政局、 长春市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,393,540.54	1,822,578.73	与收益相关
与资产相关的政府补助 摊销	长春市发改委、 国家科技部、 长春市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	783,503.52	716,961.27	与资产相关
出口信用保险补贴	长春市财政局	补助	因承担国家为保障某种	否	否	65,000.00		与收益相关

			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
长白慧谷人才计划奖励款	长春高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
2015 年吉林省质量奖	吉林省质量技术监督局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
对外经贸发展专项基金（用于 FUS-2000 全自动尿液分析工作站技改研发）	长春市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000,000.00		与收益相关
中小微企业社保补贴	宁波市江北区人才市场管理办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	33,712.00		与收益相关
2015 年度知名商标奖励费	宁波市江北区市场监督管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
甬江街道 2016 年经济工作会议奖励	宁波市江北区甬江街道	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
代缴个人所得税返还	宁波市江北地方税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否	否	16,994.63		与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
2015 年度企 业科技创新 扶持资金	宁波市江北 区甬江街道	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	3,430,000.00		与收益相关
2013-2015 年 宁波市企业 技术创新团 队专项补助 资金	宁波市江北 区甬江街道	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
高新技术产 业园管委会 科技项目经 费补助	宁波市江北 区高新技术 产业园管理 委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	400,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,922,750.69	4,621,040.00	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	295,911.48	90,807.83	295,911.48
其中：固定资产处置损失	295,911.48	90,807.83	295,911.48
对外捐赠	70,000.00		70,000.00
其他	33,404.01	3,316.56	33,404.01
合计	399,315.49	94,124.39	399,315.49

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,606,444.47	6,156,525.34
递延所得税费用	-672,509.94	-814,888.56

合计	11,933,934.53	5,341,636.78
----	---------------	--------------

(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	89,868,085.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,480,212.80
子公司适用不同税率的影响	-87,506.59
调整以前期间所得税的影响	130,295.17
非应税收入的影响	51,063.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,383.71
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	202,005.79
研发支出加计扣除	-1,963,520.05
所得税费用	11,933,934.53

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,745,706.63	5,681,000.00
利息收入	2,661,428.94	4,668,151.18
其他	1,793,273.70	234,497.54
收回往来款	11,726,764.18	
合计	21,927,173.45	10,583,648.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	16,338,668.71	9,301,024.98
邮运费	6,855,597.59	5,852,736.15
会议费	4,204,577.36	3,550,380.38
招标费	387,515.72	369,384.54
办公及电话费	1,716,059.70	1,164,402.30
招待费	2,744,933.92	764,245.00
咨询费	1,643,925.13	1,536,771.97
汽车及交通费	814,331.64	605,391.71
水电费	1,368,998.60	420,000.00
报关公证费	1,379,364.69	403,260.41
房租	461,122.58	485,893.22
网络费	516,385.00	561,298.64
检测费	754,763.43	
保险费	824,263.98	548,619.61
广告宣传费	351,018.79	327,861.31
审计费	685,000.00	367,924.52
认证注册费	2,523,256.15	
个人借款	10,006,126.45	
诉讼赔款	5,864,950.00	
其他费用	5,646,001.13	2,792,844.24
合计	65,086,860.57	29,052,038.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品取得的投资收益	1,238,294.54	0.00
老工业基地调整改造项目		210,000.00
合计	1,238,294.54	210,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

并购业务费用		2,434,900.00
合计		2,434,900.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	77,934,150.76	48,025,092.80
加：资产减值准备	-161,148.97	2,145,970.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,241,030.94	7,607,206.38
无形资产摊销	17,160,965.35	1,003,837.96
长期待摊费用摊销	195,702.44	123,225.48
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）	295,911.48	89,713.82
财务费用（收益以“—”号填列）	5,592,451.73	-1,217,941.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,238,294.54	-932,999.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,579,114.13	-934,366.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,252,081.83	134,334.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,273,171.78	11,453,071.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,812,799.07	3,216,506.75

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,044,496.16	-1,694,970.20
其他	-9,809,400.44	1,300,460.00
经营活动产生的现金流量净额	112,122,524.50	70,319,141.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,464,125.00	540,251,881.98
减：现金的期初余额	142,207,992.99	557,000,158.50
加：现金等价物的期末余额	122,800,000.00	75,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	99,000,000.00	60,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-11,943,867.99	-1,748,276.52

**(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	1,437,500.00
其中：	--
本公司的子公司上海瑞翼购买上海璟泉生物科技有限公司全部股权支付的现金	1,475,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	971,020.36
其中：	--
上海璟泉生物科技有限公司于购买日持有的现金及现金等价物	971,020.36
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	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	466,479.64

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,464,125.00	142,207,992.99
其中：库存现金	34,110.21	13,414.92
可随时用于支付的银行存款	96,782,550.09	142,006,230.57
可随时用于支付的其他货币资金	9,647,464.70	188,347.50
二、现金等价物	122,800,000.00	99,000,000.00
三个月内到期的理财产品投资	99,800,000.00	51,000,000.00
三个月内到期的结构性存款	23,000,000.00	48,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	229,264,125.00	241,207,992.99

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**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	66,000,000.00	注 1，注 2
固定资产	52,028,174.56	固定资产中 29,164,707.64 元见注 3，固定资产中 22,863,466.92 元见注 4。
无形资产	15,352,390.57	无形资产中 13,577,709.42 元见注 3，无形资产中 1,774,681.15 元见注 4。
其他流动资产	70,000,000.00	注 5，注 6
合计	203,380,565.13	--

其他说明：

注1：公司购买的兴业银行结构性存款（封闭式）共计24,000,000.00元，其中10,000,000.00元存续期限为2016年6月8日至2016年7月8日，另14,000,000.00元存续期限为2016年6月22日到2016年7月6日,上述结构性存款本公司无提前赎回权。

注2：公司购买的光大银行结构性存款（封闭式）共计42,000,000.00元，其中15,000,000.00元存续期限为2016年6月8日至2016年7月8日；14,000,000.00元存续期限为2016年6月24日至2016年9月24日；另13,000,000.00元存续期限为2016年6月13日至2016年9月13日；上述结构性存款本公司无提前赎回权，另第二笔1400万元和第三笔1300万元结构性存款为光大银行承兑汇票提供质押担保，待本公司清偿所有被担保债务后方可解除质押。

注3：子公司宁波瑞源生物科技有限公司2018年3月20日前若未按照土地使用权出让合同及产业用地投资协议的约定条款执行，则不能转让房屋所有权和建设用地使用权。

注4：本公司为收购子公司宁波瑞源生物科技有限公司51%的股权，向中国进出口银行借款20,000.00万元。本公司将位于长春市高新技术产业开发区云河街95号的土地及地上建筑物予以抵押。

注5：公司购买的长春发展农村商业银行2016年“吉林农信-发展稳赢机构15期”人民币理财产品50,000,000.00元，于2016年6月16日认购，2016年7月21日收回，公司无提前赎回权。

注6：公司购买的长春发展农村商业银行2016年“吉林农信-发展稳赢机构16期”人民币理财产品20,000,000.00元，于2016年7月1日认购，2016年8月4日收回，公司无提前赎回权。

## 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	--	--	8,470,338.36
其中：美元	1,148,781.37	6.6324	7,619,177.55
欧元	115,832.56	7.3482	851,160.81
应收账款	--	--	60,361,760.22
其中：美元	8,742,964.77	6.6324	57,986,839.54
欧元	323,197.61	7.3482	2,374,920.68
预收账款			7,027,252.27
其中：美元	841,120.82	6.6324	5,578,649.73
欧元	197,137.06	7.3482	1,448,602.54

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本年设立全资子公司深圳迪瑞医疗科技有限公司，详细信息如下：

- 1、注册资本：2000万元；
- 2、成立日期：2016年3月22日；
- 3、注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路3009号招商局科技园A3栋C单元207；
- 4、经营范围：一类医疗器械的销售；从事医疗器械产品、诊断试剂产品的研究开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

## 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	
长春瑞克医疗科技有限公司	长春	长春市高新区云河街 95 号	医疗器械	100.00%		投资设立
宁波瑞源生物科技有限公司	宁波	宁波市江北区黄吉浦路 288 号	体外诊断试剂	51.00%		购买
上海瑞翼医疗器械有限公司	上海	上海自由贸易试验区美盛路 171 号 2 幢 6 层 612 室	医疗器械	100.00%		投资设立
上海璟泉生物科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区金豫路 100 号 1 幢 1603、1505 室	医疗器械		100.00%	购买
深圳迪瑞医疗科技有限公司	深圳	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局科技园 A3 栋 C 单元 207	医疗器械、诊断试剂	100.00%		投资设立
深圳乐康医疗科技有限公司	深圳	深圳市福田区福保街道石厦北二街西新天世纪商务中心 A 座 2502	医疗器械		100.00%	投资设立
优瑞生物医学深圳有限公司	深圳	深圳市龙岗区布吉街道布澜路	医疗器械、诊断试剂	51.00%		投资设立

		137 号赛兔工业 厂区厂房一 4 楼 401				
--	--	-------------------------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

- 1、深圳乐康系我公司的全资子公司深圳迪瑞医疗科技有限公司的全资子公司；
- 2、上海璟泉系我公司的全资子公司上海瑞翼医疗器械有限公司的全资子公司；
- 3、优瑞生物医学深圳有限公司于2016年6月17日成立，成立初期未发生业务，本期未纳入公司财务报表合并范围；
- 4、深圳乐康于2016年6月24日成立，成立初期未发生业务，本期未纳入深圳迪瑞财务报表合并范围。

## (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
宁波瑞源生物科技有限 公司	49.00%	15,485,924.18	0.00	304,003,807.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
宁波瑞 源生物 科技有 限公司	207,896, 119.35	340,850, 384.49	548,746, 503.84	15,061,8 04.49	43,550,9 02.44	58,612,7 06.93	167,953, 079.89	358,057, 526.91	526,010, 606.80	22,009,9 48.15	45,470,7 88.64	67,480,7 36.79

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
宁波瑞源生物科技有限公司	88,340,040.05	31,603,926.90	31,603,926.90	50,435,800.81				

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(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**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

公司的市场风险主要为外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2016年6月30日，除本附注七、77外币货币性项目所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括本附注七“5、应收账款”中披露的往来款项。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，自2010年10月起，公司与中国出口信用保险公司辽宁分公司合作开展“出口信用综合保险业务”，对国外应收账款进行投保，在出口信用保险的保障下，适度合理地放宽了对国外经销商的信用政策，导致国外应收账款余额增加较多。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。但公司国外应收账款虽然绝大部分参与了出口信用保险，仍可能由于保险公司拒绝赔付或者不予足额赔付等原因产生坏账损失的风险，对公司未来业绩造成不利影响。

#### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

## 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	274,837.93			274,837.93
（2）权益工具投资	274,837.93			274,837.93
（二）可供出售金融资产	57,395,200.00			57,395,200.00
（2）权益工具投资	57,395,200.00			57,395,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）公司第一层次公允价值计量交易性金融资产项目全部为股票投资，市价为截止2015年12月31日相关股票在A股市场的公开报价。

（2）公司第一层次公允价值计量可供出售金融资产项目全部为对厦门致善生物科技股份有限公司的股权投资，市价为截止2016年6月30日相关股权在新三板的公开报价。

- 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
长春瑞发投资有限公司	长春	高新技术领域及医药产业方面的投资	2500 万元	53.80%	53.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宋勇先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春奥瑞投资管理有限公司	宋超控制的企业
长春佳程环保科技有限公司	宋超控制的企业

吉林省隆发信息科技有限公司	控股股东长春瑞发投资有限公司控股子公司
---------------	---------------------

其他说明

注：宋超系实际控制人宋勇之弟。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春瑞发投资有限公司	200,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 20 日	否

关联担保情况说明

本公司为收购子公司宁波瑞源生物科技有限公司51%的股权，向中国进出口银行借款20,000.00万元。本公司将位于长春市高新技术产业开发区云河街95号的土地及地上建筑物予以抵押，同时本公司股东长春瑞发投资有限公司将其持有本公司4,500.00万股股权予以质押。贷款期限为36个月，2016年6月已还款2,500.00万元，2016年12月应还款2,500.00万元，2017年6月应还款3,250.00万元，在一年内到期的非流动负债项目中列示。

#### (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
----	-------	-------

(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

(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

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (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

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,551,977.47	100.00%	5,176,525.40	5.53%	88,375,452.07	99,554,595.56	100.00%	5,572,408.42	5.60%	93,982,187.14
合计	93,551,977.47	100.00%	5,176,525.40	5.53%	88,375,452.07	99,554,595.56	100.00%	5,572,408.42	5.60%	93,982,187.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	92,160,363.75	4,608,018.19	5.00%
1 年以内小计	92,160,363.75	4,608,018.19	5.00%
1 至 2 年	662,457.81	66,245.78	10.00%
2 至 3 年	76,522.30	22,956.69	30.00%
3 年以上	652,633.61	479,304.74	73.44%
3 至 4 年	142,673.82	71,336.91	50.00%
4 至 5 年	509,959.79	407,967.83	80.00%

合计	93,551,977.47	5,176,525.40	5.53%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额 395,883.02 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
------	---------	------

本期转回坏账准备395,883.02元，原因是：按账龄分析法计算本期末坏账准备余额应为5,176,525.40元，年初坏账准备余额为5,572,408.42元，所以本期应转回坏账准备395,883.02元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为34,598,788.03元，占应收账款年末余额合计数的比例为36.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,729,939.4元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,461,606.74	100.00%	601,306.33	9.31%	5,860,300.41	3,953,333.37	100.00%	362,862.03	9.18%	3,590,471.34
合计	6,461,606.74	100.00%	601,306.33	9.31%	5,860,300.41	3,953,333.37	100.00%	362,862.03	9.18%	3,590,471.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,195,326.74	209,766.34	5.00%
1 年以内小计	4,195,326.74	209,766.34	5.00%
1 至 2 年	1,691,900.00	169,190.00	10.00%
2 至 3 年	324,200.00	97,260.00	30.00%
3 年以上	250,180.00	125,090.00	50.00%
3 至 4 年	250,180.00	125,090.00	50.00%
合计	6,461,606.74	601,306.34	9.31%

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 238,444.30 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

其他应收款核销说明：

无

(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
投标保证金	563,630.00	735,210.00
备用金	2,500,735.76	1,298,239.37
工程保证金	1,874,400.00	1,874,400.00
其他	1,522,840.98	45,484.00
合计	6,461,606.74	3,953,333.37

(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
长春高新技术产业开发区财政局	工程保证金	1,604,400.00	1-2 年	24.83%	160,440.00
上海瑞翼医疗器械有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	15.48%	50,000.00

前锦网络信息技术 (上海)有限公司	劳务外包费	522,840.98	1 年以内	8.09%	26,142.05
长春市建设工程质量监督站	工程质保金	270,000.00	2-3 年	4.18%	81,000.00
顾长春	备用金	230,000.00	1 年以内	3.56%	11,500.00
合计	--	3,627,240.98	--	56.14%	329,082.05

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

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	603,625,000.00		603,625,000.00	580,125,000.00		580,125,000.00
对联营、合营企业投资				0.00		0.00
合计	603,625,000.00		603,625,000.00	580,125,000.00		580,125,000.00

(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
长春瑞克医疗科	25,000,000.00			25,000,000.00		

技有限公司						
宁波瑞源生物科技 有限公司	554,625,000.00				554,625,000.00	
上海瑞翼医疗器 械有限公司	500,000.00	19,500,000.00			20,000,000.00	
深圳迪瑞医疗科 技有限公司	0.00	4,000,000.00			4,000,000.00	
合计	580,125,000.00	23,500,000.00		0.00	603,625,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计	0.00										

## (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	246,656,205.56	110,116,850.22	224,964,406.73	101,293,090.82
其他业务	393,685.35	108,000.00	195,260.96	19,292.16
合计	247,049,890.91	110,224,850.22	225,159,667.69	101,312,382.98

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品取得的投资收益	975,390.36	932,999.98
合计	975,390.36	932,999.98

## 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	-295,911.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,922,750.69	收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,888.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-188,679.24	尽职调查费用
减：所得税影响额	1,124,462.33	
少数股东权益影响额	1,774,333.49	
合计	4,562,253.07	--

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	6.10%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.38	0.38

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告。
  - 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 三、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。