



北京利德曼生化股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-056

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王凯翔、主管会计工作负责人欧阳旭及会计机构负责人(会计主管人员)欧阳旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签字的2021年半年度报告原件；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：北京市北京经济技术开发区兴海路5号公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/利德曼	指	北京利德曼生化股份有限公司
半年度报告	指	北京利德曼生化股份有限公司 2021 年半年度报告
股东大会	指	北京利德曼生化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京利德曼生化股份有限公司董事会
监事会	指	北京利德曼生化股份有限公司监事会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《北京利德曼生化股份有限公司章程》
高新科控	指	广州高新区科技控股集团有限公司，系公司控股股东，原名称为“广州凯得科技发展有限公司”
开发区控股	指	广州开发区控股集团有限公司，系公司控股股东的唯一股东，原名称为“广州开发区金融控股集团有限公司”
阿匹斯	指	北京阿匹斯生物科技有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
赛德华	指	北京赛德华医疗器械有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
德赛系统	指	德赛诊断系统（上海）有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
德赛产品	指	德赛诊断产品（上海）有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
德赛中国	指	德赛诊断系统（上海）有限公司与德赛诊断产品（上海）有限公司合称为德赛中国
厦门利德曼	指	厦门利德曼医疗器械有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
湖南利德曼	指	湖南利德曼医疗器械有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
上海上拓	指	上海上拓实业有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
厦门国拓	指	国拓（厦门）冷链物流有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
安徽德先	指	安徽省德先医疗器械有限责任公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
河南德领	指	河南德领生物科技有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之控股子公司
广州利德曼	指	广州利德曼医疗科技有限公司，北京利德曼生化股份有限公司之全资子公司
德国德赛	指	DiaSys Diagnostic Systems GmbH/德国德赛诊断系统有限公司
赛领基金	指	上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）
力鼎基金	指	成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）

智度基金	指	拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）
IVD	指	In Vitro Diagnostics 的缩写，中文译为体外诊断，IVD 产业即指体外诊断产业
体外诊断	指	体外诊断是指在人体之外通过检测人体的样本（如血液、体液、组织等）而获取临床诊断信息的产品和服务，包括仪器、试剂、校准品、质控品等，其原理是通过测定待测物质的反应强度或速度来判断待测物质在体内的浓度、数量或性质
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment）的英文简称，是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
JCTLM	指	国际检验医学溯源联合委员会，The Joint Committee for Traceability in Laboratory Medicine
室间质评	指	指多家实验室分析同一标本并由外部独立机构收集、反馈实验室上报结果并评价实验室检测能力的活动，又称室间质量评价或能力验证实验
量值溯源	指	通过一条具有规定不确定度的不间断的比较链，使测量结果或测量标准的值能够与规定的参考标准（通常是国家计量基准或国际计量基准）联系起来特性

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	利德曼	股票代码	300289
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京利德曼生化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利德曼		
公司的外文名称（如有）	Beijing Leadman Biochemistry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Leadman		
公司的法定代表人	王凯翔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丽华	朱萍
联系地址	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号	北京市北京经济技术开发区兴海路 5 号
电话	010-84923554	010-84923554
传真	010-67856540-8881	010-67856540-8881
电子信箱	leadman@leadmanbio.com	ping.zhu@leadmanbio.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业收入（元）	245,516,200.97	176,133,492.06	39.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,564,130.88	-5,957,646.30	327.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,429,604.00	-3,452,032.39	431.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,908,999.89	36,012,468.08	13.60%
基本每股收益（元/股）	0.0325	-0.0143	327.27%
稀释每股收益（元/股）	0.0325	-0.0143	327.27%
加权平均净资产收益率	1.07%	-0.45%	1.52%
	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）	1,607,974,412.64	1,628,633,453.83	-1.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,275,206,163.97	1,261,642,033.09	1.08%

五、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。

六、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）	1,522,232.65	
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）	857,452.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	551,254.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,980.68	
减：所得税影响额	476,762.07	
少数股东权益影响额（税后）	412,631.41	
合计	2,134,526.88	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务简介

公司是一家在体外诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料等领域拥有核心竞争力，集研发、生产和销售于一体的国家级高新技术企业，同时具备“生化诊断试剂检验技术北京市重点实验室”、“北京市科技研究开发机构”等资质认证。公司现已通过医疗器械质量体系考核、YY/T0287idtISO13485 质量管理体系认证、GB/T19001idtISO9001 质量管理体系认证，公司参考实验室已通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可并进入 JCTLM 参考测量服务实验室数据库。公司于 2016 年成功入选“北京生物医药产业跨越发展工程（G20 工程）行业领军企业”，2019 年 1 月获评为“2018 年北京市智能制造标杆企业”。

公司产品涵盖生化、免疫、凝血等检测领域的诊断试剂和诊断仪器，以及生物化学原料等。其中，体外诊断试剂产品包括生化诊断试剂、免疫诊断试剂、凝血类诊断试剂系列产品；体外诊断仪器产品包括全自动化学发光免疫分析仪、生化分析仪、血凝分析仪以及 POCT 检测系统；生物化学原料包括生物酶、辅酶、抗原、抗体、缓冲剂、酶底物、培养基等。公司现有销售渠道主要覆盖国内各级医院、体检中心、第三方医学检验中心、科研院所、大学研发中心等机构客户。

（二）主要产品及其用途

1、诊断试剂产品

（1）生化诊断试剂产品

公司生化诊断试剂产品具有丰富的检测项目，拥有 287 项生化诊断试剂产品注册证（含子公司德赛系统代理的德国德赛产品），涵盖了肝脏疾病、肾脏疾病、心血管病、糖尿病、免疫性疾病、代谢性疾病、胰腺炎、凝血与纤溶障碍等主要疾病类型，在相关疾病的诊断和治疗检测过程中起到辅助诊断的作用，主要应用于各级医院、体检中心、第三方医学检验机构的常规检测，公司为临床生化诊断提供一系列解决方案，生化诊断试剂产品可以满足终端用户的生化检测需求。

（2）免疫诊断试剂产品

公司已取得 59 项化学发光试剂产品注册证，化学发光检测项目包括肿瘤标志物、炎症、性腺激素类、甲状腺功能系列、糖尿病系列、心脏标志物系列、传染病系列、骨钙代谢系列、高血压、肝纤维化等检测菜单。

（3）凝血试剂产品

凝血测定试剂盒已有 6 项产品取得产品注册证。

2、诊断仪器产品

公司自主研发的诊断仪器主要包括全自动化学发光免疫分析仪 CI2000S、CI1200、CI1000 等产品。该系列诊断仪器是基于间接化学发光法，与配套的检测试剂共同使用，在临床上用于对人体血清、血浆或者其他体液样本中的被分析物进行体外定性或定量检测。

3、生物化学原料

公司在生物化学原料领域产品包括生物酶、辅酶、抗原、抗体、缓冲剂、酶底物、培养基、染色剂、氨基酸等各种试剂，应用范围涵盖生物科技、临床诊断、药物研发和化工生产等多个方面。公司是国内极少数掌握诊断酶制备技术的诊断试剂生产企业之一。生物化学原料业务主要由子公司阿匹斯负责，借助利德曼多年积累的体外诊断行业渠道、国内各级医疗机构以及科研机构资源，可以服务于体外诊断、生物化学制药、临床诊断与医疗、生命科学等专业领域的企业、大学、科研院所。

（三）公司的主要经营模式

公司从事体外诊断产品的研发、生产、销售及服务，经过多年经验积累和发展，公司已建立完整、高效的研发、采购、生产、营销及服务体系。公司主要通过生产、销售诊断试剂、诊断仪器以及生物化学原料产品取得销售收入，公司的盈利主

要来自于产品销售及提供服务收入与成本及费用之间的差额。

1、采购模式

公司执行全球范围内自主采购的模式，根据计划提供的需求以及原材料的库存预警进行采购。自产体外诊断试剂、诊断仪器对原料品质的稳定性要求极高，为此公司制定了《采购控制程序》和《供应商管理规程》等采购制度，并根据质量体系以及医疗器械法规要求不断改进。经过严格评审和长期验证建立了合格供应商名单，并与这些供应商建立了长期合作关系，并对供应商进行定期评审。公司部分子公司在销售“利德曼”产品的同时，也代理和经销其他品牌的诊断产品，其中，德赛系统部分诊断产品来自德国德赛。

2、生产模式

采用订单式生产及以销定产的生产并行的生产模式，根据订货合同和以往的销售数据并结合存货数量执行生产计划，做到最低存货的产供销模式。更加灵活的调配生产资源、降低了生产成本、提升生产效率。全面升级的订单系统实现了客户订单统一管理，通过对订单经营环节的全程记录、传递、跟踪和分析，整合和优化企业内部资源，紧密连接企业的上下游，帮助企业建立更生态、更高效的信息化系统。

3、销售模式

公司采用“经销与直销相结合，经销为主”的销售模式。经销模式是指公司将产品销售给经销商，经销商再将产品销售给终端用户；直销模式是指公司直接将产品销售到终端用户。公司对拥有良好经销商资源的地区和难以依靠直销团队全面覆盖的客户，采取经销模式；如果在某些区域内公司难以找到具备终端客户优势的经销商资源，经充分了解地方政策、市场规模、行业发展史、采购习惯等市场因素后，公司在这些区域主要采取直销模式。公司采取不同的销售模式，有利于提升产品的覆盖范围，整合区域内市场资源，有助于提升公司整体的市场影响力和销售规模。报告期内，公司与全国范围内的数百家经销商建立长期稳定的合作关系，建立了覆盖全国的营销网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效运转。报告期内，经销模式与直销模式收入分别占本报告期公司主营业务收入的 82%、18%。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 24,551.62 万元，较上年同期增长 39.39%，归属于上市公司股东的净利润 1,356.41 万元，较上年同期增长 327.68%。体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源，体外诊断试剂业务实现收入 20,435.57 万元，占营业收入比重的 83.24%；诊断仪器业务实现收入 1,659.39 万元，占营业收入比重的 6.76%；生物化学原料业务实现收入 1,480.40 万元，占营业收入比重的 6.03%；其他业务实现收入 976.26 万元，占营业收入比重的 3.98%。结合公司所处的行业发展阶段以及国内经济和政策环境，主要业绩驱动因素包括：

1、体外诊断行业市场规模持续增长

我国体外诊断行业正处于其行业周期中的快速成长期，国民经济的快速发展、人均可支配收入的增加、城镇化、人口老龄化、人们健康意识的增强、政策的支持以及体外诊断技术的进步等，推动着行业的进一步发展。作为新兴市场国家和发展中国家的代表之一，未来我国经济仍将处于持续稳健发展阶段，相关的社会保障和人民的生活水平也不断提高。随着我国政府对医疗卫生领域的投入增长，在后疫情时代，国家对医疗投入的重视程度提高，医疗服务和诊断行业迎来新的发展机遇，给上游体外诊断行业带来大量的市场需求，驱动体外诊断产业快速增长。随着国内疫情基本得到控制，生化、免疫等常规项目检测量逐步恢复至疫情前水平。

2、行业政策红利为体外诊断行业提供良好的外部环境

我国政府对卫生事业及体外诊断行业的大力支持，为体外诊断行业的快速发展创造了良好的外部环境，体外诊断产品的进口替代进程加速。今年是我国“十四五”计划的开篇之年，2021 年 3 月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》全文正式发布，对于医疗机构、基层医疗建设、医疗设备、医疗器械编码等均有明显部署，纲要提出：支持高水平医疗机构在外出就医多、医疗资源薄弱的省份建设一批区域医疗中心；推动省市优质医疗资源支持县级医院发展，力争新增 500 个县级医院（含中医院）达到三级医院设施条件和服务能力；坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。推进国家组

织药品和耗材集中带量采购使用改革，发展高端医疗设备。完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评审批机制，加快临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批等。

3、公司持续丰富产品线、发挥出全国性营销网络等优势

公司持续对产品进行升级换代、提升产品性能，公司高度重视研发投入，建立了完善的研发创新体系，不断丰富产品种类以满足终端市场检测需求。公司的化学发光免疫产品线检测项目不断丰富，检测菜单逐步齐全，诊断仪器性能进一步提升，有效促进化学发光产品业务发展。公司通过整合营销渠道、与区域性经销商资源成立子公司等方式，促进公司产品销售和经销渠道的资源协同，与国内各级医院、体检中心、第三方医学检验机构等建立销售和服务体系。

（五）公司所处的行业分析

根据中国证监会上市公司行业分类，公司属于医药制造业（C27）。公司具体从事体外诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料的研发、生产和销售，细分行业属于体外诊断行业。

1、所属行业情况

虽然我国体外诊断行业起步较晚，但行业增长速度居世界前列。经过三十几年的发展，我国体外诊断行业现已具备一定的市场规模和基础，目前仍处于快速成长期。

随着我国政府对医药卫生事业的重视、医药卫生支出增加、三胎全面开放和人口结构老龄化加速所带来的医疗保健高消费人数增加以及分级诊疗制度建设的推进，基层医疗机构对体外诊断产品和服务的需求不断增加。根据 Kalorama Information 研究预测，我国体外诊断市场仍将保持超越医药行业平均的增速，中国体外诊断市场在 2016-2021 年的复合增速预计为 15%。我国体外诊断市场整体的快速发展，也为国内体外诊断企业特别是已经具有一定规模和竞争优势的企业提供了广阔发展空间。

近些年，随着我国医疗体制改革的推进，医保控费一直是近年主旋律。带量采购、DRGs（即按疾病诊断相关分组付费）、DIP（即按病种分值付费）、分级诊疗、两票制等一系列医改措施不断出台，降低了患者医疗费用，也使得医院更加注重成本控制，精益化预算管理，这些都为国产品牌带来新的需求和机会。随着我国经济快速发展、城镇化加速、老龄化占比提升、创新政策等创造了良好的外部环境，使得我国医疗市场迅速扩容。

2、行业周期性特点

体外诊断行业属于弱周期性行业。其下游行业与生命健康关系密切，需求与本地区经济及医疗水平相关，需求刚性较强。因此，体外诊断行业周期性特征不明显、波动较低，行业抗风险能力较强。

3、行业竞争格局

我国体外诊断市场处于快速成长期，产业集中度和竞争实力稳步提升，与国外企业差距在缩小。国外大企业产品质量优势明显、自动化程度高，在国内三级医院的高端市场占据主导地位。国产产品则具有价格较低、售后服务完善的优势，用户集中在二级医院和基层医院的中低端市场，并逐步向三级医院渗透。

体外诊断行业在全球范围内市场集中度较高，罗氏和雅培等国际巨头凭借悠久的发展历史和前沿的技术研发等优势抢占主要市场份额。目前我国共有体外诊断企业 1,000 余家，但较为分散，且存在资金实力不强、技术研发投入不足、综合竞争实力较弱等特征，与国际巨头相比，无论是市场份额还是市场竞争实力，都存在较大差距。但随着国内医改逐步深入，市场环境的变化、国内民族企业的快速发展，国内出现了一批优秀的本土品牌，在各个细分领域，逐渐打破了进口垄断局面。国内体外诊断领先企业更是通过产品迭代，技术创新，外延并购等行为，逐渐转型为“仪器+试剂”综合一体化的体外诊断企业。

4、公司所处行业地位

公司是国内最早从事生化诊断试剂研发、生产及销售的体外诊断产品企业，目前在生化诊断试剂领域产品多样、质量稳定、应用客户广泛，处于具有市场影响力的领先地位，“利德曼”亦是国内临床生化检测的领军品牌之一。经过多年的发展，公司已成为涵盖生化、免疫、血凝诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料（酶、抗原、抗体、化学品等）等多个领域的具有市场影响力的体外诊断产品企业。化学发光免疫诊断产品作为公司近年来重点投入研发和市场推广的项目，具有科技含量高、研发周期长的特点。在中国医学装备协会组织的第三批优秀国产医疗设备产品遴选活动中，公司自产的全自动化学发光免疫分析仪产品综合得分在众多国产品牌中位列三甲，体现出公司在免疫检测平台上雄厚的研发实力及技术创新力。公司成功入

选“北京生物医药产业跨越发展工程（G20 工程）行业领军企业”、获评为“2018 年北京市智能制造标杆企业”称号。公司医学参考实验室已获得 CNAS 参考实验室 ISO17025 和 ISO15195 认可证书，认可范围包括 ALT 等七个酶学参考测量程序，具备国际认可的参考测量能力，可实现国际范围内参考测量结果互认。公司医学参考实验室于 2021 年 1 月正式列入 JCTLM 参考测量服务实验室数据库，成为中国 IVD 企业第四家，全球第十二家获得全球酶学项目参考测量服务的实验室，正式步入国际一流实验室行列，有资格为包含肌酸激酶(CK)等 7 个酶学项目为全球体外诊断试剂制造商、医疗机构、第三方检测机构等提供国际认可的参考测量定值服务，也为检验结果的互认提供了技术支持。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

（一）公司总体经营情况

报告期内，公司围绕战略发展规划方向，密切关注行业政策变化和产业结构调整，积极寻求新的发展机遇，各项工作按照年初计划有序推进。公司实现营业收入 24,551.62 万元，较上年同期增长 39.39%；归属于上市公司股东的净利润 1,356.41 万元，较上年同期增长 327.68%；本报告期末归属于上市公司股东的净资产为 127,520.62 万元，较上年末增长 1.08%。体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源，体外诊断试剂业务实现收入 20,435.57 万元，占营业收入比重的 83.24%；诊断仪器业务实现收入 1,659.39 万元，占营业收入比重的 6.76%；生物化学原料业务实现收入 1,480.40 万元，占营业收入比重的 6.03%；其他业务（主要为房屋租赁）实现收入 976.26 万元，占营业收入比重的 3.98%。

（二）报告期内公司业绩变动的主要原因

本报告期，随着国内疫情基本得到控制，各级医疗机构和体检中心的检验量逐步恢复至疫情前水平，带动生化等诊断试剂的使用量同比增加。公司按照年度经营计划推进各项工作，积极进行市场拓展和营销推广，公司诊断试剂营业收入同比增长 61.31%，归属于上市公司股东的净利润为 1,356.41 万元，实现扭亏为盈。

（三）报告期内公司重点工作回顾

1、持续推进产品研发

公司发挥研发和技术优势，提升自主创新的能力和开发新产品的速度。通过加大研发投入，加快研发成果转化和新产品上市速度。公司研发项目主要围绕体外诊断试剂、诊断仪器及生物化学原料三大领域。（1）在化学发光诊断试剂方面，丙型肝炎病毒抗体（Anti-HCV）检测试剂盒（磁微粒化学发光法）和梅毒螺旋体抗体（Anti-TP）检测试剂盒（磁微粒化学发光法）报告期内取得产品注册证，进一步完善了公司传染病检测菜单，48项化学发光试剂项目处于产品研发不同阶段，其中10项为新立项；此外，有13项化学发光试剂产品处于注册中。（2）在生化诊断试剂方面，以利德曼为主导25项生化试剂项目处于产品研发不同阶段，其中5项为新立项；此外，有12项生化试剂产品处于注册中；子公司德赛系统发挥研发、技术和产学研医合作开发优势，提升自主创新能力和新产品开发速度，加大研发投入，推进研发成果转化和上市速度，报告期内共有28个临床生化和免疫比浊产品开发项目处于新产品开发和注册不同阶段，另有6个创新研究课题项目正在进行中。（3）仪器方面持续升级迭代，其中CI2000S机型已完成上市工作，进入量产销售阶段；CI1200台式小型全自动化学发光免疫分析仪启动上市；CI1200 PLUS台式小型全自动化学发光免疫分析仪完成工程样机，启动注册工作；POCT平台进入原理样机开发阶段。（4）生物化学原料在研项目12项，研发领域主要包括：酶制剂、抗原、单抗、多抗、精细化学品等。

2、持续加强产品质量管理

2021年上半年，公司进一步优化现有产品工艺、完善质量管理体系、精益化生产管理体系，建立诊断试剂产品检验系统平台，提高试剂生产的快速反应能力。随着免疫试剂、诊断仪器及生物化学原料等研发、生产平台的建立，产品质量体系覆盖范围不断扩展。公司根据不同产品线适用的法规要求、产品的工作原理，特别是生产工艺和质量控制要求，在综合考虑了工作时效和资源的情况下，制定出不同的管理模式，在保证产品质量的同时提升工作效率。公司质量体系紧跟法规政策变化和公司业务发展，不断优化和提升质量管控水平。公司依据YY/T0287-2017 idt ISO13485:2016《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》、GB/T 19001-2016 idt ISO9001:2015《质量管理体系要求》、《医疗器械生产质量管理规范》及其附录《医疗器械生产质量管理规范现场检查指导原则》、《体外诊断试剂现场检查指导原则》和IVDD 98/79 EC《体外诊断试剂的欧

盟指令》等法规建立的质量管理体系，能够保持有效运行并持续改进。报告期内，公司通过了TUV按照ISO 13485:2016、ISO 9001:2015和IVDD 98/79 EC《体外诊断试剂的欧盟指令》准则进行的续证审核。

3、提升营销管理和技术服务能力

公司依托全国性的营销服务网络及品牌优势，重视提升运营效率和技术服务水平。通过积极开展学术推广活动，以学术推文等方式提升产品的临床应用，使得公司产品不断获得客户的临床认可度。公司把握后疫情时代终端客户对生化等基础检测量的恢复机遇，发挥现有产品的市场竞争优势，积极进行渠道建设、新产品推广、终端客户维护及标杆医院建设；借助地区检验学会、医院内学术报告及产品宣讲活动，推进临床通过指标关注患者的病情变化，侧重于炎症、免疫、心肌、肝病、肾病等慢病检测指标的临床推广。公司对客户提供个性化学术支持，积极响应客户在产品使用过程中的需求。公司也密切关注行业政策变化和产业结构调整，持续优化销售体系和销售政策；加强销售人员和内务人员的产品知识学习与考核，建设专业化的销售和技术服务队伍。

4、探索市场推广新模式，扩大品牌影响力

公司贯彻以“学术推广”为先导的营销理念，兼顾公司资源和客户需求，提供针对特定产品、研究领域的个性化支持，提升临床形象。公司及子公司积极开展线上学术推广、临床培训等市场活动，以“线上推广+线下销售”的形式进行产品推广。积极借助医疗器械展会、行业学术会议以及新媒体等多种媒介进行品牌宣传，拓展公司产品销售区域，加强终端对产品的认可，提升市场占有率及品牌影响力；积极参加行业会议，报告期内，公司及子公司积极参与了第18届中国国际检验医学暨输血仪器试剂博览会（CACLP）、第84届CMEF中国国际医疗器械博览会、第十五届OCC东方心脏病学术会议，了解体外诊断行业和学术前沿信息；子公司德赛系统积极协办2021中国医师协会检验医师年会、2021沈阳医学会检验医学学术年会、2021香山医学实验室诊断学术会议、第二届宁夏检验医学专科联盟学术会议等全国及地区性学术会议，在深度和广度上继续推广品牌，以点带面开展品牌宣传和学术推广活动，带动整体市场推广工作，提升产品品牌认知度和美誉度。

5、加强投融资管理

为把握行业发展机遇，落实公司发展战略，优化资本结构，增强公司核心竞争力和盈利能力，公司2020年内启动了向特定对象发行股票事宜，由公司控股股东高新科控全额认购本次发行股份，募集资金将全部用于补充公司流动资金。报告期内，公司获得中国证监会同意公司向特定对象发行股票的注册批复。后续公司将按照法律法规要求，推进本次发行工作，为公司发展提供资金保障。

6、持续提升公司治理和管理水平

公司以加强董事会建设为重点，充分发挥独立董事和专门委员会职能，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制；发挥董事会在重大决策、经理人员选聘等方面的作用。制定符合公司实际情况的经营策略和发展战略，逐步优化内部业务流程，落实内控制度要求；公司按照集团化管控制度要求，在保证各子公司独立的运营模式下，加强对各业务的统一规划和资源调配。报告期内，公司部分董事和高级管理人员发生了变动，公司及时完成部分空缺岗位人员的聘任和选举工作，人事变动未对公司日常经营管理产生重大影响。

（四）公司产品研发进展情况

1、产品研发情况

（1）化学发光诊断试剂领域，公司进一步加大产品开发投入，报告期内，新立项产品新增10个，项目主要涉及心肌、炎症和激素菜单，目前共有48项发光试剂项目处于不同研发阶段。（2）生化诊断产品依托公司已形成的技术平台优势不断丰富产品种类。报告期内，利德曼有5项生化试剂新产品立项，另有20项处于研发的不同阶段；12项产品处于产品注册取证阶段；处于上市阶段的5项产品分别是：缺血修饰白蛋白（IMA）测定试剂盒（游离钴比色法）、单胺氧化酶（MAO）测定试剂盒（谷氨酸脱氢酶法）、触珠蛋白（HPT）测定试剂盒（免疫比浊法）、血清淀粉样蛋白A（SAA）测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）和25羟维生素D（25-OH VD）测定试剂盒（胶乳免疫比浊法），有效补充了心肌、肝功、感染等菜单产品。（3）诊断

仪器研发领域，CI2000S 系列化学发光仪器产品装机量增长，持续保证产品高品质批量生产及用户产品升级维护；CI1200 系列台式化学发光仪器完成试产及批量生产转化；CI1200 PLUS 台式小型全自动化学发光免疫分析仪完成工程样机，启动注册工作；POCT 平台方面，已进入原理样机开发阶段；分子诊断产品进入到预研阶段。除此之外，POCT 仪器配套的 9 项产品处于研发的不同阶段。(4) 生物化学原料在研项目 12 个，报告期内新增 6 项研发项目，研发专业领域主要包括：酶制剂、抗原、单抗、多抗、精细化学品等。(5) 子公司德赛系统在产品开发方面，全面消化吸收德国 DiaSys 先进技术，实现本土化创新，结合市场需求，创立了反应体系浊度消除技术平台及蛋白质液体稳定配方、高效乳胶偶联技术平台及乳胶稳悬配方，操作工艺简便快速、稳定性高。报告期内，有 2 个新产品输出进入生产转化阶段，另有 3 个新立项项目进入研发阶段。德赛系统与科研院所开展科研合作，着力推进创新研发活动，2021 年有 2 项省部级科技项目正在执行中，另外有一个科技课题项目已经完成并通过课题专家验收；2021 年，新申请发明专利 1 项。

报告期内，公司投入研发费用为 1,527.66 万元，占营业收入 6.22%，其中体外诊断试剂实现营业收入 20,435.57 万元；诊断仪器实现营业收入 1,659.39 万元；生物化学原料实现营业收入 1,480.40 万元。

2、参考实验室

公司医学参考实验室是按 ISO/IEC17025 和 ISO15195 及 CNAS 准则建立和运行的，获中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，致力于公司产品溯源体系的建立和维护。该实验室已建立并运行参考测量程序 16 项，其中酶学 7 项（包括肌酸激酶（CK）、丙氨酸氨基转移酶（ALT）、天冬氨酸氨基转移酶（AST）、乳酸脱氢酶（LDH）、 γ -谷氨酰基转移酶（GGT）、 α -淀粉酶（ α -AMY）和碱性磷酸酶（ALP））于 2021 年 1 月列入 JCTLM（国际检验医学溯源联合委员会）参考测量服务实验室数据库，公司是第 4 家进入 JCTLM 数据库的中国 IVD 企业。公司参加的 2021 年度国际临床化学联合会（IFCC）主办的全球最具权威的参考实验室能力验证计划——国际参考实验室质量评估计划（RELA），已完成数据上报；参加的国家卫健委临床检验中心参考测量能力验证计划，7 个酶学项目结果均为满意；参与联合定值的中国食品药品检定研究院 C-反应蛋白（CRP）国家标准品（360039-202001）已正式发布。

3、专利获得情况

报告期内，公司及子公司新获取专利 3 项，具体情况如下：

专利类型	专利名称	专利号
发明专利	抗肝胆酸单克隆抗体及其制备方法	201910273817.9
发明专利	胃蛋白酶原 I 配对单克隆抗体的制备方法	ZL201810050247.2
外观设计专利	化学发光免疫分析仪	202030742271.0

报告期末，公司及子公司共拥有专利 74 项（已取得专利证书，不含届满终止/已失效专利），其中发明专利 55 项，实用新型专利 16 项，外观设计专利 3 项。

4、医疗器械产品相关情况

(1) 截至本报告期末，处于注册申请中的医疗器械产品注册证 113 项，其中 23 项为新产品注册，其余为变更或延续注册。处于注册申请中的新产品明细如下：

产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	是否按照国家食品药品监督管理部门的规定申报创新医疗器械	申请人/代理人
α -L-岩藻糖苷酶（AFU）测定试剂盒（CNPf 底物法）	III	本产品用于体外定量测定人血清中 α -L-岩藻糖苷酶（AFU）的含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼

α-L-岩藻糖苷酶 (AFU) 校准品	III	与本公司生产的α-L-岩藻糖苷酶 (AFU) 测定试剂盒配套使用, 用于建立校准曲线。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
α-L-岩藻糖苷酶 (AFU) 质控品	III	与本公司生产的试剂盒配套使用, 用于α-L-岩藻糖苷酶 (AFU) 项目的室内质量控制。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
小而密低密度脂蛋白胆固醇 (sdLDL-C) 测定试剂盒 (过氧化物酶法)	II	本产品用于体外定量测定人血清或血浆中小而密低密度脂蛋白胆固醇的含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
小而密低密度脂蛋白胆固醇 (sdLDL-C) 校准品	II	与本公司生产的小而密低密度脂蛋白胆固醇 (sdLDL-C) 测定试剂盒配套使用, 用于建立校准曲线。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
小而密低密度脂蛋白胆固醇 (sdLDL-C) 质控品	II	与本公司生产的小而密低密度脂蛋白胆固醇 (sdLDL-C) 测定试剂盒配套使用, 用于室内质量控制。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
谷胱甘肽还原酶 (GSR) 测定试剂盒 (速率法)	II	本产品用于体外定量测定人血清或血浆中谷胱甘肽还原酶 (GSR) 的活性。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
谷胱甘肽还原酶 (GSR) 校准品	II	与本公司生产的的试剂盒配套使用, 用于建立谷胱甘肽还原酶 (GSR) 校准曲线。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
谷胱甘肽还原酶 (GSR) 质控品	II	与本公司生产的试剂盒配套使用, 用于谷胱甘肽还原酶 (GSR) 项目的室内质量控制。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
超氧化物歧化酶 (SOD) 测定试剂盒 (比色法)	II	本产品用于体外定量测定人血清中超氧化物歧化酶 (SOD) 的含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
降钙素原 (PCT) 测定试剂盒 (胶乳免疫比浊法)	II	本产品用于体外定量测定人血清中降钙素原 (PCT) 的含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
胃蛋白酶原 I (PG I) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中的胃蛋白酶原 I (PG I) 含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
胃蛋白酶原 II (PGII) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中的胃蛋白酶原 II (PGII) 含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
糖类抗原 242 (CA242) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中的糖类抗原 242 (CA242) 含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
骨钙素测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	II	本产品用于体外定量测定人血清中的骨钙素含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
促肾上腺皮质激素 (ACTH) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	II	本产品用于体外定量测定人血浆样本中促肾上腺皮质激素的含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
性激素结合球蛋白 (SHBG) 测	II	本产品用于体外定量测定人血清中	注册申请	审评	否	利德曼

定试剂盒（磁微粒化学发光法）		的性激素结合球蛋白（SHBG）的含量。	已递交			
白介素6（IL-6）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	本产品用于体外定量测定人血清中的白介素6的含量。	注册申请已递交	审评	否	利德曼
超敏肌钙蛋白I（hs-cTnI）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	该产品用于体外定量测定人血清样本中的肌钙蛋白I（cTnI）含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
超敏肌钙蛋白T（hs-cTnT）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中肌钙蛋白T的含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
促甲状腺激素（hs-TSH）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中的促甲状腺激素含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
血清淀粉样蛋白A（SAA）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中血清淀粉样蛋白A的含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼
皮质醇（Cortisol）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	II	本产品用于体外定量测定人血清样本中的皮质醇含量。	注册申请已递交	受理	否	利德曼

（2）本报告期内，公司新增取得注册证产品 2 项，无失效产品注册证。

医疗器械注册证名称	证书编号	注册分类	临床用途	有效期	注册人/代理人	报告期内变化情况
丙型肝炎病毒抗体（Anti-HCV）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	国械注准 20213400025	III	本产品用于体外定性检测人体血清中的丙型肝炎病毒抗体（Anti-HCV）。	2026/1/14	利德曼	新产品
梅毒螺旋体抗体（Anti-TP）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	国械注准 20213400024	III	本产品用于体外定性检测人体血清中的梅毒螺旋体抗体（Anti-TP）。	2026/1/14	利德曼	新产品

（3）报告期内公司主要产品注册证变化情况

医疗器械注册证名称	证书编号	注册分类	临床用途	有效期	注册人/代理人	报告期内变化情况
胱抑素C（CysC）测定试剂盒（免疫比浊法）	京械注准 20172400748	II	本产品用于体外定量测定人血清或血浆中胱抑素C的含量。	2024/12/22	利德曼	变更
β2微球蛋白（BMG）测定试剂盒（免疫比浊法）	京械注准 20162400185	II	本产品用于体外定量测定人血清中β2微球蛋白的含量。	2026/1/26	利德曼	延续

公司本期未发生变化的主要产品注册证请参阅公司《2020 年年度报告》。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发和技术平台优势

公司高度重视对产品研发的投入和研发综合实力的提高，公司研发团队由国内外来自体外诊断行业、医疗器械公司、医药公司的资深专家组成，指导各个课题组的科研活动，分别负责临床生化、化学发光、免疫比浊、分子诊断等相关领域的课题和产品研发。同时，公司与国内外知名高校和科研院所开展合作，并承担多项科研课题，建立合作平台。公司设有博士后流动工作站，为优秀科研人员研发工作提供专业平台；建立了中国科学院大学生物工程专业研究生实践基地，为公司技术研

发队伍储备新生力量。

公司以平台化建设为研发首要任务，构建了诊断试剂开发技术平台、诊断仪器开发技术平台、生物化学原料开发技术平台等多个技术平台，并尝试在微流控免疫技术平台方向进行突破。在生化诊断领域，公司具备成熟的生化试剂研发平台，开发出生殖健康、感染类、肝功能等市场独有的多指标联检诊断产品，满足不同客户需求。在免疫检测领域，公司已建立具有自主知识产权的化学发光检测平台，正在建立微流控 POCT 检测平台。前者使用自主研发的全自动化学发光仪进行检测，操作简单，灵敏度和重复性好，配套研发的化学发光试剂已包含肿瘤、甲功、激素、心肌炎症和传染病菜单中的主要检测项目，可满足不同客户需求；后者采用小型化仪器和化学发光封装微流控芯片进行检测，全血检测，速度快，使用场景多样，生物安全性高，灵敏度和重复性可达到大型仪器水平。公司基于诊断仪器研发技术平台推出的化学发光免疫分析仪、凝血分析仪等产品，具有国产化水平和自动化水平高等特点；诊断仪器性能在满足日常检测需求的基础上，继续迭代研发，致力于提高诊断仪器检测性能，满足终端客户多样化使用需求。子公司德赛系统建立具有自主知识产权的新技术、新工艺、新产品等，搭建了高品质产品原料及特殊原料的制备及筛选平台、独有的高效纳米微球蛋白偶联技术平台、体外诊断产品研发平台、临床数据统计分析平台等，为研发具有自主知识产权的产品奠定了坚实基础；并且在技术及工艺等众多环节不断创新，自主开发了系列特殊技术（如针对脂血及异嗜性抗体的消浊系统、液体蛋白稳定技术、乳胶微球稳悬技术等）。

（二）生产工艺与产品质量优势

在生产工艺与产品质量管理方面，公司严格按照《医疗器械监督管理条例》、《体外诊断试剂注册管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》及其附录等相关规定，建造了十万级和万级洁净厂房，达到新版 GMP 标准。公司秉承“工匠精神、追求卓越”的质量管理，多次通过北京市药品监督管理局医疗器械质量体系考核、YY/T 0287idtISO13485 质量管理体系认证和 GB/T19001idtISO9001 质量管理体系认证，拥有符合 ISO/IEC17025 和 ISO15195 的医学参考实验室，为不断提升诊断试剂产品质量保驾护航。公司研发生产基地采用较高的行业标准，已建成规模大、设备先进、效率高的全自动诊断试剂生产流水线，流水线包括四条平行生产线，配制、罐装、贴标、包装实现全部自动化，拥有 25 万升体外生化诊断试剂和 2,500 升体外免疫诊断试剂的生产能力。公司自产的体外诊断试剂产品具有稳定性好、灵敏度高、有效期长等性能优势。公司通过自主研发和生产生物化学原料有效降低试剂产品关键原料依赖进口原料的风险，从源头上保证原料质量的稳定性，进而保证诊断试剂产品的质量。

（三）全国性的营销与技术服务网络优势

利德曼与国内 300 余家经销商建立了稳定的合作关系，建立了覆盖全国的营销网络和技术服务网络，服务超过 2,000 家的各级医疗机构，并与优质的经销商在福建、湖南、河南、安徽等地合作成立的合资公司，逐步发挥出区域性销售网络和终端客户服务优势。子公司德赛系统依托于长期以来建立的国内营销网络和稳定的客户合作关系，重点服务超过全国 200 家三甲公立医院（含当地学术前十医院）。公司依托高技术含量的产品品质、高效的技术服务响应机制、全国性的销售渠道和品牌优势，建立了全方位、全时段、全过程售后服务体系，受到了国内临床检验界的一致好评。

（四）产品品牌优势

公司经过二十余年在体外诊断行业的深耕细作，公司在生化诊断试剂领域树立了良好的品牌形象，产品已应用到多家国内知名医院。“利德曼”品牌系列产品在国内生化诊断试剂的市场占有率名列前茅。子公司德赛系统经销的“DiaSys（德赛诊断）”品牌生化诊断试剂，在国内大中型医院的检验机构具有良好的口碑和市场反响，对全国排名前 50 的三甲医院覆盖率已超过九成。子公司阿匹斯借助利德曼多年积累的体外诊断行业资源，打造在生物化学原料行业内的品牌影响力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	245,516,200.97	176,133,492.06	39.39%	上年同期因受疫情影响，营业收入下降，本期逐步恢复。
营业成本	111,114,765.05	82,711,034.55	34.34%	上年同期因受疫情影响，营业收入下降，成本相应下降，本期营业收入逐步恢复，营业成本相应增加。
销售费用	48,634,431.98	33,596,769.54	44.76%	本年因市场逐步恢复，业务拓展逐步正常，销售费用相应增加。
管理费用	36,819,609.36	27,759,042.97	32.64%	主要为相较于上年同期，本报告期内增加子公司广州利德曼及安徽利德曼，增加管理费用；子公司德赛系统无形资产摊销由研发费用调整至管理费用核算；此外公司增加管理职工薪酬导致管理费用增加。
财务费用	-1,311,322.45	-378,029.51	-246.88%	本报告期内偿还银行借款利息及汇率变动影响。
所得税费用	5,788,582.20	2,348,210.95	146.51%	本报告期内利润总额增加，企业所得税相应增加。
研发投入	15,276,608.70	22,985,215.05	-33.54%	本报告期内研发人员较上年同期相比减少，人员薪酬减少，此外研发领用材料较上年同期相比减少，导致研发费用下降。
经营活动产生的现金流量净额	40,908,999.89	36,012,468.08	13.60%	本报告期内收入增长，现金流入较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-19,949,380.46	-7,628,488.82	-161.51%	主要为本报告期内购置固定资产现金流出较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,575,299.11	-8,094,882.54	-438.31%	主要为本报告期内偿还全部银行借款导致现金流出。
现金及现金等价物净增加额	-22,615,679.68	20,289,096.72	-211.47%	主要原因为本报告期内构建固定资产、偿还银行借款等导致现金流出。
营业税金及附加	4,135,000.66	3,017,983.63	37.01%	主要为本报告期内收入增长，税金附加同步增长。
投资收益	26,854.13	3,224,221.45	-99.17%	主要为上年同期因处置原子公司北京阿匹斯生物技术有限公司 100% 股权产生投资收益，本期没有相关收益。
信用减值损失	-2,397,198.84	1,606,472.20	-249.22%	主要为本期部分应收款项账龄增加而计提损失增加。
资产处置收益	1,522,232.65	-2,686.07	56,771.37%	主要为本期子公司处置到期固定资产所致。
营业外收入	104,344.80	196,024.32	-46.77%	主要为本期收到租赁方支付公司的电费同比减少。
营业外支出	11,364.12	7,680,431.46	-99.85%	主要为上年同期发生对外捐款等支出，而本期没有发生相关支出。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
体外诊断试剂	204,355,741.98	84,499,616.28	58.65%	61.31%	65.51%	-1.05%
生物化学原料	14,803,965.90	9,952,336.07	32.77%	-17.07%	-36.36%	20.37%
诊断仪器	16,593,887.38	12,885,294.52	22.35%	-9.33%	3.44%	-9.52%
房屋租赁	9,135,278.86	3,241,022.37	64.52%	5.66%	9.98%	-1.39%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,854.13	0.09%	主要为子公司购置银行理财产品后处置收益	否
公允价值变动损益	6,329.10	0.02%	主要为以公允价值计量非流动金融资产变动所致	否
资产减值	-107,090.44	-0.35%	主要为本报告期内计提存货跌价所致	否
营业外收入	104,344.80	0.34%	主要为代扣代缴电费所致	否
营业外支出	11,364.12	0.04%	主要为子公司存货盘亏所致	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	330,267,858.39	20.54%	352,531,610.69	21.65%	-1.11%	主要为本报告期内偿还到期银行借款导致现金较年初相比减少。
应收账款	218,066,570.76	13.56%	234,409,268.30	14.39%	-0.83%	公司加强应收账款催收力度，较年初相比，应收账款略有下降。
存货	87,749,832.54	5.46%	78,911,957.90	4.85%	0.61%	较年初相比，存货水平保持平稳，无较大变动。
投资性房地产	65,547,784.03	4.08%	67,571,389.54	4.15%	-0.07%	投资性房地产主要为计提折旧与摊销所致，无重大变化。

固定资产	562,892,815.35	35.01%	575,942,131.08	35.36%	-0.35%	主要为子公司报废固定资产 514.69 万元以及正常计提折旧所致。
在建工程	12,498,482.08	0.78%	0.00		0.78%	主要为子公司广州利德曼建造研发实验室。
使用权资产	13,657,084.00	0.85%	0.00		0.85%	主要为子公司广州利德曼租赁房屋，根据新准则确认使用权资产。
短期借款			39,043,791.67	2.40%	-2.40%	为偿还到期银行借款。
合同负债	6,916,469.80	0.43%	7,775,368.33	0.48%	-0.05%	为正常预收货款，与年初相比无重大变化。
租赁负债	12,465,428.98	0.78%	0.00		0.78%	主要为子公司租赁房屋，根据新准则确认租赁负债。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	965,253.82	6,329.10						971,582.92
金融资产小计	965,253.82	6,329.10						971,582.92
上述合计	965,253.82	6,329.10						971,582.92
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
一期房屋建筑物	11,618,449.37	银行抵押授信
一期土地使用权	2,330,765.56	银行抵押授信
货币资金	1,577,570.69	保证金
合计	15,526,785.62	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0			32,000,000.00	32,000,000.00	26,854.13	0	自有
其他	943,887.60	6,329.10					971,582.92	自有
合计	943,887.60	6,329.10	0.00	32,000,000.00	32,000,000.00	26,854.13	971,582.92	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,200	0	0	0
合计		1,200	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
德赛系统	子公司	体外诊断试剂生产、销售	9,233,850.00	266,656,850.38	255,264,250.45	69,804,298.64	16,930,730.93	15,497,710.14
厦门国拓	子公司	体外诊断试剂销售	10,000,000.00	61,117,586.03	55,004,384.72	47,639,440.02	17,483,412.53	13,131,935.52
阿匹斯	子公司	生物化学原料生产、出售	2,000,000.00	26,409,524.17	5,963,996.69	14,803,979.97	3,211,658.02	2,989,257.19
广州利德曼	子公司	体外诊断试剂研发	1,000,000,000.00	33,454,818.09	17,898,877.20		-2,010,851.51	-2,010,851.51

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 利德曼持有德赛系统 70% 的股权，2021 年 1-6 月，德赛系统实现营业收入 6,980.43 万元，净利润 1,549.77 万元；

(2) 利德曼通过全资子公司上海国拓间接持有厦门国拓 51% 的股权，2021 年 1-6 月，厦门国拓实现营业收入 4,763.94 万元，净利润 1,313.19 万元；

(3) 阿匹斯为利德曼的全资子公司，2021 年 1-6 月，阿匹斯实现营业收入 1,480.40 万元，净利润 298.93 万元；

(4) 广州利德曼为利德曼的全资子公司，2021 年 1-6 月，广州利德曼实现营业收入为 0 元，净利润-201.09 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化的风险及应对措施

随着国家医药卫生体制改革的深入，行政监管部门推出了一系统的改革措施并逐步实施，我国医药卫生市场的发展面临着新的变化。如“阳光采购”、“带量采购”、“两票制”、“分级诊疗”、DRGs、DIP、医保控费等政策的落地实施，对公司的客户结构、销售模式、关键原材料采购、产品定价等多个方面将产生不同程度的影响。如果体外诊断行业整合趋势加速、终端用户检测量下降，或者公司不能及时调整经营方式和经营策略以适应医药卫生体制改革带来的市场规则以及行业监管政策的变化，将会给公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司密切关注行业政策和市场环境变化，把握行业发展变化趋势，提前制定应对措施、积极主动调整营销政策和模式，同时，发挥出诊断试剂产能的优势，合理控制生产制造成本。

2、市场竞争加剧的风险及应对措施

体外诊断行业近年来吸引了众多国内外企业的加入和资本的涌入，市场竞争进一步加剧。公司目前主营业务收入主要来自于生化诊断试剂产品。随着体外诊断行业的不断发展，医疗机构终端用户对检测需求不断提高，如公司诊断产品性能和检测菜单项目不能满足终端客户需求，则可能出现公司产品销量不达预期和现有产品或技术被替代的风险。

应对措施：公司将继续聚焦主业，增强技术储备，丰富产品结构，提升产品品质。公司持续关注市场动态和竞争对手动向，保持对市场敏锐度，通过对体外诊断行业前瞻性的市场预判，加大对新技术、新产品的研发投入，加快新产品导入市场和产业化速度。

3、新产品研发和注册风险

及时向市场提供满足其需求的新技术、新产品是公司在体外诊断行业中保持竞争力的关键因素。对于公司自主研发或购买专利技术的新项目，存在研发无法成功的风险。产品研发成功后，需要经过临床试验、注册审批等多个阶段才能获得医疗器械注册证。如果公司无法最终取得医疗器械注册证，可能出现业绩增长速度放缓、前期研发投入无法收回以及未来收益的实现情况不达预期的风险。

应对措施：公司不断完善研发管理体系，加强公司在体外诊断试剂、诊断仪器、生物化学原料等新产品的研发布局。结合终端检测需求，在体外诊断试剂方面补充完善检测项目和菜单的同时，研发特色检测项目；在诊断仪器方面不断改进产品性能和质量，做好技术服务支持，加强营销管理和市场推广工作。

4、核心技术失密的风险

公司拥有的各种体外诊断试剂的配方和制备技术是公司产品的核心机密，也是公司的核心竞争力。由于体外诊断试剂产品的特殊性，出于保护核心技术的考虑，公司将部分技术申请了专利，但仍有部分技术以非专利技术的形式存在，不受《中华人民共和国专利法》的保护，而对产品配方只进行了产品注册。虽然公司采取了一系列有效措施以保护核心技术外泄，如

与核心技术人员签署《保密协议》，严格规定技术人员的保密职责，但仍存在核心技术泄密或者被他人窃取的风险。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，不断完善公司《保密协议》等，针对核心技术人员的保密职责和离职后的竞业限制等进一步细化规定；通过完善公司薪酬体系和核心人员的激励机制、加强企业文化建设等举措，防范和减少核心技术人员、骨干员工流失。

5、应收账款回收和资产减值的风险及应对措施

公司销售模式以“经销与直销相结合，经销为主”，受终端用户医保结算周期变长、部分下游客户资金紧张等影响，部分客户回款周期较长，难以避免下游经销商客户因经营困难、现金流短缺等而发生相应的坏账损失，因此，公司存在应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。公司因重大资产重组和外延式发展在合并资产负债表中形成商誉，受产业政策调整、行业竞争格局变化、疫情等影响，公司前期已并购的企业可能存在无法保持业绩稳定增长进而导致商誉减值。

应对措施：公司加强合同管理和应收账款催收力度，完善信用政策，控制应收账款风险，建立催款责任制，必要时积极采取法律手段维护企业合法权益。对于并购产生的商誉，公司针对该类子公司加强日常经营管理和财务管控，同时，发挥业务协同效应，保持业绩稳定，实现增长。

6、管理及运营的风险及应对措施

随着行业竞争的加剧，公司的资产、人员、部门机构规模进一步扩大，对公司的经营决策、管理运作、风险控制等提出了更高的要求。如果公司现有的管理模式、人才储备、机构设置、内控制度等方面的调整无法与公司的快速发展相适应将会对公司的正常运营造成不利影响。同时，人才是公司保持核心竞争力和未来发展的关键因素，公司高级管理人员或重要岗位人才流失将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将持续完善现代法人治理结构、内部控制体系及规范运作体系，加强内部控制及风险防范机制，优化内部流程；加快人才梯队建设和人才储备，提高核心管理团队的管理水平和决策能力，提升经营管理效率，满足公司快速发展的需要；尽快完成空缺高管岗位人才的甄选和聘任工作。

7、新冠疫情影响的风险

虽然目前国内新冠肺炎疫情基本得到控制，但也呈现零星或多点散发疫情，且疫情对全球经济和体外诊断行业发展的不确定性仍在，对公司部分产品原材料或产品的供应链产生一定程度的负面影响。

应对措施：公司持续密切关注疫情发展动向，完善相应预案，针对需要进口的原料和产品，做好存货和供应链管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月10日	网络平台“约调研IR小程序” (https://www.irlianmeng.com)	其他	个人	网上投资者	2020年度业绩说明会	http://www.cninfo.com.cn/巨潮资讯网/互动易 《2021年5月10日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.34%	2021 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn
2020 年年度股东大会	年度股东大会	30.85%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.47%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨政和	董事	被选举	2021 年 03 月 12 日	经 2021 年第一次临时股东大会审议通过，选举杨政和女士为第四届董事会非独立董事。
程洋	财务负责人	解聘	2021 年 04 月 12 日	因个人原因辞去公司财务负责人职务。
欧阳旭	财务负责人	聘任	2021 年 04 月 13 日	经第四届董事会第三十三次会议审议通过，聘任欧阳旭先生为公司财务负责人。
樊桦	副总裁	聘任	2021 年 05 月 28 日	经第四届董事会第三十六次会议审议通过，聘任樊桦先生为公司副总裁。
张海涛	董事、总裁	离任	2021 年 06 月 07 日	因个人职业发展原因辞去公司董事、总裁等职务。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
利德曼	工业废水-生产\生活废水	间接排放-进入城市污水处理厂	1	厂区东北侧生产生活废水总排口	合格	水污染物综合排放标准 DB11/307-2013；水污染物排放标准 GB 21907-2008	/	排污许可未要求核定	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

废水：废水排放污染物执行标准 DB11/307-2013、生物工程类制药工业水污染物排放标准 GB 21907-2008、污水综合排放标准 GB8978-1996。公司在原污水处理设施基础上，投资 80 余万元新增生产、生活污水总排口处理设施一套，污水在线监测系统一套，已投入正常使用。生产生活污水经厂内污水处置站处理后排入市政，排污期间污水处理站运行正常，污染物排放数值经定期检测符合标准要求。

废气：锅炉废气排放污染物执行锅炉大气污染物排放标准 DB11/139—2015 标准，经治污设备烟气再循环装置处理；厨房废气排放污染物执行《餐饮业大气污染物排放标准》DB 11/ 1488—2018 标准，经治污设备油烟净化器及活性炭吸附装置处理；研发、质量实验室废气排放污染物执行大气污染物综合排放标准 DB11/ 501—2017 及制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019 标准，经治污设备活性炭吸附装置处理。排污期间治污设备运行正常，定期维修保养更换耗材，污染物排放数值经定期检测符合标准要求。

危险废弃物：按照国家调整的危险废弃物处置的法律、法规的要求，妥善处理危险废弃物，公司所产生的危险废弃物的收集、储存严格按照《危险废弃物贮存污染控制标准》执行，与符合资质要求的危险废弃物转移、处置服务商签订合同，按照程序办理专项审批手续，严格执行转移联单控制，申报交由有资质的处置服务单位进行无害化处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司于2019年10月通过北京经济技术开发区审批局审批，获取排污许可证，证书编号911100006000677198001Q。

突发环境事件应急预案

公司于 2021 年 5 月对突发环境应急预案进行修订编制，并报送北京经济技术开发区城市运行局备案。

环境自行监测方案

公司按照环境保护部《排污许可管理办法（试行）》（部令 第 48 号）要求，结合公司实际情况制定了《环境保护自行监测方案》，并定期进行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司及子公司未因环境问题受到行政处罚。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（一）履行社会责任情况

公司高度重视践行社会责任，坚持把社会责任理念纳入公司治理、融入发展战略，坚持将履行社会责任落实到日常经营管理的每个环节。报告期内，公司履行企业社会责任主要体现在以下方面：

1、规范治理方面

公司已经建立完善的法人治理结构和股东权益保障规范体系，严格按照股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”的规范进行运作，权责明确，相互制衡。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等规定的要求，规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待所有投资者使其充分行使自己的权利，切实保证中小股东的权益。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人。董事会对股东大会负责，严格按照相关规定召集召开董事会。董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。董事会下设四个专门委员会，包括战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，为董事会的决策提供科学和专业的参考意见，为公司的规范运作提供强有力的制度保障，有效地增强了董事会决策的公正性和科学性。公司监事会由 3 名监事组成。监事会对股东大会负责，对公司经营活动、高级管理人员的履职情况进行检查监督，有效地保障了公司股东权益、公司利益和员工的合法权益，促进了公司的规范运作。

2、党建工作方面

公司党支部扎实开展党风廉政建设，认真落实中央关于改进工作作风、密切联系群众的八项规定，努力打造党性坚强、作风过硬的党支部，报告期内，积极参与了北京经开区党委组织的建党 100 周年活动，开展党史学习活动。

3、投资者关系管理方面

公司严格遵守《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《信息披露管理办法》及有关法律法规，在履行信息披露义务的同时，切实保护投资者合法权益。公司高度重视投资者关系管理工作，将此项工作作为长期持续的工作来开展，致力于运用多样化的渠道搭建与投资者之间的沟通桥梁，合规有效地传递公司经营发展状况，积极维护公司与投资者良好关系。公司充分利用现代信息技术手段，通过互动易、投资者热线、公司邮箱等渠道，认真回复投资者的咨询和建议；此外，公司通过股东大会、业绩说明会等方式与公司股东、投资者进行交流。公司通过开展“5·15 全国投资者保护宣传日”活动，做好投资者合法权益保护的宣传工作。

4、安全生产与职业健康方面

在消防设施建设和运行方面，公司严格按照《中华人民共和国消防法》、《安全生产法》、《生产经营单位生产安全应急预案编制导则》等法律法规的消防要求建设并安装相应设施，每年制定相应的检测计划并落实执行。公司注重员工的安全宣传与培训工作，定期组织新员工进行入职安全培训，提高员工的自我防护意识。公司每月组织安全例会，宣讲政府的安全相关的指示，并通过电子信息平台进行职业健康的宣讲学习。

5、保障产品质量和客户利益方面

公司按照新版《医疗器械监督管理条例》、《体外诊断试剂注册管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》、《医疗器械生产质量管理规范附录体外诊断试剂》等相关规定，执行日常生产运营活动。公司依据 YY/T0287-2017 idt ISO13485:2016《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》、GB/T 19001-2016 idt ISO9001:2015《质量管理体系要求》、《医疗器械生产质量管理规范》及其附录《医疗器械生产质量管理规范现场检查指导原则》、《体外诊断试剂现场检查指导原则》和 IVDD 98/79 EC《体外诊断试剂的欧盟指令》等法规建立的质量管理体系，保持有效运行并持续改进。公司质量体系紧跟法规政策变化和公司发展战略，持续提升质量管控水平，有效保障产品质量和客户利益。

6、维护员工合法权益方面

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，广泛征求公司员工意见和建议，管理层和员工依法依规履行程序，开展平等对话，民主协商共决。搭建企业与员工之间沟通交流的平台，维护职工合法权益与合理

诉求，切实保障员工民主权利和经济利益，创造员工成长的条件，帮助员工实现价值的提升，实现公司与员工的共建共享。

7、防疫及公共卫生方面

在常态化疫情防控背景下，公司在积极做好疫情防控的同时，积极宣传疫苗接种工作。

（二）履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广州高新区科技控股集团有限公司（原名称为广州凯得科技发展有限公司，下同）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于避免同业竞争的承诺：1、截至本承诺函出具日，本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其下属公司未存在同业竞争的情况；2、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业亦将不会直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成实质同业竞争的业务范围；3、在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，无论何种原因，如本公司及本公司控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司将立即通知上市公司，并尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。4、本公司将严格遵守证监会、深交所有关规章及利德曼《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>二、关于规范关联交易的承诺：1、截至本承诺函出具日，本公司与利德曼之间未发生过关联交易。2、在对利德曼保持实质性股权控制关系期间，本公司保证本公司及本公司控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本公司保证将规范与上市公司及其子公司发生的关联交易。3、在对利德曼保持实质性股权控制关系期间，本公司将诚信和</p>	2018年11月09日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

			<p>善意履行作为上市公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。4、在对利德曼保持实质性股权控制关系期间，本公司及本公司控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在利德曼董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。5、保证不通过关联交易损害利德曼及其利德曼其他股东的合法权益。三、本公司及本公司控制的其他企业不得以任何方式违规占用利德曼的资金、资产；不以利德曼的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务提供担保。</p>			
	广州高新区科技控股集团有限公司	其他承诺	<p>(一) 保证上市公司资产独立完整。1、保证利德曼具有与经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。2、保证利德曼具有独立完整的资产，其资产全部处于利德曼的控制之下，并为利德曼独立拥有和运营。3、本公司及本公司控制的其他企业不得以任何方式违规占用利德曼的资金、资产；不以利德曼的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务提供担保。(二) 保证上市公司人员独立。1、保证利德曼的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在利德曼任职并在利德曼领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。2、保证利德曼的劳动、人事及薪酬管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。3、向利德曼推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过</p>	2018年11月09日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

			<p>合法程序进行，不得超越利德曼董事会和股东大会作出人事任免决定。（三）保证上市公司的财务独立。1、保证利德曼建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证利德曼独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。3、保证利德曼的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。4、保证利德曼依法独立纳税。5、保证利德曼能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不违法干预利德曼的资金使用调度。（四）保证上市公司机构独立。1、保证利德曼建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证利德曼内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。1、保证利德曼拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证除通过行使股东权利之外，不对利德曼的业务活动进行干预。3、保证本公司及本公司控制的其他企业避免与利德曼产生实质性同业竞争。4、本公司及本公司控制的其他企业在与利德曼进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本次交易完成后，广州凯得科技发展有限公司（简称“凯得科技”）不会损害利德曼的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与利德曼保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护利德曼的独立性。若凯得科技违反上述承诺给利德曼及其他股东造成损失，一切损失将由凯得科技承担。</p>			
资产重组时所作承诺	北京迈迪卡科技有限公司；沈广仟、孙茜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1)本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将采取措施尽量避免与利德曼及其下属企业发生关联交易。(2)对于无法避免的关联交易，本人/本公司保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。(3)本人/本公司保证不会通过关联交易损害利德曼及其下属企业、利德曼其他股东的合法权益。</p>	2014年10月16日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

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

			等不规范情形。三、保证上市公司人员独立： 1、保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬；2、向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。四、保证上市公司财务独立：保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。五、保证上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。			
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	上市公司与力鼎基金、赛领基金、智度基金之间就力鼎基金将其在德赛系统及德赛产品董事会中的表决权全部委托给上市公司不存在任何形式的其他支付安排、保底收益或有类似安排，未来也不会作出类似安排。	2015年04月27日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	承诺与利德曼、德赛系统、德赛产品之间就德赛系统及德赛产品业绩目标不存在任何形式的对赌协议、保底收益或类似安排，未来也不会作出类似安排。	2014年10月16日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

	DiaSys Diagnostic Systems GmbH;巢宇;陈平;丁耀良;钱盈颖;王荣芳	其他承诺	德国德赛、钱盈颖、丁耀良、王荣芳、陈平、巢宇出具了《关于环保事项的兜底承诺》，承诺：“德赛系统和德赛产品目前正在办理环保验收手续，预计于 2014 年 12 月 31 日前完成，如德赛系统和/或德赛产品因未通过环保验收而受到政府处罚，承诺人按照在本次重组前持有的德赛系统和德赛产品的相应股权比例，无条件以现金全额补偿德赛系统和/或德赛产品因此而遭受的直接经济损失。”	2014 年 10 月 20 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	DiaSys Diagnostic Systems GmbH;巢宇;陈平;丁耀良;钱盈颖;王荣芳	其他承诺	德赛系统和德赛产品的主要财产的所有权和/或使用权不存在现实或潜在的法律纠纷；德赛系统和德赛产品就其从事的经营业务已取得必要的业务许可，最近三年遵守有关法律、法规，守法经营，没有因违反相关法律、法规受到处罚的记录；德赛系统和德赛产品均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。	2014 年 09 月 14 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资合伙企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	1、本企业对所持有德赛系统的股权和德赛产品的股权（以下简称“标的股权”）具有合法、完整的所有权，有权转让该等标的股权及与其相关的任何权利和利益，不存在司法冻结或为任何其他第三方设定质押、抵押或其他承诺致使本企业无法将标的股权转让给利德曼的限制情形；利德曼于标的股权交割日将享有作为标的股权的所有者依法应享有的一切权利（包括但不限于依法占有、使用、收益和处分的权利），标的股权并不会因中国法律或第三人的权利主张而被没收或扣押，或被施加以质押、抵押或其他任何形式的负担。2、本企业对标股权行使权力没有侵犯任何第三人的在先权利，并无任何第三人提出关于该等权利受到侵犯的任何相关权利要求；标的股权交割完成后，利德曼对标股权合法行使权力不会侵犯任何第三人的在先权利。3、本企业没有获悉任何第三人就标的股权或其任何部分行使或声称将行使任何对标的股权有不利影响的权力；亦不存在任何直接或间接与标的股权有关的争议、行政处罚、诉讼或仲裁，不存在任何与标的股权有关的现实或潜在的纠纷。4、本企业同意承担并赔偿因违反上述承诺而给利德曼造成的一切损失、损害和开支。”	2014 年 10 月 16 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	成都力鼎银	其他承诺	承诺与利德曼及其董监高及其他关联管理人	2014 年 10	长期	严格履行

	科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)		员不存在关联关系,不存在一致行动的协议或者约定。与利德曼本次发行的中介机构相关人员不存在任何关联关系。	月 16 日		承诺,未有违背承诺的情况
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	(一)本企业保证本次发行所提供和出具的全部文件真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,所有文件的副本或复印件均与正本或原件完全一致,所有文件上的印章与签名都是真实的。(二)本企业保证为本次发行所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的,无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。(三)本企业对于本次发行提供的上述所有文件的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任,如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给利德曼或者投资者造成损失的,本企业将依法承担赔偿责任。(四)本企业承诺如本次发行因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的,在案件调查结论明确之前,将暂停转让本企业在利德曼拥有权益的股份。	2014 年 11 月 06 日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况
	成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、拉萨智度德诚创业投资企业(有限合伙)、上海赛领并购投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	承诺企业为依法设立并有效存续的有限合伙企业,不存在根据相关法律、法规、其他规范性文件及其合伙协议规定需要终止的情形。本企业就所从事的业务已取得相关必要的业务许可,最近五年不存在受行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况,收购标的公司股权的全部资金均系来源合法的自有资金。	2014 年 10 月 16 日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况
首次公开发行或再融资时所	北京迈迪卡科技有限公	关于同业竞争、关联交	1、本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产	2012 年 02 月 07 日	长期	严格履行承诺,未有

作承诺	司：沈广仟、孙茜	易、资金占用方面的承诺	品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、本人（本公司）及所控制的公司和拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人(本公司)及所控制的公司和拥有权益的公司将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争，本人（本公司）及所控制的公司和拥有权益的公司将采取以下方式避免同业竞争：（1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；（2）将相竞争的业务纳入股份公司经营；（3）向无关联关系的第三方转让该业务。4、如本承诺函未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。			违背承诺的情况
	沈广仟、张雅丽等	股份限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接所持有公司股份总数的 25%；离职半年内，不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起七个月至十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月不转让其直接或间接所持有的公司股份。	2012 年 02 月 16 日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况
	广州高新区科技控股集团有限公司	其他承诺	1、自定价基准日前六个月至今，本公司及本公司具有控制关系的关联方不存在减持利德曼股票的情形。2、自定价基准日至利德曼完成本次发行后六个月内，本公司承诺不减持利德曼股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何减持的计划。3、公司及本公司具有控制关系的关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的情形。4、如有违反上述承诺而发生减持利德曼股票的情况，本公司承诺因减持利德曼股票所得收益将全部归利德曼所有，并依法承担由此产生的法	2020 年 12 月 18 日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

			律责任。			
	广州高新区科技控股集团有限公司	其他承诺	1、不越权干预利德曼经营管理活动，不侵占利德曼利益；2、若本公司因越权干预利德曼经营管理活动或侵占利德曼利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给利德曼或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对利德曼或者投资者的补偿责任；3、自本承诺函出具之日至利德曼本次发行实施完毕前，若中国证监会或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或深圳证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。	2021年01月08日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	王凯翔、于钦江、张海涛、张力建、王艳、吴琥、张丽华、丁耀良、程洋	其他承诺	1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2、承诺将对职务消费行为进行约束；3、承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若未来对本人开展股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，若本人违反该等承诺致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；7、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足其该等规定时，本人承诺届时将按照其最新规定出具补充承诺。	2021年01月08日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
股权激励承诺	北京利德曼生化股份有限公司	其他承诺	不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2014年04月28日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
公司向北京市大兴区人民法院起诉国药集团(广州)医疗器械有限公司,因买卖合同纠纷,请求法院判决国药集团(广州)医疗器械有限公司支付货款、利息等损失 3,644.92 万元及诉讼费等及其他事项	3,644.92	不适用	审理中, 尚未判 决。	不适用	不适用	2021 年 04 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/ 《关于公司 涉及诉讼的 公告》(公告 编号: 2021-021)
国药集团(广州)医疗器械有限公司向北京市大兴区人民法院起诉公司,因买卖合同纠纷,请求法院判决公司返还货款、资金占用使用费 2,217.27 万元及诉讼费等其他事项	2,217.27	不适用	审理中, 尚未判 决。	不适用	不适用		不适用
Profit Great Group Limited 向香港特别行政区高等法院起诉公司,因股权纠纷,请求法院判决公司支付 8,937,824 美元及损害赔偿、利息、费用、其他救济等其他事项	893.78 万美 元	不适用	尚未开庭 审理	不适用	不适用		不适用
国药集团(广州)医疗器械有限公司诉广东东方新特药有限公司买卖合同纠纷,公司为第三人,诉讼请求无对公司的请求。	0	否	已结案	终审判决无公 司需承担之义 务	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、租赁房屋的关联交易

2020年11月16日，广州利德曼与广州开发区金融控股集团有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁开发区控股位于广州市黄埔区开源大道11号C6栋801室、C6栋901室，合计建筑面积6,532.70m²，免租筹建期90天，首年租金287,438.80元/月，租金按每年递增3%计。该物业由关联方凯云物业提供物业管理服务，同日，公司与凯云物业签订了《物业管理服务合同》，管理费为39,196.20元/月。后因广州利德曼实际经营发展需要，为保证租赁房屋长期稳定性和公司已投入资源的使用率，广州利德曼于2021年3月1日与开发区控股重新签订了《房屋租赁合同》、与凯云物业重新签订了《物业管理服务合同》，原合同同时一并终止。租赁期限变更为自2021年3月1日起至2025年11月15日止。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司重新签订房屋租赁合同暨关联交易的公告	2021年03月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2014年9月3日，公司与北京宏阳万通投资管理有限公司（简称“宏阳万通”）签署了《房屋租赁合同》，将公司位于北京市北京经济技术开发区宏达南路5号的一期、二期两栋自有房产整体出租给宏阳万通，租用建筑面积为15,025.82平方米（以房屋产权证记载为准），租赁期限为5年，自2014年9月1日起至2019年8月31日止。《房屋租赁合同》的具体内容详见公司于2014年9月4日披露的《关于签订一期、二期自建房产租赁合同的公告》（公告编号：2014-062）。根据租赁合同的约定，租赁期限届满，宏阳万通未书面提出不续租申请，则租赁期限自动顺延五年，报告期内，双方正常履行中。

2019年6月5日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出租公司自有物业的议案》，公司将位于北京市北京经济技术开发区兴海路5号的部分物业对外分别租赁给比业电子（北京）有限公司、阿波罗（北京）消防产品有限公司，出租物业建筑面积分别为4,620平方米、2,520平方米。2019年6月6日，公司与比业电子（北京）有限公司签订了《关于利德曼厂区三层（部分）物业的租赁合同》，租赁面积为4,620平方米；2019年7月1日，公司与阿波罗（北京）消防产品有限公司签订了《关于利德曼厂区三层（部分）物业的租赁合同》，租赁面积为2,520平方米。内容详见公司于2019年6月6日披露的《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2019-054）、《关于公司签订房屋租赁合同的公告》（公告编号：2019-055）和2019年7月2日披露的《关于公司签订房屋租赁合同的公告》（公告编号：2019-064）。

2020年6月，公司与北京阿匹斯生物技术有限公司签订《房屋租赁合同》，公司将位于北京市北京经济技术开发区兴海路5号的部分物业对外租赁给该公司，出租的厂房楼农残检测实验室区域及办公楼3层部分区域建筑面积为500平方米。

2020年11月16日，广州利德曼与开发区控股签订《房屋租赁合同》，租赁开发区控股位于广州市黄埔区开源大道11号C6栋801室、C6栋901室，合计建筑面积6,532.70 m²，免租筹建期90天，首年租金287,438.80元/月，租金按每年递增3%计，内容详见公司同日披露的《关于全资子公司关联交易的公告》（公告编号：2020-102）。后因实际经营发展需要，广州利德曼与开发区控股重新签订《房屋租赁合同》，将租赁期限变更为自2021年3月1日起至2025年11月15日止，内容详见公司2021年3月2日披露的《关于全资子公司重新签订房屋租赁合同暨关联交易的公告》（公告编号：2021-019）。

报告期内，上述租赁协议均正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
利德曼	北京宏阳万通投资管理有限公司	公司持有的两处自建房	543.43	2014年09月01日	2024年08月31日	308.53	依据市场定价	本报告期租赁收益达到公司利润总额的10%	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、向特定对象发行 A 股股票事宜

2020 年 6 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司符合创业板向特定对象发行 A 股股票条件的议案》等议案，公司拟向特定对象发行股票（不超过 126,315,595 股）募集资金（不超过人民币 55,705.18 万元），募集资金净额拟全部用于补充流动资金。2020 年 7 月 8 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了上述事项。公司根据监管机构关于财务性投资的相关规定，将本次向特定对象发行股票方案中的相应内容进行了调整。2021 年 1 月 8 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，调整后的发行股票数量不超过 126,213,152 股，募集资金总额不超过 55,660.00 万元。2021 年 1 月 13 日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于北京利德曼生化股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2021 年 2 月 19 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意北京利德曼生化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕519 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

公司 2021 年 6 月 9 日召开第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过《关于延长公司向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》等议案，将相应决议及授权的有效期延长至中国证监会出具的批复有效期届满日。该事项已经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过。截至本报告期末，公司尚未启动股票发行。

2、2021 年 3 月 12 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，补选杨政和女士为公司第四届董事会非独立董事。

3、2021 年 4 月 24 日，公司披露了《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-031）。

4、2021 年 6 月 7 日，公司披露了《关于董事兼总裁辞职的公告》（公告编号：2021-043）。

上述事项详见巨潮资讯网公司相关公告。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，子公司德赛系统通过高新技术企业重新认定，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）《关于子公司通过高新技术企业重新认定的公告》（公告编号：2021-014）。

2、2021 年 7 月，德赛系统收到上海市黄浦区市场监督管理局行政处罚决定书（沪市监黄处[2021]012021000099 号）：德赛系统销售的“微量总蛋白和总胆汁酸”试剂中所配赠的“校准品”未进行依法注册，构成了经营未依法注册的医疗器械的违反行为。鉴于德赛系统经营的体外诊断试剂校准品已实际送出，并用于临床使用，造成轻微社会危害，无其他从重从轻情节，决定对德赛系统做一般处罚：一、责令立即改正经营未依法注册的医疗器械的违法行为；二、没收包含 B-脘丁酸化学品在内的等一批校准品；三、罚款人民币 160,626 元。

第七节 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	3,437,925	0.82%				413,225	413,225	3,851,150	0.91%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,437,925	0.82%				413,225	413,225	3,851,150	0.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	3,437,925	0.82%				413,225	413,225	3,851,150	0.91%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	417,614,060	99.18%				-413,225	-413,225	417,200,835	99.09%
1、人民币普通股	417,614,060	99.18%				-413,225	-413,225	417,200,835	99.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	421,051,985	100.00%				0	0	421,051,985	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

因公司原监事会主席张雅丽女士目前仍处于原定任期届满期限内，截至 2020 年 12 月 31 日，张雅丽持有公司股份 1,191,000 股，其中 1,088,250 股为高管锁定股；2021 年 1 月 1 日，张雅丽高管锁定股中 195,000 股转为无限售流通股。

因公司原监事赵曼君女士目前仍处于原定任期届满期限内，截止 2020 年 12 月 31 日，赵曼君持有公司股份 300,000 股，其中 300,000 股为高管锁定股；2021 年 1 月 1 日，赵曼君高管锁定股中 75,000 股转为无限售流通股。

2020 年 12 月 31 日，公司原董事兼总裁张海涛先生持有公司股份 2,732,900 股，其中 2,049,675 股为有限售条件股份；2021 年 6 月 7 日，因张海涛先生辞去董事兼总裁，其所持股份 2,732,900 股全部转为有限售条件股份，公司有限售条件股份增加 683,225 股。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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
张海涛	2,049,675	0	683,225	2,732,900	高管离任锁定	2022年1月12日
赵曼君	300,000	75,000	0	225,000	监事离任满6个月但处于原定任期内限售	2022年1月12日
张雅丽	1,088,250	195,000	0	893,250	监事离任满6个月但处于原定任期内限售	2022年1月12日
合计	3,437,925	270,000	683,225	3,851,150	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,418	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州高新区科技控	国有法人	29.91%	125,920,000	0	0	125,920,000		

股集团有限公司								
沈广仟	境内自然人	5.01%	21,101,200	0	0	21,101,200		
成都力鼎银科股权投资 基金中心（有 限合伙）	其他	4.07%	17,117,002	0	0	17,117,002		
玲珑集团有限公司	境内非国有法 人	3.08%	12,970,000	4,647,000	0	12,970,000		
上海赛领并购投资 基金合伙企业（有 限合伙）	其他	2.18%	9,189,213	0	0	9,189,213		
张金钢	境内自然人	1.20%	5,073,302	-315,400	0	5,073,302		
拉萨智度德诚创业 投资合伙企业（有 限合伙）	其他	0.97%	4,101,016	0	0	4,101,016		
张斌	境内自然人	0.85%	3,559,800	-300	0	3,559,800		
张海涛	境内自然人	0.65%	2,732,900	0	2,732,900	0		
甄文江	境内自然人	0.63%	2,663,600	27,900	0	2,663,600		
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	上述股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	上述股东中，公司未知股东之间是否存在委托/受托表决权、放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（参见注 11）	公司前 10 名股东中存在回购专户，本次未纳入前 10 名股东列示。							
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					
广州高新区科技控股集团有限公司	125,920,000	人民币普通股	125,920,000					
沈广仟	21,101,200	人民币普通股	21,101,200					
成都力鼎银科股权投资基金中心 （有限合伙）	17,117,002	人民币普通股	17,117,002					
玲珑集团有限公司	12,970,000	人民币普通股	12,970,000					
上海赛领并购投资基金合伙企业 （有限合伙）	9,189,213	人民币普通股	9,189,213					
张金钢	5,073,302	人民币普通股	5,073,302					

拉萨智度德诚创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,101,016	人民币普通股	4,101,016
张斌	3,559,800	人民币普通股	3,559,800
甄文江	2,663,600	人民币普通股	2,663,600
吴国仁	2,013,403	人民币普通股	2,013,403
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	上述股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	张金钢通过普通证券账户持有 3,900,000 股，通过红塔证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,173,302 股，实际合计持有 5,073,302 股； 张斌通过普通证券账户持有 2,121,900 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,437,900 股，实际合计持有 3,559,800 股； 甄文江通过普通证券账户持有 26,900 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,636,700 股，实际合计持有 2,663,600 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王凯翔	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
于钦江	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨政和	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张力建	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王艳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴琥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高建梅	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
欧阳钰清	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴亚宁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0

樊桦	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
张丽华	副总裁、董 事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁耀良	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
欧阳旭	财务负责 人	现任	0	0	0	0	0	0	0
张海涛	董事、总裁	离任	2,732,900	0	0	2,732,900	0	0	0
程洋	财务负责 人	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,732,900	0	0	2,732,900	0	0	0

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京利德曼生化股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	330,267,858.39	352,531,610.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	113,334.80
应收账款	218,066,570.76	234,409,268.30
应收款项融资	1,800,536.31	3,000,000.00
预付款项	6,591,492.90	5,188,898.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,554,233.16	7,867,197.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,749,832.54	78,911,957.90

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,527,453.94	6,081,337.33
流动资产合计	658,557,978.00	688,103,604.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	971,582.92	965,253.82
投资性房地产	65,547,784.03	67,571,389.54
固定资产	562,892,815.35	575,942,131.08
在建工程	12,498,482.08	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,657,084.00	0.00
无形资产	43,586,164.07	46,005,395.19
开发支出		
商誉	210,485,391.16	210,485,391.16
长期待摊费用	7,611,205.35	8,754,321.31
递延所得税资产	23,338,669.36	23,387,693.18
其他非流动资产	8,827,256.32	7,418,273.58
非流动资产合计	949,416,434.64	940,529,848.86
资产总计	1,607,974,412.64	1,628,633,453.83
流动负债：		
短期借款		39,043,791.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	510,481.10	3,189,447.77

应付账款	27,925,295.54	28,725,829.52
预收款项	733,409.00	589,680.00
合同负债	6,916,469.80	7,775,368.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,636,350.60	11,528,047.31
应交税费	6,001,910.34	8,740,073.64
其他应付款	38,002,121.84	37,500,782.20
其中：应付利息	22,280.73	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,497,874.86	24,922,079.14
其他流动负债	899,141.06	869,855.49
流动负债合计	104,123,054.14	162,884,955.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,465,428.98	0.00
长期应付款	62,925,341.32	62,956,771.80
长期应付职工薪酬		
预计负债	343,442.73	343,442.73
递延收益	19,848,323.98	20,246,328.68
递延所得税负债	3,250,519.48	3,493,238.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,833,056.49	87,039,781.81
负债合计	202,956,110.63	249,924,736.88
所有者权益：		

股本	421,051,985.00	421,051,985.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	242,743,469.60	242,743,469.60
减：库存股	19,363,673.00	19,363,673.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,782,106.65	69,782,106.65
一般风险准备		
未分配利润	560,992,275.72	547,428,144.84
归属于母公司所有者权益合计	1,275,206,163.97	1,261,642,033.09
少数股东权益	129,812,138.04	117,066,683.86
所有者权益合计	1,405,018,302.01	1,378,708,716.95
负债和所有者权益总计	1,607,974,412.64	1,628,633,453.83

法定代表人：王凯翔

主管会计工作负责人：欧阳旭

会计机构负责人：欧阳旭

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	127,321,000.44	168,473,423.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	131,022,528.02	148,285,449.96
应收款项融资	1,800,536.31	3,000,000.00
预付款项	1,630,426.54	590,605.74
其他应收款	6,394,236.63	8,601,397.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,082,616.51	55,492,711.53
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	742,350.11	739,755.14
流动资产合计	333,993,694.56	385,183,343.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	641,146,779.16	639,846,279.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	971,582.92	965,253.82
投资性房地产	65,547,784.03	67,571,389.54
固定资产	522,540,794.79	533,739,296.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,765,484.33	17,088,671.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,445,358.96	6,517,770.74
递延所得税资产	21,892,462.46	21,987,773.42
其他非流动资产	8,827,256.32	7,041,105.43
非流动资产合计	1,283,137,502.97	1,294,757,540.07
资产总计	1,617,131,197.53	1,679,940,883.60
流动负债：		
短期借款		39,043,791.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	510,481.10	3,189,447.77
应付账款	15,285,733.56	14,578,343.86
预收款项	733,409.00	589,680.00
合同负债	4,271,664.74	4,795,893.37
应付职工薪酬	1,877,076.27	9,827,579.05
应交税费	1,838,995.34	4,141,938.89

其他应付款	62,586,795.93	63,132,808.76
其中：应付利息	22,280.73	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,166,914.19	24,922,079.14
其他流动负债	555,316.41	468,483.23
流动负债合计	107,826,386.54	164,690,045.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	62,925,341.32	62,956,771.80
长期应付职工薪酬		
预计负债	343,442.73	343,442.73
递延收益	19,848,323.98	20,246,328.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,117,108.03	83,546,543.21
负债合计	190,943,494.57	248,236,588.95
所有者权益：		
股本	421,051,985.00	421,051,985.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	523,648,917.02	523,648,917.02
减：库存股	19,363,673.00	19,363,673.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,782,106.65	69,782,106.65
未分配利润	431,068,367.29	436,584,958.98
所有者权益合计	1,426,187,702.96	1,431,704,294.65
负债和所有者权益总计	1,617,131,197.53	1,679,940,883.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	245,516,200.97	176,133,492.06
其中：营业收入	245,516,200.97	176,133,492.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,669,093.30	169,692,016.23
其中：营业成本	111,114,765.05	82,711,034.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,135,000.66	3,017,983.63
销售费用	48,634,431.98	33,596,769.54
管理费用	36,819,609.36	27,759,042.97
研发费用	15,276,608.70	22,985,215.05
财务费用	-1,311,322.45	-378,029.51
其中：利息费用	1,220,240.46	966,122.23
利息收入	2,208,266.09	2,075,106.94
加：其他收益	857,452.31	867,350.60
投资收益（损失以“-”号填列）	26,854.13	3,224,221.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-180,667.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	6,329.10	0.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,397,198.84	1,606,472.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-107,090.44	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,522,232.65	-2,686.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,755,686.58	12,136,834.01
加: 营业外收入	104,344.80	196,024.32
减: 营业外支出	11,364.12	7,680,431.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	30,848,667.26	4,652,426.87
减: 所得税费用	5,788,582.20	2,348,210.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,060,085.06	2,304,215.92
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,060,085.06	2,304,215.92
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	13,564,130.88	-5,957,646.30
2.少数股东损益	11,495,954.18	8,261,862.22
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) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	25,060,085.06	2,304,215.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,564,130.88	-5,957,646.30
归属于少数股东的综合收益总额	11,495,954.18	8,261,862.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0325	-0.0143
（二）稀释每股收益	0.0325	-0.0143

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：王凯翔

主管会计工作负责人：欧阳旭

会计机构负责人：欧阳旭

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	98,061,261.78	64,234,369.61
减：营业成本	35,319,302.07	25,124,500.53
税金及附加	3,031,909.70	2,325,890.74
销售费用	34,841,759.75	25,421,804.54
管理费用	20,282,834.34	16,190,034.23
研发费用	7,646,740.71	9,485,435.25
财务费用	614,804.07	1,330,480.20
其中：利息费用	1,669,192.74	1,618,622.23
利息收入	985,055.30	293,117.54

加：其他收益	736,541.15	541,103.52
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	39,679,626.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-180,667.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,329.10	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,482,442.73	576,004.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-107,090.44	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,873.16	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,525,624.94	25,152,958.28
加：营业外收入	104,344.21	196,023.50
减：营业外支出	0.00	7,000,016.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,421,280.73	18,348,965.78
减：所得税费用	95,310.96	-2,673,604.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,516,591.69	21,022,570.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,516,591.69	21,022,570.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,516,591.69	21,022,570.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	325,661,628.63	271,582,808.39
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	118,012.75	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,806,344.16	9,148,297.60
经营活动现金流入小计	332,585,985.54	280,731,105.99
购买商品、接受劳务支付的现金	156,668,789.13	134,689,852.02
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		
拆出资金净增加额		
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	69,138,827.67	55,326,091.49
支付的各项税费	29,776,807.39	21,876,669.54
支付其他与经营活动有关的现金	36,092,561.46	32,826,024.86
经营活动现金流出小计	291,676,985.65	244,718,637.91
经营活动产生的现金流量净额	40,908,999.89	36,012,468.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,854.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,142,348.00	14,681.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	70,001.10
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,169,202.13	84,682.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,118,582.59	7,713,171.65
投资支付的现金	32,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,118,582.59	7,713,171.65
投资活动产生的现金流量净额	-19,949,380.46	-7,628,488.82

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,249,500.00	1,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,249,500.00	1,350,000.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,249,500.00	10,350,000.00
偿还债务支付的现金	43,755,164.95	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,069,634.16	15,764,882.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,273,991.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,680,000.00
筹资活动现金流出小计	44,824,799.11	18,444,882.54
筹资活动产生的现金流量净额	-43,575,299.11	-8,094,882.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,615,679.68	20,289,096.72
加：期初现金及现金等价物余额	351,305,967.38	285,192,632.10
六、期末现金及现金等价物余额	328,690,287.70	305,481,728.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	124,198,038.53	99,175,075.08
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,860,224.89	3,163,974.57
经营活动现金流入小计	128,058,263.42	102,339,049.65
购买商品、接受劳务支付的现金	40,516,687.92	37,441,464.71
支付给职工以及为职工支付的现金	48,129,743.79	35,219,394.95
支付的各项税费	12,472,535.89	3,621,136.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,046,711.60	17,917,761.10
经营活动现金流出小计	116,165,679.20	94,199,756.94

经营活动产生的现金流量净额	11,892,584.22	8,139,292.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		34,410,987.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		36,910,987.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,271,636.00	6,234,076.00
投资支付的现金	1,300,500.00	1,775,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,572,136.00	8,009,076.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,572,136.00	28,901,911.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00
偿还债务支付的现金	43,755,164.95	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,069,634.16	5,998,189.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	44,824,799.11	7,998,189.05
筹资活动产生的现金流量净额	-44,824,799.11	1,001,810.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-41,504,350.89	38,043,015.46
加：期初现金及现金等价物余额	167,247,780.64	47,003,022.67
六、期末现金及现金等价物余额	125,743,429.75	85,046,038.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	421,051,985.00				242,743,469.60	19,363,673.00			69,782,106.65		547,428,144.84		1,261,642,033.09	117,066,683.86	1,378,708,716.95
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	421,051,985.00				242,743,469.60	19,363,673.00			69,782,106.65		547,428,144.84		1,261,642,033.09	117,066,683.86	1,378,708,716.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,564,130.88		13,564,130.88	12,745,454.18	26,309,585.06
（一）综合收益总额											13,564,130.88		13,564,130.88	11,495,954.18	25,060,085.06
（二）所有者投入和减少资本														1,249,500.00	1,249,500.00
1. 所有者投入的普通股														1,249,500.00	1,249,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	421,051,985.00				242,743,469.60	19,363,673.00			69,782,106.65		560,992,275.72		1,275,206.16	129,812,138.04	1,405,018,302.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	421,051,985.00				242,743,469.60	19,363,673.00			69,073,644.88		603,297,792.43		1,316,803,218.91	133,178,691.69	1,449,981,910.60
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	421,051,985.00	0.00	0.00	0.00	242,743,469.60	19,363,673.00	0.00	0.00	69,073,644.88	0.00	603,297,792.43		1,316,803,218.91	133,178,691.69	1,449,981,910.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,135,100.43		-10,135,100.43	-6,662,129.63	-16,797,230.06
（一）综合收益总额											-5,957,646.30		-5,957,646.30	8,261.82	2,304,215.92
（二）所有者投入和减少资本														1,350,000.00	1,350,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,350,000.00	1,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-4,177,454.13		-4,177,454.13	-16,273,991.85	-20,451,445.98
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风															

险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配											-4,177, 454.13		-4,177, 454.13	-16,273 ,991.85	-20,451 ,445.98
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 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	421,0 51,98 5.00	0.00	0.00	0.00	242,74 3,469. 60	19,363 ,673.0 0	0.00	0.00	69,073 ,644.8 8	0.00	593,16 2,692. 00		1,306, 668,11 8.48	126,516 ,562.06	1,433,1 84,680. 54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余	421,05				523,648,	19,363,6			69,782,1	436,58		1,431,704,

额	1,985.00			917.02	73.00			06.65	4,958.98		294.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	421,051,985.00			523,648,917.02	19,363,673.00			69,782,106.65	436,584,958.98		1,431,704,294.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-5,516,591.69		-5,516,591.69
（一）综合收益总额									-5,516,591.69		-5,516,591.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	421,051,985.00				523,648,917.02	19,363,673.00			69,782,106.65	431,068,367.29		1,426,187,702.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	421,051,985.00	0.00	0.00	0.00	523,648,917.02	19,363,673.00	0.00	0.00	69,073,644.88	434,386,257.19		1,428,797,131.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	421,051,985.00	0.00	0.00	0.00	523,648,917.02	19,363,673.00	0.00	0.00	69,073,644.88	434,386,257.19		1,428,797,131.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										16,845,115.92		16,845,115.92
(一)综合收益										21,022,570.00		21,022,570.00

总额										0.05		05
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-4,177,454.13		-4,177,454.13
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,177,454.13		-4,177,454.13
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	421,051,985.00	0.00	0.00	0.00	523,648,917.02	19,363,673.00	0.00	0.00	69,073,644.88	451,231,373.11		1,445,642,247.01

三、公司基本情况

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

2011 年 2 月，根据公司 2010 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 4,320 万股，每股面值 1 元，增加股本 4,320 万元。其中：由资本公积转增 720 万元，由未分配利润转增 3,600 万元，变更后注册资本 11,520 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2142 号《关于核准北京利德曼生化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2012 年 2 月 13 日向社会公开发行人民币普通股股票 3,840 万股，发行后公司股本变更为 15,360 万元。

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京利德曼生化股份有限公司向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1455 号）及公司于 2015 年 8 月 1 日发布的《发行股份购买资产实施情况暨新增股份上市公告书》，公司发行股份购买资产新增 1,245.30 万股股份。

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

2016 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 285,000 股，公司总股本减少 285,000 股。

2016 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原激励对象共 22 人因个人原因离职，同意将上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。合计股数为 2,271,000 股，公司总股本减少 2,271,000 股。

2017年6月16日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据《北京利德曼生化股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定对因离职原因已不符合激励条件的原激励对象共70人已获授但尚未解锁股限制性股票进行回购注销。合计股数为482,250股，公司总股本减少482,250股。上述变更业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信验字【2018】第0072号验证。

2018年11月9日，北京迈迪卡科技有限公司、沈广仟与广州凯得科技发展有限公司（后更名为“广州高新区科技控股集团有限公司”，以下简称“凯得科技”）签署了《股份转让协议》，迈迪卡拟以协议转让方式将其持有的125,920,000股公司股份转让给凯得科技。2018年12月26日，凯得科技与迈迪卡收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让公司股份过户登记手续已办理完毕。本次股份过户登记完成后，凯得科技持有公司125,920,000股股份，占公司当前总股本的29.91%；迈迪卡持有公司2,400,000股股份，占公司当前总股本的0.57%。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等有关规定，公司控股股东由迈迪卡变更为凯得科技，公司实际控制人由沈广仟夫妇变更为广州经济技术开发区管理委员会。

截至2021年6月30日，本公司股本总数为421,051,985股，其中：境内法人持有174,254,638股，境内自然人持有241,625,636股，境外法人持有478,698股，境外自然人持有150,350股，基金理财产品持有4,542,663股。本公司股票面值为每股人民币1元。

公司住所：北京市北京经济技术开发区兴海路5号。

公司法定代表人：王凯翔。

公司经营范围为：生产2002版分类目录：III类：III-6840体外诊断试剂，III-6840-3免疫分析系统，II类：6840-2生化分析系统，II-6840体外诊断试剂2017版分类目录：II类：22-04免疫分析设备（医疗器械生产许可证有效期至2024年05月28日）；批发2002年版分类目录：III类：6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）（医疗器械经营许可证有效期至2023年08月26日）；销售II类医疗器械；销售自产产品；医疗器械租赁；货物进出口、技术进出口；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；出租办公用房、出租厂房。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产2002版分类目录：III类：III-6840体外诊断试剂，III-6840-3免疫分析系统，II类：6840-2生化分析系统，II-6840体外诊断试剂2017版分类目录：II类：22-04免疫分析设备、批发2002年版分类目录：III类：6840临床检验分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月12日决议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、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42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

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司从事体外诊断试剂及体外诊断仪器经营。本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，确定应收款项信用减值损失的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策详见本附注四、（九）“金融资产减值”、附注四（十五）“固定资产”、附注四、（十八）无形资产、附注四、（二十五）“收入”的各项描述。

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、（五）、2），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四、（十三）、“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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起

停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“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”（详见本附注四、（十三）、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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是本公司享有该安排相关资产，且承担该安排相关负债的合营安排，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资，一般采用权益法核算的长期股权投资中所述的会计处理方法。

公司作为合营方，对共同经营，确认本公司单独持有的资产，单独所承担的债务，以及按本公司份额确认共同持有的资产，和共同承担的债务，确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入。按本公司的份额确认共同经营，因出售产出所产生的收入。确认本公司单独所发生的费用以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分

类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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. 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的控制。

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。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间

的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收账款账龄作为信用风险特征

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、（十）“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征

对于划分风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工

具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

15、存货

1. 存货的类别

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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（五）“合并财务报表编制的方法”（2）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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、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。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、其他设备等。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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；构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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利

(1) 初始计量 在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的折旧 自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧

注：说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

注：说明使用权资产资产减值准备计提的情况及依据。

30、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。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

（1）初始计量 本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额 租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率 在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②借款的期限，即租赁期；③借入资金的金额，即租赁负债的金额；④抵押条件，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量 在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量 在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

注：说明租赁负债的确认方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）

36、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。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时间点履行履约义务，在商品交付给购货方，并收回货款或取得了收款凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助确认时点，对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按

应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（十二）“持有待售资产和处置组”相关描述。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	第四届董事会第三十四次会议及第四届监事会第二十一次会议	

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第三十四次会议及第四届监事会第二十一次会议审议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2020 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整，因本公司不存在 2020 年尚未完成的合同，故无调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

1、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋、建筑物及构筑物类别经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行

目前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司2021年执行新租赁准则，租赁业务于2021年1月1日后出现，故无需调整年初数

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	流转税额	北京（7%）上海（5%、1%）厦门（5%）湖南（5%）合肥（7%）郑州（7%）广州（7%）
教育费附加	流转税额	北京（3%）上海（3%）厦门（3%）湖南（3%）合肥（3%）郑州（3%）广州（3%）
地方教育费附加	流转税额	北京（2%）上海（2%）厦门（2%）湖南（2%）合肥（2%）郑州（2%）广州（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
北京利德曼生化股份有限公司	15%
北京阿匹斯生物科技有限公司	25%
德赛诊断系统（上海）有限公司	15%
德赛诊断产品（上海）有限公司	25%
北京赛德华医疗器械有限公司	25%

厦门利德曼医疗器械有限公司	25%
湖南利德曼医疗器械有限公司	25%
上海上拓实业有限公司	25%
国拓（厦门）冷链物流有限公司	25%
安徽省德先医疗器械有限责任公司	25%
河南德领生物科技有限公司	25%
广州利德曼医疗科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2018 年 9 月 10 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GR201811001959，本公司可享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率，有效期至 2021 年。

德赛系统于 2014 年起获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年；2017 年 11 月 23 日获得延期的高新技术企业证书，证书编号：GR201731001094，有效期 3 年；2020 年 11 月 18 日，通过高新科技重新认证，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202031006295，德赛系统可享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

德赛产品、阿匹斯、厦门利德曼、河南德领、湖南利德曼依据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。按 2.5% 的税率缴纳企业所得税。

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	76,308.69	47,853.60
银行存款	328,613,979.01	351,258,113.78
其他货币资金	1,577,570.69	1,225,643.31
合计	330,267,858.39	352,531,610.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,577,570.69	1,225,643.31

其他说明

截至2021年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为1,577,570.69元，系应付票据保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		113,334.80
合计	0.00	113,334.80

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	143,833,688.91	38.52%	109,974,972.27	76.46%	33,858,716.64	145,446,075.34	37.54%	110,438,864.03	75.93%	35,007,211.31
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,565,048.36	61.48%	45,357,194.24	19.76%	184,207,854.12	242,031,487.56	62.46%	42,629,430.57	17.61%	199,402,056.99
其中：										
账龄组合	229,565,048.36	61.48%	45,357,194.24	19.76%	184,207,854.12	242,031,487.56	100.00%	42,629,430.57	17.61%	199,402,056.99
合计	373,398,737.27	100.00%	155,332,166.51	41.60%	218,066,570.76	387,477,562.90	100.00%	153,068,294.60	39.50%	234,409,268.30

按单项计提坏账准备：109,974,972.27

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滁州润扬商贸有限公司	11,208.20	11,208.20	100.00%	经营异常
喀什龙泰国际贸易有限公司	13,554.80	13,554.80	100.00%	经营异常
资阳健顺王体检医院有限公司	19,007.85	19,007.85	100.00%	经营异常
呼和浩特九华门诊部有限责任公司	38,172.44	38,172.44	100.00%	经营异常
圣禄嘉妇产专科医院有限公司	40,164.00	40,164.00	100.00%	经营异常
宁夏众兴医用技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	经营异常
乌鲁木齐欣拓康医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	经营异常
河南怡和丹比科贸有限公司	103,590.00	103,590.00	100.00%	经营异常

西安临检诊断试剂有限公司	151,151.86	151,151.86	100.00%	经营异常
北京瑞尔兰博科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	经营异常
石家庄市德力医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	经营异常
新疆爱威医疗器械有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00%	经营异常
北京利德曼生化股份有限公司济南分公司	355,999.98	355,999.98	100.00%	经营异常
四川纵横生物科技有限公司	368,665.16	368,665.16	100.00%	经营异常
包头中心医院	538,216.00	538,216.00	100.00%	经营异常
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	100.00%	经营异常
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	100.00%	经营异常
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	100.00%	经营异常
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	10,780,075.14	100.00%	经营异常
北京九州通医疗器械有限公司	15,887,530.80	4,570,429.23	28.77%	信用风险特征不同
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	29,797,370.64	94.73%	信用风险特征不同
国药集团（广州）医疗器械有限公司	75,759,400.84	54,875,476.90	72.43%	信用风险特征不同
合计	143,833,688.91	109,974,972.27	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	229,565,048.36	45,357,194.24	19.76%

合计	229,565,048.36	45,357,194.24	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	168,248,162.38
1 至 2 年	68,410,718.59
2 至 3 年	45,648,394.42
3 年以上	91,091,461.88
3 至 4 年	44,586,680.53
4 至 5 年	5,456,931.49
5 年以上	41,047,849.86
合计	373,398,737.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	153,068,294.60	2,727,763.65	463,891.74			155,332,166.51
合计	153,068,294.60	2,727,763.65	463,891.74			155,332,166.51

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
北京九州通医疗器械有限公司	463,891.74	对方支付部分货款
合计	463,891.74	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药集团（广州）医疗器械有限公司	75,759,400.84	20.29%	54,875,476.90
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	8.42%	29,797,370.64
安徽三锦天润科贸有限公司	18,295,394.79	4.90%	9,114,422.20
北京九州通医疗器械有限公司	15,887,530.80	4.25%	4,570,429.23
河南瑞景医疗器械销售有限公司	10,780,075.14	2.89%	10,780,075.14
合计	152,177,463.34	40.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,800,536.31	3,000,000.00
合计	1,800,536.31	3,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	6,267,277.28	95.08%	4,418,374.76	85.15%
1 至 2 年	233,026.49	3.54%	675,009.97	13.01%
2 至 3 年	25,992.84	0.39%	30,217.46	0.58%
3 年以上	65,196.29	0.99%	65,296.29	1.26%
合计	6,591,492.90	--	5,188,898.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款余额比例	未结算原因
上海钹乐诗生物技术有限公司	1,897,801.80	28.79%	未到结算期
上海瑞缔生物科技股份有限公司	956,000.00	14.50%	未到结算期
上海德卡实验室系统科技有限公司	504,000.00	7.65%	未到结算期
广州市华普试验科技有限公司	440,000.00	6.68%	未到结算期
广州市百利文仪实业有限公司	311,721.00	4.73%	未到结算期
合计	4,109,522.80	62.35%	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,554,233.16	7,867,197.47
合计	5,554,233.16	7,867,197.47

(1) 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

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 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
------	--------	--------

往来款	2,580,174.15	9,935,228.72
押金及保证金	3,898,073.14	
备用金	1,277,344.05	
合计	7,755,591.34	9,935,228.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	87,362.98	1,980,668.27		2,068,031.25
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		220,689.91		220,689.91
本期转回	-87,362.98			-87,362.98
2021 年 6 月 30 日余额		2,201,358.18		2,201,358.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,761,647.07
1 至 2 年	239,089.10
2 至 3 年	34,979.34
3 年以上	2,719,875.83
3 至 4 年	1,258,710.15
4 至 5 年	204,528.40
5 年以上	1,256,637.28
合计	7,755,591.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	2,068,031.25	220,689.91	87,362.98			2,201,358.18
合计	2,068,031.25	220,689.91	87,362.98			2,201,358.18

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
中关村科技租赁有限公司	87,362.98	合同已执行，保证金收回
合计	87,362.98	--

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
广州凯得融资租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	19.34%	
哈尔滨泽康科技发展有限公司	往来款	1,170,000.00	3-4 年	15.09%	585,000.00
广州开发区控股集团有限公司	押金及保证金	914,839.32	1 年以内	11.80%	
远大空调有限公司	押金及保证金	600,000.00	5 年以上	7.74%	600,000.00
北京博大新元房地产开发有限公司	押金及保证金	212,693.89	1 年以内 175030.12; 1-2 年 37663.77	2.74%	12,517.89
合计	--	4,397,533.21	--	56.70%	1,197,517.89

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	18,745,975.55	28,316.81	18,717,658.74	16,479,042.44	80,215.73	16,398,826.71
在产品	1,364,834.24		1,364,834.24	39,000.35		39,000.35
库存商品	56,595,670.47	528,917.47	56,066,753.00	52,719,881.32	764,821.88	51,955,059.44
周转材料	2,279,381.94	40,569.96	2,238,811.98	1,763,649.26		1,763,649.26
半成品	9,377,858.87	16,084.29	9,361,774.58	8,845,309.92	89,887.78	8,755,422.14
合计	88,363,721.07	613,888.53	87,749,832.54	79,846,883.29	934,925.39	78,911,957.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	80,215.73	2,899.71		54,798.63		28,316.81
库存商品	764,821.88	31,404.21		267,308.62		528,917.47
周转材料		49,704.42		9,134.46		40,569.96
半成品	89,887.78	23,082.10		96,885.59		16,084.29
合计	934,925.39	107,090.44		428,127.30		613,888.53

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	150,491.27	150,491.27
待抵扣进项税	2,108,426.16	1,766,485.27
预缴企业所得税	6,268,536.51	4,164,360.79
合计	8,527,453.94	6,081,337.33

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	971,582.92	965,253.82
合计	971,582.92	965,253.82

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	103,134,956.63	7,409,643.89		110,544,600.52
1.期初余额	103,134,956.63	7,409,643.89		110,544,600.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	103,134,956.63	7,409,643.89		110,544,600.52
二、累计折旧和累计摊销	42,793,267.38	2,203,549.11		44,996,816.49
1.期初余额	40,843,758.40	2,129,452.58		42,973,210.98
2.本期增加金额	1,949,508.98	74,096.53		2,023,605.51
(1) 计提或摊销	1,949,508.98	74,096.53		2,023,605.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	42,793,267.38	2,203,549.11		44,996,816.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,341,689.25	5,206,094.78		65,547,784.03
2.期初账面价值	62,291,198.23	5,280,191.31		67,571,389.54

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	562,892,815.35	575,942,131.08
合计	562,892,815.35	575,942,131.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：	595,269,615.30	7,058,058.04	204,174,154.45	12,119,887.06	818,621,714.85
1.期初余额	595,269,615.30	9,322,287.02	197,884,580.49	11,863,258.53	814,339,741.34
2.本期增加金额		691,804.00	8,238,805.55	498,278.18	9,428,887.73
(1) 购置		691,804.00	8,238,805.55	498,278.18	9,428,887.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,956,032.98	1,949,231.59	241,649.65	5,146,914.22
(1) 处置或报废		2,956,032.98	1,949,231.59	241,649.65	5,146,914.22
4.期末余额	595,269,615.30	7,058,058.04	204,174,154.45	12,119,887.06	818,621,714.85
二、累计折旧	128,515,705.59	4,842,192.37	111,674,397.01	10,696,604.53	255,728,899.50
1.期初余额	120,971,554.04	6,416,973.75	100,142,596.14	10,866,486.33	238,397,610.26
2.本期增加金额	7,544,151.55	581,334.48	12,030,713.47	71,481.52	20,227,681.02
(1) 计提	7,544,151.55	581,334.48	12,030,713.47	71,481.52	20,227,681.02
3.本期减少金额		2,156,115.86	498,912.60	241,363.32	2,896,391.78

(1) 处置或报废		2,156,115.86	498,912.60	241,363.32	2,896,391.78
4.期末余额	128,515,705.59	4,842,192.37	111,674,397.01	10,696,604.53	255,728,899.50
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	466,753,909.71	2,215,865.67	92,499,757.44	1,423,282.53	562,892,815.35
2.期初账面价值	474,298,061.26	2,905,313.27	97,741,984.35	996,772.20	575,942,131.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,498,482.08	
合计	12,498,482.08	0.00

(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
实验室建造	12,498,482.08		12,498,482.08			
合计	12,498,482.08		12,498,482.08			

(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
实验室建造	23,600,000.00		12,498,482.08			12,498,482.08	52.96%	75%				其他
合计	23,600,000.00		12,498,482.08			12,498,482.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

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

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、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值：	14,697,623.73	14,697,623.73
2.本期增加金额	14,697,623.73	14,697,623.73
租赁房屋	14,697,623.73	14,697,623.73
4.期末余额	14,697,623.73	14,697,623.73
二、累计折旧	1,040,539.73	1,040,539.73
2.本期增加金额	1,040,539.73	1,040,539.73
(1) 计提	1,040,539.73	1,040,539.73
4.期末余额	1,040,539.73	1,040,539.73
1.期末账面价值	13,657,084.00	13,657,084.00

其他说明：

26、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	商标权	软件	合计
一、账面原值	20,767,576.86	41,553,600.00		16,533,300.00	3,496,573.61	82,356,360.20
1.期初余额	20,767,576.86	41,553,600.00		16,533,300.00	3,496,573.61	82,351,050.47
2.本期增加					5,309.73	5,309.73

金额						
(1) 购置					5,309.73	5,309.73
(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	20,767,576.86	41,553,600.00		16,533,300.00	3,501,883.34	82,356,360.20
二、累计摊销	4,776,542.73	14,753,064.94		16,533,300.00	2,707,288.46	38,770,196.13
1.期初余额	4,568,866.96	12,656,537.28		16,533,300.00	2,586,951.04	36,345,655.28
2.本期增加 金额	207,675.77	2,096,527.66			120,337.42	2,422,415.17
(1) 计提	207,675.77	2,096,527.66			120,337.42	2,422,415.17
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,776,542.73	14,753,064.94		16,533,300.00	2,707,288.46	38,770,196.13
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	15,991,034.13	26,800,535.06			794,594.88	43,586,164.07

价值						
2.期初账面价值	16,198,709.90	28,897,062.72			909,622.57	46,005,395.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
德赛系统	142,558,889.00					142,558,889.00
德赛产品	13,171,068.62					13,171,068.62
上海上拓	77,379,515.34					77,379,515.34
合计	233,109,472.96					233,109,472.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

德赛系统	9,453,013.18				9,453,013.18
德赛产品	13,171,068.62				13,171,068.62
合计	22,624,081.80				22,624,081.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询服务费	6,517,770.74		1,072,411.78		5,445,358.96
产品延续注册费	2,012,315.00		367,890.00		1,644,425.00
装修费	224,235.57	360,316.98	63,131.16		521,421.39
合计	8,754,321.31	360,316.98	1,503,432.94		7,611,205.35

其他说明

30、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	84,315,139.79	13,020,963.16	84,297,264.76	12,947,139.29
可抵扣亏损	52,317,413.00	7,847,611.95	52,463,755.50	7,858,948.09
存货跌价准备	506,798.09	76,019.72	934,925.39	140,238.81
政府补助	15,960,496.89	2,394,074.53	16,167,776.02	2,425,166.40
合同负债（已开票但不符合收入确认条件）			108,003.93	16,200.59
合计	153,099,847.77	23,338,669.36	153,971,725.60	23,387,693.18

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产公允价值	19,255,677.52	2,888,599.48	20,416,888.39	3,063,458.60
无形资产公允价值	2,412,800.00	361,920.00	2,865,200.00	429,780.00
合计	21,668,477.52	3,250,519.48	23,282,088.39	3,493,238.60

(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		23,338,669.36		23,387,693.18
递延所得税负债		3,250,519.48		3,493,238.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,982,299.39	10,716,107.56
可抵扣亏损	6,127,536.80	4,678,560.64
预计负债（估计退货）	28,942.72	28,942.72
合同负债（已开票但不符合收入确认条件）		178,826.42
公允价值变动	949.37	23,961.93
合计	17,139,728.28	15,626,399.27

(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：

31、其他非流动资产

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
固定资产与仪器款	8,827,256.32		8,827,256.32	7,418,273.58		7,418,273.58
合计	8,827,256.32		8,827,256.32	7,418,273.58		7,418,273.58

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		39,000,000.00
应付利息		43,791.67
合计		39,043,791.67

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,481.10	3,189,447.77
合计	510,481.10	3,189,447.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,925,295.54	27,665,790.53
工程设备款		1,060,038.99
合计	27,925,295.54	28,725,829.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	733,409.00	589,680.00
合计	733,409.00	589,680.00

(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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,916,469.80	7,775,368.33
合计	6,916,469.80	7,775,368.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,522,047.55	52,158,125.45	62,050,742.23	1,629,430.77
二、离职后福利-设定提存计划	5,999.76	4,380,515.17	4,379,595.10	6,919.83
合计	11,528,047.31	56,538,640.62	66,430,337.33	1,636,350.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,670,415.10	44,094,227.92	53,971,616.66	793,026.36
2、职工福利费	828,108.92	1,588,717.45	1,588,717.45	828,108.92
3、社会保险费	5,639.13	3,170,416.38	3,168,329.62	7,725.89
其中：医疗保险费	5,199.11	2,768,558.33	2,768,558.33	5,199.11
工伤保险费	102.14	229,589.87	229,589.87	102.14
生育保险费	337.88	172,268.18	170,181.42	2,424.64
4、住房公积金	17,322.00	3,238,520.96	3,255,842.96	
5、工会经费和职工教育经费	562.40	66,242.74	66,235.54	569.60
合计	11,522,047.55	52,158,125.45	62,050,742.23	1,629,430.77

(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	5,876.70	4,194,508.10	4,193,496.08	6,888.72
2、失业保险费	123.06	186,007.07	186,099.02	31.11
合计	5,999.76	4,380,515.17	4,379,595.10	6,919.83

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,977,239.63	6,483,821.28
企业所得税	1,577,244.63	1,363,495.62
个人所得税	147,003.14	222,064.43
城市维护建设税	157,672.47	351,182.69
环境保护税	9,338.64	9,338.64
教育费附加	121,087.38	219,617.88
水利基金	1,334.24	67,135.06
印花税	10,990.21	21,082.91
土地使用税		2,335.13
合计	6,001,910.34	8,740,073.64

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,280.73	
其他应付款	37,979,841.11	37,500,782.20
合计	38,002,121.84	37,500,782.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	22,280.73	
合计	22,280.73	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 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：

(3) 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
预提费用	2,216,452.72	4,814,116.22
往来款	26,545,362.64	23,468,640.23
限制性股票回购义务	9,218,025.75	9,218,025.75
合计	37,979,841.11	37,500,782.20

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
王毅兴	5,217,750.00	限制性股票回购义务未结算
王建华	1,565,325.00	限制性股票回购义务未结算
张坤	1,391,400.00	限制性股票回购义务未结算
牛巨辉	1,043,550.75	限制性股票回购义务未结算
合计	9,218,025.75	--

其他说明

42、持有待售负债

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
一年内到期的长期应付款	4,866,914.19	9,622,079.14
一年内到期的租赁负债	1,330,960.67	
一年内到期的股权支付款	15,300,000.00	15,300,000.00

合计	21,497,874.86	24,922,079.14
----	---------------	---------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	899,141.06	869,855.49
合计	899,141.06	869,855.49

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋承租	12,465,428.98	
合计	12,465,428.98	0.00

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	62,925,341.32	62,956,771.80
合计	62,925,341.32	62,956,771.80

(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
上海上拓股权收购价款	60,174,928.35	60,174,928.35
广州凯得融资租赁有限公司专利许可使用费	22,917,327.16	27,672,492.11
应计利息		31,430.48
减：一年到期的部分	20,166,914.19	24,922,079.14

其他说明：

(2) 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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	343,442.73	343,442.73	
合计	343,442.73	343,442.73	--

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	19,681,726.93		321,013.54	19,360,713.39	政府拨入
租赁费	564,601.75		76,991.16	487,610.59	租赁款
合计	20,246,328.68		398,004.70	19,848,323.98	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
X53 项目贴息	16,167,776.02			207,279.18			15,960,496.84	与资产相关
化学发光项目	3,513,950.91			113,734.36			3,400,216.55	与资产相关

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	421,051,985.00						421,051,985.00

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）	242,743,469.60			242,743,469.60
合计	242,743,469.60			242,743,469.60

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
公司回购尚未注销的流通股	19,363,673.00			19,363,673.00
合计	19,363,673.00			19,363,673.00

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

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	69,782,106.65			69,782,106.65
合计	69,782,106.65			69,782,106.65

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	547,428,144.84	603,297,792.43
调整后期初未分配利润	547,428,144.84	603,297,792.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,564,130.88	-5,957,646.30
应付普通股股利		4,177,454.13
期末未分配利润	560,992,275.72	593,162,692.00

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	235,753,595.26	107,337,246.87	162,838,830.05	79,162,360.67
其他业务	9,762,605.71	3,777,518.18	13,294,662.01	3,548,673.88
合计	245,516,200.97	111,114,765.05	176,133,492.06	82,711,034.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，在商品交付给购货方，并收回货款或取得了收款凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于2021年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	938,223.41	341,147.70
教育费附加	793,727.98	319,683.33
房产税	2,181,826.13	2,195,114.56
土地使用税	62,253.39	64,588.52
车船使用税	1,260.00	5,805.00
印花税	137,799.08	86,952.01
环保税	12,878.27	4,692.51
水利建设基金	7,032.40	
合计	4,135,000.66	3,017,983.63

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	18,855,865.14	14,380,068.17
折旧费	8,477,456.96	6,209,018.94
差旅费	4,297,484.65	1,660,069.35
租赁费	1,102,388.76	2,740,581.56
宣传费	951,535.34	934,514.19
运输费	896,199.04	925,243.31
会议费	330,012.58	246,138.39

车辆使用费	108,802.14	3,976.68
销售服务费	43,500.00	9,433.96
其他	13,571,187.37	6,487,724.99
合计	48,634,431.98	33,596,769.54

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,583,538.13	11,672,236.11
折旧费	8,315,303.30	7,363,751.79
摊销	2,406,679.57	1,455,614.65
租赁费	1,556,088.69	1,230,733.14
审计费	1,178,577.03	356,860.63
咨询费	1,025,300.76	1,061,094.48
办公费	729,938.75	771,018.06
会议费	483,277.35	573,733.02
物业管理费	438,669.92	152,872.46
其他	4,102,235.86	3,121,128.63
合计	36,819,609.36	27,759,042.97

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,991,889.02	13,391,220.94
折旧	2,162,461.40	4,257,884.22
材料动力费	1,280,777.20	2,932,288.75
注册费	922,910.40	46,605.00
低值易耗品摊销	205,093.59	229,770.85
其他	713,477.09	2,127,445.29
合计	15,276,608.70	22,985,215.05

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,220,240.46	966,122.23
利息收入	-2,208,266.09	-2,075,106.94
汇兑损失	-396,527.60	644,736.88
手续费支出	73,230.78	86,218.32
合计	-1,311,322.45	-378,029.51

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
化学发光补贴	113,734.36	115,908.78
X53 项目贷款补贴	207,279.18	207,279.18
上海市知识产权局专利资助费		120,000.00
开发扶持资金	11,500.00	52,000.00
2018 年经开区优秀人才培养自助项目第二次资金拨付	60,000.00	
稳岗补贴	358,468.39	163,150.77
个税返还	106,470.38	411.87
2019 年中关村标准专项资金支持		60,000.00
上海科委科技发展基金		120,000.00
促进商贸业加快发展扶持经费		28,600.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-180,667.97
处置长期股权投资产生的投资收益		3,404,889.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,854.13	
合计	26,854.13	3,224,221.45

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
其他非流动金融资产	6,329.10	
合计	6,329.10	0.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-133,326.93	-288,669.13
应收账款坏账损失	-2,263,871.91	115,141.33
应收票据坏账损失		1,780,000.00
合计	-2,397,198.84	1,606,472.20

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-107,090.44	
合计	-107,090.44	0.00

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产资产处置收益	1,522,232.65	-2,686.07

74、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
补偿款	564.30	0.82	564.30
其他	103,780.50	196,023.50	103,780.50
合计	104,344.80	196,024.32	104,344.80

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

其他说明：

75、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
对外捐赠		1,680,000.00	
存货盘亏	11,201.42		11,201.42
违约金	162.70	430.96	162.70
其他		6,000,000.50	
合计	11,364.12	7,680,431.46	11,364.12

其他说明：

76、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	5,982,277.50	5,382,341.68
递延所得税费用	-193,695.30	-3,034,130.73
合计	5,788,582.20	2,348,210.95

(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	30,848,667.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,627,300.09
子公司适用不同税率的影响	1,294,241.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,147,011.11
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	1,515,833.70
	-2,795,804.27
所得税费用	5,788,582.20

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	857,452.31	867,350.60
存款利息	2,208,266.09	2,075,106.94
往来款	3,740,625.76	6,205,840.06
合计	6,806,344.16	9,148,297.60

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
管理费用	20,236,071.23	17,283,824.93
销售费用	2,778,566.84	1,587,282.29
往来款	13,077,923.39	13,954,917.64
合计	36,092,561.46	32,826,024.86

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
捐款		1,680,000.00
合计		1,680,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	25,060,085.06	2,304,215.92
加：资产减值准备	2,504,289.28	-1,606,472.20
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	22,177,190.00	21,376,925.81
使用权资产折旧	1,040,539.73	
无形资产摊销	2,496,511.70	3,183,065.11

长期待摊费用摊销	1,503,432.94	2,231,336.46
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）	-1,522,232.65	2,686.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,329.10	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,220,240.46	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,854.13	-3,224,221.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,354.85	-2,676,867.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-281,009.32	-357,263.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,017,417.30	-15,414,380.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,454,430.60	46,693,158.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,355,338.67	-26,982,570.05
其他	0.00	10,482,855.28
经营活动产生的现金流量净额	40,908,999.89	36,012,468.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	328,690,287.70	305,481,728.82
减：现金的期初余额	351,305,967.38	285,192,632.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,615,679.68	20,289,096.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	328,690,287.70	351,305,967.38
其中：库存现金	76,308.69	47,853.60
可随时用于支付的银行存款	328,613,979.01	351,258,113.78
三、期末现金及现金等价物余额	328,690,287.70	351,305,967.38

其他说明：

80、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：

81、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	1,577,570.69	票据保证金
固定资产	11,618,449.37	房屋抵押
无形资产	2,330,765.56	土地抵押
合计	15,526,785.62	--

其他说明：

82、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	--	--	236,120.85
其中：美元	17,414.16	6.460100	112,497.22
欧元	16,058.96	7.686200	123,432.38
港币			
英镑	21.39	8.941000	191.25
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阿匹斯	北京市	北京市	生物化学	100.00%		设立
广州利德曼	广州市	广州市	体外诊断	100.00%		设立
上海上拓	上海	上海	批发和零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
赛德华	北京市	北京市	物业管理	100.00%		设立
德赛系统	上海市	上海市	体外诊断	70.00%		非同一控制下企业合并
德赛产品	上海市	上海市	体外诊断	70.00%		非同一控制下企业合并
厦门利德曼	厦门	厦门	体外诊断	60.00%		设立
湖南利德曼	湖南	湖南	体外诊断	51.00%		设立
厦门国拓	厦门	厦门	体外诊断、医疗器械批发		51.00%	非同一控制下企业合并
安徽德先	合肥市	合肥市	体外诊断	51.00%		设立
河南德领	河南省	河南省	体外诊断	80.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

		损益	派的股利	
德赛诊断系统（上海）有限公司	30.00%	4,239,569.84		82,104,104.85
德赛诊断产品（上海）有限公司	30.00%	127,053.97		11,817,486.56
厦门利德曼医疗器械有限公司	40.00%	420,286.27		3,706,034.71
湖南利德曼医疗器械有限公司	49.00%	348,619.39		2,706,371.86
河南省德领生物科技有限公司	20.00%	55,111.15		275,900.02
安徽省德先医疗器械有限责任公司	49.00%	-127,218.39		2,249,400.58
国拓（厦门）冷链物流有限公司	49.00%	6,432,531.95		26,952,839.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德赛诊断系统（上海）有限公司	220,321,449.94	46,335,400.44	266,656,850.38	11,392,599.93		11,392,599.93	204,700,746.95	49,368,541.85	254,069,288.80	14,302,748.49		14,302,748.49
德赛诊断产品（上海）有限公司	39,739,074.78	393,367.16	40,132,441.94	741,170.67		741,170.67	38,558,305.11	429,015.88	38,987,320.99	20,324.72		20,324.72
厦门利德曼医疗器械有限公司	9,739,394.19	26,100.96	9,765,495.15	500,408.38		500,408.38	8,903,387.50	33,749.98	8,937,137.48	722,766.39		722,766.39
湖南利	7,201,03	387,216.	7,588,25	2,065,04		2,065,04	9,269,41	190,673.	9,460,09	4,648,35		4,648,35

德曼医疗器械有限公司	9.51	53	6.04	8.16	8.16	9.74	05	2.79	3.05		3.05
国拓(厦门)冷链物流有限公司	60,492,672.92	624,913.11	61,117,586.03	6,113,201.31	6,113,201.31	51,204,028.75	973,834.56	52,177,863.31	10,305,414.11		10,305,414.11
河南省德领生物科技有限公司	7,565,380.81	157,481.45	7,722,862.26	6,343,362.16	6,343,362.16	7,957,914.05	448,294.99	8,406,209.04	6,105,966.22		6,105,966.22
安徽省德先医疗器械有限责任公司	10,637,554.35	420,034.17	11,057,588.52	6,466,975.06	6,466,975.06	4,765,335.36	100,107.24	4,865,442.60	3,761,498.23		3,761,498.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德赛诊断系统(上海)有限公司	69,804,298.64	15,497,710.14	15,497,710.14	14,952,768.25	42,830,901.93	4,277,252.80	4,277,252.80	12,618,924.09
德赛诊断产品(上海)有限公司	2,487,094.27	424,275.00	424,275.00	-2,547,652.41	7,479.70	225,995.61	225,995.61	2,841,696.64
厦门利德曼医疗器械有限公司	2,472,466.92	1,050,715.68	1,050,715.68	1,096,961.14	4,118,358.41	1,000,779.52	1,000,779.52	-920,287.64
湖南利德曼医疗器械有限公司	8,513,471.77	711,468.14	711,468.14	-1,042,509.09	3,218,500.12	-844,023.79	-844,023.79	-196,007.02
国拓(厦门)冷链物流有限公司	47,639,440.02	13,131,935.52	13,131,935.52	11,069,838.62	50,173,811.90	15,597,968.90	15,597,968.90	9,821,123.67
河南省德领生物科技有限公司	5,710,071.53	275,555.73	275,555.73	258,206.91	615,993.92	32,350.76	32,350.76	743,000.18

安徽省德先 医疗器械有 限责任公司	11,621,259.6 7	-259,629.36	-259,629.36	-227,763.51				
-------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

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

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

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

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的40.75%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的56.70%。

3. 流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

应收款项融资			1,800,536.31	1,800,536.31
其他非流动金融资产			971,582.92	971,582.92
持续以公允价值计量的资产总额			2,772,119.23	2,772,119.23
长期应付款			60,174,928.35	60,174,928.35
一年内到期的非流动负债			15,300,000.00	15,300,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			75,474,928.35	75,474,928.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

①对于持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

②其他非流动金融资产中对广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司的投资在后续计量中，被投资公司股权在活跃市场中没有报价，采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内该被投资公司并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考，广州黄埔生物医药产业投资基金管理有限公司仅于2020年4月29日成立了广州凯得一期生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙），尚未实际对外开展项目投资，因此将成本作为对其公允价值的最佳估计。

③长期应付款为上海上拓股权收购价款。2019年9月23日本公司与上海克廉商务服务中心（简称“上海克廉”）、自然人吴芳琳签订《股权转让协议》，通过收购上海克廉、吴芳琳分别持有的上海上拓99.99%、0.01%股权，从而间接取得上海上拓持有的国拓厦门51%的股权。根据协议，股权收购价款的总对价为国拓厦门在2019年10月1日至2022年9月30日三个年度期间产生的年平均净利润的6倍与国拓厦门51%股权比例的乘积结果，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。其公允价值采用现金流量折现法等估值技术确定。

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
广州高新区科技控股集团有限公司	广州	综合经营	663,104.62 万元	29.91%	30.14%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州经济技术开发区管理委员会。

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（1）在子公司中的权益。

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
广州开发区控股集团有限公司	股东之母公司
广州凯得融资租赁有限公司	同一实际控制人
广州凯云发展股份有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州凯云发展股份有限公司	接受劳务	239,215.30	不适用	不适用	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司关联方广州凯云发展股份有限公司为子公司广州利德曼租赁的房屋提供园区物业服务，广州利德曼向其支付物业费。

(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
广州开发区控股集团有限公司	房屋	1,002,613.93	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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
预付账款	广州开发区控股集团有限公司			287,438.80	
其他应收款	广州凯得融资租赁有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	

其他应收款	广州开发区控股集团有限公司	914,839.32		914,839.32	
-------	---------------	------------	--	------------	--

(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
长期应付款	广州凯得融资租赁有限公司	22,917,327.16	27,672,492.11

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**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

子公司少数股东股权强制出售权条款

1、公司于 2014 年度非同一控制合并取得德赛系统公司股权时与德国德赛诊断系统有限公司、钱盈颖女士、丁耀良先生共同签订了《德赛诊断系统（上海）有限公司经修订和重述的合作经营合同》，合同中约定了少数股东股权强制出售权条款，即：“不管本合同是否有其他相反规定，如发生以下事件（退出事件），则德国德赛诊断系统有限公司、钱盈颖女士、丁耀良先生（合称为“各退出股东”）有权（但无义务）在其后任何时间内要求利德曼公司以合同规定的价格购买各退出股东持有的部分或全部的公司股权，其可向买方发出书面通知表明其启动强制出售程序的意愿。退出事件：锁定期届满后，连续两年内公司和德赛诊断产品（上海）有限公司合并净利润增长为零或负。”

2、公司于 2014 年度非同一控制合并取得德赛产品公司股权时与德国德赛诊断系统有限公司共同签订了《德赛诊断产品（上海）有限公司经修订和重述的合作经营合同》，合同中约定了少数股东股权强制出售权条款，即：“不管本合同是否有其他相反规定，如发生以下事件（退出事件），则德国德赛诊断系统有限公司有权（但无义务）在其后任何时间内要求利德曼公司以合同规定的价格购买卖方持有的部分或全部的公司股权，其可向买方发出书面通知表明其启动强制出售程序的意愿。退出事件：锁定期届满后，连续两年内公司和德赛诊断系统（上海）有限公司合并净利润增长为零或负。”

3、德赛诊断系统（上海）有限公司和德赛诊断产品（上海）有限公司 2019 年度合并净利润增长为-2,062,568.97 元，2020 年度合并净利润增长为-29,282,288.47 元。

4、公司于 2020 年 5 月 4 日收到持有德赛系统 22% 股权的股东德国德赛的书面通知，要求启动强制出售程序；德赛系统小股东丁耀良先生（持股 5%）于 2020 年 4 月 19 日、钱盈颖女士（持股 3%）于 2020 年 5 月 19 日向公司递交了要求启动强制出售程序的书面通知。2020 年 7 月 1 日，我公司收到德国德赛要求启动强制出售德赛产品股权程序的书面通知。本报告期末，我公司与德赛系统和德赛产品小股东按照相关签署的合作经营合同相应条款要求，评估机构仍处于遴选阶段。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）国药集团（广州）医疗器械有限公司于 2019 年 12 月 29 日向我公司开具 3,560 万元商业承兑汇票用于支付部分欠付货款、该汇票于 2020 年 12 月 28 日到期后出票人未能支付该款项的情况，公司与国药广州多次催收应收账款，沟通无果后提起诉讼，该案已于 2021 年 4 月 1 日被北京市大兴区人民法院正式受理；2021 年 4 月 9 日，我公司收到北京市大兴区人民法院送达的《受理案件通知书》。该案件目前处于审理阶段，尚未作出一审判决。

（2）国药集团（广州）医疗器械有限公司因买卖合同纠纷向北京市大兴区人民法院提起诉讼，要求公司返还已支付的货款本金及资金占用使用费 2,217.27 万元案，北京市大兴区人民法院已于 2021 年 4 月 29 日正式立案。目前处于审理阶段，尚未作出一审判决。

（3）Profit Great Group Limited（简称“PGG”）于 2021 年 6 月 7 日向香港特别行政区高等法院起诉公司，因股权纠纷，请求法院判决公司支付 893.97 万美元（2021 年 7 月 16 日，PGG 将该金额修改为 893.78 万美元）及损害赔偿、利息、费用、其他救济等其他事项。报告期末，该案尚未开庭审理。

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

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

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 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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	
按单项计提坏账准备的应收账款	143,833,688.91	38.52%	109,974,972.27	76.46%	33,858,716.64	145,446,075.34	49.38%	110,438,864.03	75.93%	35,007,211.31
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,739,419.35	36.35%	38,575,607.97	28.42%	97,163,811.38	149,078,068.92	50.62%	35,799,830.27	24.01%	113,278,238.65
其中：										
非关联方组合	108,800,184.54	29.14%	38,575,607.97	35.46%	70,224,576.57	122,222,125.85	81.99%	35,799,830.27	29.29%	86,422,295.58
关联方组合	26,939,234.81	7.21%			26,939,234.81	26,855,943.07	18.01%			26,855,943.07
合计	279,573,108.26	100.00%	148,550,580.24	53.13%	131,022,528.02	294,524,144.26	100.00%	146,238,694.30	49.65%	148,285,449.96

按单项计提坏账准备：109,974,972.27

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滁州润扬商贸有限公司	11,208.20	11,208.20	100.00%	经营异常
喀什龙泰国际贸易有限公司	13,554.80	13,554.80	100.00%	经营异常
资阳健顺王体检医院有限公司	19,007.85	19,007.85	100.00%	经营异常
呼和浩特九华门诊部有限责任公司	38,172.44	38,172.44	100.00%	经营异常
圣禄嘉妇产专科医院有限公司	40,164.00	40,164.00	100.00%	经营异常
宁夏众兴医用技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	经营异常
乌鲁木齐欣拓康医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	经营异常
河南怡和丹比科贸有限公司	103,590.00	103,590.00	100.00%	经营异常
西安临检诊断试剂有限公司	151,151.86	151,151.86	100.00%	经营异常
北京瑞尔兰博科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	经营异常
石家庄市德力医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	经营异常
新疆爱威医疗器械有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00%	经营异常
北京利德曼生化股份有限公司济南分公司	355,999.98	355,999.98	100.00%	经营异常
四川纵横生物科技有限公司	368,665.16	368,665.16	100.00%	经营异常
包头中心医院	538,216.00	538,216.00	100.00%	经营异常
成都兴荣合科技有限公司	854,177.78	854,177.78	100.00%	经营异常
甘肃海博森生物科技有限公司	1,371,570.46	1,371,570.46	100.00%	经营异常
沈阳沃雅生物科技有限公司	4,966,141.83	4,966,141.83	100.00%	经营异常
河南瑞景医疗器械销售	10,780,075.14	10,780,075.14	100.00%	经营异常

有限公司				
北京九州通医疗器械有限公司	15,887,530.80	4,570,429.23	28.77%	信用风险特征不同
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	29,797,370.64	94.73%	信用风险特征不同
国药集团（广州）医疗器械有限公司	75,759,400.84	54,875,476.90	72.43%	信用风险特征不同
合计	143,833,688.91	109,974,972.27	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：38,575,607.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	26,939,234.81		
非关联方组合	108,800,184.54	38,575,607.97	35.46%
合计	135,739,419.35	38,575,607.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,176,534.87
	76,176,534.87
1 至 2 年	68,212,639.29
2 至 3 年	44,692,241.41
3 年以上	90,491,692.69
3 至 4 年	44,402,669.58

4 至 5 年	5,450,059.49
5 年以上	40,638,963.62
合计	279,573,108.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	146,238,694.30	2,775,777.68	463,891.74			148,550,580.24
合计	146,238,694.30	2,775,777.68	463,891.74			148,550,580.24

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
北京九州通医疗器械有限公司	463,891.74	对方支付部分货款
合计	463,891.74	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药集团（广州）医疗器械有限公司	75,759,400.84	27.10%	54,875,476.90
北京九州通医药有限公司	31,455,061.77	11.25%	29,797,370.64
安徽三锦天润科贸有限公司	18,295,394.79	6.54%	9,114,422.20
北京九州通医疗器械有限公司	15,887,530.80	5.68%	4,570,429.23

司			
北京阿匹斯生物科技有限公司	15,878,176.50	5.68%	
合计	157,275,564.70	56.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,394,236.63	8,601,397.21
合计	6,394,236.63	8,601,397.21

(1) 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：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)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
往来款	5,248,040.14	5,648,657.12
备用金	259,742.15	365,079.50
押金及保证金	2,761,697.89	4,292,347.35
合计	8,269,480.18	10,306,083.97

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	87,362.98	1,617,323.78		1,704,686.76
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		257,919.77		257,919.77
本期转回	-87,362.98			87,362.98
2021 年 6 月 30 日余额		1,875,243.55		1,875,243.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	2,679,998.87
	2,679,998.87
1 至 2 年	3,094,671.77
2 至 3 年	34,979.34
3 年以上	2,459,830.20
3 至 4 年	1,258,710.15
4 至 5 年	170,962.50
5 年以上	1,030,157.55
合计	8,269,480.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,704,686.76	257,919.77	87,362.98			1,875,243.55
合计	1,704,686.76	257,919.77	87,362.98			1,875,243.55

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
中关村科技租赁有限公司	87,362.98	合同执行完毕，保证金收回
合计	87,362.98	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
北京阿匹斯生物科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	36.28%	
广州凯得融资租赁有限公司	押金及报征金	1,500,000.00	1 年以内	18.14%	
哈尔滨泽康科技发展有限公司	往来款	1,170,000.00	3-4 年	14.15%	585,000.00
远大空调有限公司	押金及报征金	600,000.00	5 年以上	7.26%	600,000.00
北京博大新元房地产开发有限公司	押金及报征金	212,693.89	175,030.12 为 1 年以内；37,663.77 为 2-3 年	2.57%	12,517.89
合计	--	6,482,693.89	--	78.39%	1,197,517.89

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	658,695,617.24	17,548,838.08	641,146,779.16	657,395,117.24	17,548,838.08	639,846,279.16
合计	658,695,617.24	17,548,838.08	641,146,779.16	657,395,117.24	17,548,838.08	639,846,279.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京赛德华医	400,000.00	0.00				400,000.00	0.00

疗器械有限公司							
德赛诊断产品 (上海)有限公司	27,775,790.63	0.00				27,775,790.63	14,923,109.37
德赛诊断系统 (上海)有限公司	492,681,695.28	0.00				492,681,695.28	0.00
厦门利德曼医 疗器械有限公司	8,924,271.29	0.00				8,924,271.29	2,625,728.71
湖南利德曼医 疗器械有限公司	2,550,000.00	0.00				2,550,000.00	0.00
上海上拓实业 有限公司	83,714,021.96	0.00				83,714,021.96	0.00
北京阿匹斯生 物科技有限公司	2,000,000.00	0.00				2,000,000.00	0.00
河南省德领生 物科技有限公司	500,000.00	0.00				500,000.00	0.00
广州利德曼医 疗科技有限公司	20,000,000.00	0.00				20,000,000.00	0.00
安徽省德先医 疗器械有限责 任公司	1,300,500.00	1,300,500.00				2,601,000.00	0.00
合计	639,846,279.16	1,300,500.00				641,146,779.16	17,548,838.08

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,617,691.41	32,078,279.70	54,513,682.94	22,177,619.09
其他业务	9,443,570.37	3,241,022.37	9,720,686.67	2,946,881.44
合计	98,061,261.78	35,319,302.07	64,234,369.61	25,124,500.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售体外诊断试剂、仪器等产品，销售试剂、仪器商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务，在商品交付给购货方，并收回货款或取得了收款凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且就该商品享有现时收款权利并很可能收回对价。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		34,410,987.80

权益法核算的长期股权投资收益		-180,667.97
处置长期股权投资产生的投资收益		5,449,306.37
合计	0.00	39,679,626.20

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	1,522,232.65	
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）	857,452.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	551,254.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,980.68	
减：所得税影响额	476,762.07	
少数股东权益影响额	412,631.41	
合计	2,134,526.88	--

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	1.07%	0.0325	0.0325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.0274	0.0274

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