

证券代码：002022

证券简称：科华生物

**KHB**

上海科华生物工程股份有限公司

(Shanghai Kehua Bio-Engineering Co., Ltd.)

二〇一〇年年度报告

二零一一年三月

## 重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均亲自出席本次董事会会议。

立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长唐伟国先生、总经理沙立武先生、财务总监曹峻女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章 公司基本情况简介.....	3
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三章 股本变动及股东情况.....	7
第四章 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	11
第五章 公司治理结构.....	16
第六章 股东大会情况简介.....	24
第七章 董事会报告.....	25
第八章 监事会报告.....	42
第九章 重要事项.....	44
第十章 财务报告.....	49
第十一章 备查文件目录.....	49

## 第一章 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：上海科华生物工程股份有限公司  
公司中文名称缩写：科华生物  
公司法定英文名称：SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO., LTD.  
公司英文名称缩写：KHB
- 二、公司法定代表人：唐伟国
- 三、公司董事会秘书兼投资者关系管理负责人：单莹  
公司董事会证券事务代表：颜华  
联系地址：上海市钦州北路 1189 号  
电话：021-64850088  
传真：021-64851044  
电子信箱：kehua@skhb.com
- 四、公司注册地址：上海市钦州北路 1189 号  
公司办公地址：上海市钦州北路 1189 号  
公司邮政编码：200233  
公司国际互联网网址 <http://www.skhb.com>  
公司电子邮箱：shkh@sh163.net
- 五、公司选定的信息披露的报纸：《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定的网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：上海市钦州北路 1189 号公司董事会办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：科华生物  
公司股票代码：002022
- 七、其他有关资料：
  1. 公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 23 日  
公司首次注册登记地点：上海市工商行政管理局  
公司最近变更注册登记日期：2010 年 6 月 28 日  
公司变更注册登记地点：上海市工商行政管理局

2. 企业法人营业执照注册号：310000000000260
3. 税务登记号码：310104132660318
4. 公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所  
会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据和业务数据

单位：(人民币)元

项目	金额
营业利润	243,957,742.55
利润总额	277,086,016.30
归属于上市公司股东的净利润	225,258,510.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	193,171,832.15
经营活动产生的现金流量净额	241,827,895.16

### 扣除的非经常性损益项目及相关金额如下

单位：(人民币)元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,064,783.81
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,069,454.68
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,295,600.01
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,698.42
(五) 所得税影响额	-4,670,025.10
(六) 少数股东损益	-781,833.44
合 计	32,086,678.38

### 二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业收入	781,315,791.61	621,196,340.11	25.78	487,116,254.06
利润总额	277,086,016.30	244,687,487.12	13.24	201,021,474.65
归属于上市公司股东的净利润	225,258,510.53	204,342,546.23	10.24	166,075,707.88

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	193,171,832.15	182,250,482.55	5.99	133,558,083.30
经营活动产生现金流量净额	241,827,895.16	217,508,063.48	11.18	137,662,631.62
项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,086,915,793.26	925,844,117.58	17.40	737,311,646.66
所有者权益 (或股东权益)	899,632,777.05	755,596,172.75	19.06	614,660,051.56
股本	492,277,500.00	410,231,250.00	20.00	315,562,500.00

## (二) 主要财务指标

单位: (人民币)元

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减 (%)	2008 年度
基本每股收益	0.46	0.42	10.24	0.34
稀释每股收益	0.46	0.42	10.24	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.39	0.37	5.99	0.27
加权平均净资产收益率	27.45%	30.28%	下降 2.83 个百分点	31.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	23.54%	27.01%	下降 3.47 个百分点	24.95%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.49	0.53	-7.35	0.44
项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.83	1.84	-0.78	1.95

## 第三章 股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况表

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%
<b>一、有限售条件股份</b>	47,694,985	11.63		9,244,771		-1,471,130	7,773,641	55,468,626	11.27
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	47,694,985	11.63		9,244,771		-1,471,130	7,773,641	55,468,626	11.27
<b>二、无限售条件股份</b>	362,536,265	88.37		72,801,479		1,471,130	74,272,609	436,808,874	88.73
1. 人民币普通股	362,536,265	88.37		72,801,479		1,471,130	74,272,609	436,808,874	88.73

2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
<b>股份总数</b>	410,231,250	100.00		82,046,250		0	82,046,250	492,277,500	100

注：本年度股份变动系报告期内公司实施送红股、部分限售流通股上市流通及持股董事辞职等原因所致。

## 二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
唐伟国	23,669,753	682,208	4,597,509	27,585,054	现任董事持股	在董事、高管任职期内，根据法律相关规定，可减持上年末所持股份的 25%
沙立武	22,992,642	532,499	4,492,029	26,952,172	现任董事、高管持股	
王纆	1,032,590	256,423	155,233	931,400	现任董事、高管持股	
合计	47,694,985	1,471,130	9,244,771	55,468,626	-	

## 三、股票发行与上市情况

(一) 到报告期末为止公司前三年无证券发行情况。

(二) 股份总数及结构变动情况

1. 报告期内，公司实施2009年度利润分配方案，每10股送红股2股。送股后公司总股本由期初410,231,250股增至期末492,277,500股。

2. 报告期内，由于部分限售股上市流通等原因，公司股权结构发生变化，截止报告期末：有限售条件流通股55,468,626股，占股份总数的11.27%，无限售条件流通股436,808,874股，占股份总数的88.73%。

## 四、公司股东情况

(一) 截止本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		69,894 名			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1.徐显德	境内自然人	7.93	39,046,260	0	0
2.唐伟国	境内自然人	7.43	36,569,113	27,585,054	0
3.沙立武	境内自然人	7.20	35,420,229	26,952,172	0
4.中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	3.47	17,106,124	0	0
5.中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.99	9,800,000	0	0
6.中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	境内非国有法人	1.74	8,570,631	0	0
7.李伟奇	境内自然人	1.29	6,350,000	0	0
8.中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.12	5,524,722	0	0
9.中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.02	5,036,555	0	0
10.华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	0.99	4,854,802	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
1.徐显德	39,046,260		人民币普通股		
2.中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	17,106,124		人民币普通股		
3.中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	9,800,000		人民币普通股		

4.唐伟国	8,984,059	人民币普通股
5.中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红-个人分红	8,570,631	人民币普通股
6.沙立武	8,468,057	人民币普通股
7.李伟奇	6,350,000	人民币普通股
8.中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	5,524,722	人民币普通股
9.中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,036,555	人民币普通股
10.华泰证券股份有限公司	4,854,802	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名股东之间是否存在关联关系	

## (二) 公司控股股东情况

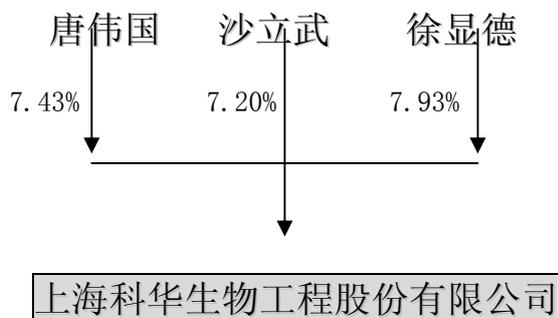
报告期内，公司控股股东未发生变化，为唐伟国、沙立武、徐显德三位自然人，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

姓名：唐伟国，国籍：中国，是否拥有其它国家或地区居住权：否。最近五年内一直担任上海科华生物工程股份有限公司董事长职务。上海市生物医药行业协会专家，副会长。

姓名：沙立武，国籍：中国，是否拥有其它国家或地区居住权：否。最近五年内一直担任上海科华生物工程股份有限公司董事、总经理职务。

姓名：徐显德，国籍：中国，是否拥有其它国家或地区居住权：否。曾任上海科华生物工程股份有限公司副董事长。

公司的实际控制人仍为唐伟国、沙立武和徐显德。实际控制人情况详见上述控股股东情况介绍，其与公司的产权控制关系如下表：



## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期	报告期初持股数(股)	报告期末持股数(股)	增减数量(股)
唐伟国	男	54	董事长	2008年5月-2011年5月	30,650,060	36,569,113	5,919,053
沙立武	男	58	董事\总经理	2008年5月-2011年5月	29,946,857	35,420,229	5,473,372
王缦	女	48	董事\副总经理	2008年5月-2011年5月	1,034,890	1,104,200	69,310
单莹	女	41	董事\董事会秘书	2008年5月-2011年5月	0	0	0
刘春彦	男	43	独立董事	2008年5月-2011年5月	0	0	0
方斌	男	46	独立董事	2008年5月-2011年5月	0	0	0
陈永坚	男	41	监事会主席	2008年5月-2011年5月	0	0	0
何兴成	男	45	监事	2008年5月-2011年5月	0	0	0
颜华	男	33	监事	2009年4月-2011年5月	0	0	0
彭允	男	47	常务副总经理	2010年5月-2011年5月	11,000	0	-11,000
朱皓雷	男	46	副总经理	2010年5月-2011年5月	0	0	0
陈晓波	男	41	副总经理	2010年5月-2011年5月	700,825	0	-700,825
顾燕黎	女	42	副总经理	2010年5月-2011年5月	295,000	0	-295,000
曹峻	女	42	副总经理\财务总监	2008年5月-2011年5月	0	0	0

注:上述董事、高级管理人员持股数量的变动,是由于公司在报告期内实施 2009 年度利润分配方案以及其个人在二级市场上抛售股份所致。

(二) 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况

姓名	在本公司任职	主要工作经历	在其他单位的任职或兼职情况
唐伟国	董事长	详见本报告第三章公司控股股东情况	上海科华企业发展有限公司董事、上海市生物医药行业协会副会长
沙立武	董事\总经理	详见本报告第三章公司控股股东情况	上海科华实验系统有限公司董事长、上海科华企业发展有限公司董事、上海科华检验医学用品有限公司董事长、上海科华实验仪器发展有限公司董事长
王纁	董事\副总经理	最近五年一直担任本公司董事、副总经理，研发部主任职务	上海科华实验系统有限公司董事、中国免疫学会微生物免疫分会会员、国家科技部“863”生物领域专家组成员、上海市医学会医学病毒专科分会第五届委员会委员、上海市人大代表
单莹	董事\董事会秘书	最近五年一直担任本公司董事会秘书、总经理办公室主任，自 2008 年 5 月起任本公司董事	上海梅里埃生物工程有限公司副董事长
刘春彦	独立董事	现为同济大学法学院副教授，民商法专业硕士生导师、同济大学上海期货研究院院长助理	上海市信冠律师事务所兼职律师、中国法学会银行法研究会理事、上海市法学会金融法研究会理事、上海市法学会财税法研究会理事、上海中期期货经纪有限公司独立董事、创元期货经纪有限公司独立董事
方斌	独立董事	曾任职于上海市上投实业投资有限公司，上海浦东发展(集团)有限公司金融财务部总经理、计划财务部总经理	上海浦东发展(集团)有限公司财务总监

陈永坚	监事会主席	曾任本公司营销总部副总经理，自 2010 年 6 月起任上海科华实验系统有限公司常务副总经理	
何兴成	监事	曾任本公司分支机构管理部经理，现为本公司监事、营销总部副总经理	
颜华	监事	最近五年一直担任本公司证券事务代表，自 2009 年 4 月起担任本公司监事	
彭允	常务副总经理	最近五年一直担任上海科华实验系统有限公司董事、总经理，自 2009 年 12 月起兼任上海科华实验仪器发展有限公司董事、总经理，自 2010 年 5 月起担任本公司常务副总经理	上海科华实验系统有限公司董事、总经理；上海科华实验仪器发展有限公司董事、总经理
朱皓雷	副总经理	最近五年一直担任上海科华企业发展有限公司董事长、总经理职务，自 2010 年 5 月起担任本公司副总经理	上海科华企业发展有限公司董事长、总经理
陈晓波	副总经理	最近五年一直担任本公司生产部经理，自 2010 年 5 月起担任本公司副总经理	上海梅里埃生物工程有限公司董事
顾燕黎	副总经理	曾任上海科华生物药业有限公司总经理，现任本公司副总经理、质量管理部经理	

曹峻	副总经理 \ 财务总监	曾任华源集团地毯有限公司财务部会计，最近五年一直担任本公司财务总监，现任本公司副总经理、财务总监	上海科华检验医学用品有限公司董事、上海科华实验仪器发展有限公司董事
----	-------------	--	-----------------------------------

注：上海科华实验系统有限公司、上海科华企业发展有限公司、上海科华实验仪器发展有限公司、上海科华检验医学用品有限公司均为本公司控股子公司或控股子公司的下属企业，上海梅里埃生物工程有限公司为本公司参股公司。

### （三）年度报酬情况

#### 1. 报酬的决策程序和报酬确定依据

公司董事长薪酬数额由公司股东大会审议通过的《关于董事长薪酬考核的议案》规定的办法确定；董事、监事报酬是按其工作绩效、职责，结合公司业绩确定，其中董事、监事、独立董事工作津贴数额由公司股东大会确定；公司高级管理人员的薪酬按董事会审议通过的《公司高管人员薪酬考核管理办法》（修订稿）确定。

2. 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴等）如下：

单位：万元

姓名	报酬总额
董事长唐伟国	168.65
董事\总经理沙立武	168.65
董事\副总经理王缦	100.92
董事\董事会秘书单莹	34.77
独立董事刘春彦	5.00
独立董事方斌	5.00
监事会主席陈永坚	28.66
监事何兴成	40.51
监事颜华	11.89
常务副总\彭允（2010年5月-12月）	49.23
副总\朱皓雷（2010年5月-12月）	52.23
副总\陈晓波（2010年5月-12月）	20.45
副总\顾燕黎（2010年5月-12月）	19.24
副总\财务总监曹峻	39.26

董事、监事和高级管理人员 报酬合计	744.46
独立董事其他待遇	独立董事出席公司董事会会议、股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用据实报销

## 二、公司员工情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司没有需要承担费用的离退休职工。公司员工总数 975 人，人员结构如下：

### （一）专业构成

类别	人数	占员工总数比例 (%)
生产人员	144	14.77%
市场及销售人员	433	44.42%
技术人员	290	29.74%
财务人员	37	3.79%
行政人员	51	5.23%
其它	20	2.05%
合计	975	100.00%

### （二）教育程度

学历	人数	占员工总数比例 (%)
博士	9	0.92%
硕士	81	8.31%
本科	299	30.67%
大专	344	35.28%
中专	187	19.18%
其它	55	5.64%
合计	975	100.00%

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续巩固近年来公司治理专项活动的成果，进一步强化规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。本报告期内，公司制定了《年报重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度。目前，公司治理的实际状况符合法律法规的要求，具体如下：

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东：公司具有独立性，目前在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东均做到了完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。公司不存在因部分改制等原因形成的同业竞争和关联交易等问题。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选聘董事，董事会人数和构成符合法律规定，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召集、召开会议，依法行使职权，董事会成员勤勉尽职。

（四）关于监事与监事会：公司监事会向全体股东负责，按照法律、法规要求及《监事会议事规则》的规定，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合规性进行监督。

（五）关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露事务管理制度》，董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站，公司严格按照相关内容和格式的要求，真实、准确、完整、及时、透明地披露信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。为规范外部信息报送管理事务，确保公平信息披露，杜绝内幕交易等行为，公司四届十四次董事会审议通过了《外部信息使用人管理制度》。

（六）关于绩效评价和激励约束机制：公司已建立了董事、监事和高级管理人员

的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(七) 关于相关利益者：公司尊重利益相关者的合法权益，重视公司的社会责任，努力实现各方利益的均衡、协调，共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、公司董事履行职责、独立董事相关工作制度建立健全等情况

报告期内，公司全体董事会均能按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等规定履行职责，忠诚于公司和股东利益，严格恪守董事行为规范，勤勉尽责。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。董事长保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司业已建立《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。独立董事通过董事会及各个专门委员会勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况以及公司年报的编制和披露情况，做好审阅和督促工作，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，并对公司的担保情况、运用闲置自有资金申购新股等事项发表了独立意见。报告期内，独立董事在审议董事会议案或其它事项时，从各自专业角度，对部分议案、报告提出修改、补充意见，经完善后的议案提交董事会决议时独立董事未提出异议。

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			6 次			
董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
唐伟国	董事长	6	6	0	0	否
沙立武	董事	6	5	1	0	否
王纁	董事	6	5	1	0	否
单莹	董事	6	6	0	0	否
刘春彦	独立董事	6	6	0	0	否
方斌	独立董事	6	6	0	0	否

### 三、公司与控股股东关系

公司目前在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东均做到了完全分开，公司具有独立完整的业务和面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。

#### （二）资产独立完整

公司对其资产有完全的控制权，且产权明晰、独立完整。控股股东没有占用、支配公司资产或干预公司对资产经营管理的行为。

#### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司人员管理制度化，劳动、人事、工资完全独立。

#### （四）机构独立

公司股东大会、董事会、监事会等机构依法行使各自的职权。公司下属各职能部门对经理层负责，公司经理层对董事会负责。

#### （五）财务独立

公司已根据《会计法》、《企业会计制度》等法律法规建立了独立规范的财务会计制度和完整的会计核算体系；公司设立了独立的财务部和内部审计部，配备了专门的财务人员和审计人员；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司独立在银行开户，依法独立纳税。

### 四、公司内部控制的建立和健全情况

#### （一）内部控制情况综述、总体方案

公司按照《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》和其他相关法律、法规的要求，在投资管理、财务管理、人事管理、信息管理、质量管理及行政管理等方面，已建立健全起一系列有效的内部控制制度。实践证明，公司内部控制有效提高了企业经营管理水平和风险防范能力，保证企业经营目标的实现。公司严格按照监管机构的要求，结合本公司实际情况，稳妥、有序地推进公司内部控制建设。

#### （二）重点控制情况

1. 对控股子公司的管理控制：公司通过向控股子公司委派董事、监事及重要管理人员并明确其职责权限，实现对其的管理控制。制定了《控股子公司管理制度》，对控股子公司的经营、人事、财务、资金、担保、投资、信息、考核、内审等作出了明确规定和权限授权。本报告期，《控股子公司管理制度》在日常经营管理中得到有效实施，对提高公司整体运作效率和抗风险能力起到了较好的效果。

2. 关联交易的内部控制：公司制定了《内部关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定。报告期内，公司与关联方的交易行为，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，没有损害公司及股东的利益交易行为。

3. 对外担保的内部控制：《公司章程》及《董事会议事规则》对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限、决策程序和安全措施等作出了明确详细的规定：公司股东大会和董事会是公司对外担保的决策机构。在授权额度内，董事会有权决定对本公司控股子公司及参股子公司的担保，除此之外，公司其它对外担保，需经股东大会审议。

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，公司独立董事认真履行监督职责，对公司对外担保情况发表独立意见。公司临时公告和定期报告中对担保情况均进行详尽的披露。报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，没有发生其他对外担保。

4. 募集资金的内部控制：公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储等使用做出明确规定。报告期内，无募集资金使用情况。

5. 重大投资的内部控制：根据公司《章程》等规定，公司严格执行对外投资的审查、审批和管理程序，公司规定重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

6. 信息披露的内部控制：公司建立了《信息披露管理制度》，对信息披露的程序进行细化，明确信息披露的管理和责任，从机构和人员、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

报告期内，为提高规范运作水平，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以增强年报披露信息的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报的质量和透明度。

7. 财务报告内部控制：公司财务报告的内部控制，由董事会、监事会、经理层和全体员工共同实施。为了保证企业财务报告的真正完整和资产安全，公司财务报告内

部控制包括但不限于下列程序：（1）保存足够详细的记录，准确、公允地反映企业的交易和资产处置情况。（2）按照企业会计准则和相关会计制度编制财务报表，发生的收入和支出已经过企业管理层和董事会的授权。（3）及时防止或发现未经授权的、对财务报表有重大影响的取得、使用或处置企业资产。

### （三）内部控制检查监督：

公司专设内部审计部作为内部控制的检查监督部门，对公司及控股子公司内控制度执行情况，内控计划的实施情况等进行检查，定期向公司管理层汇报。

### （四）公司对内部控制的自我评价

#### 1. 董事会对内部控制责任声明：

董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

报告期内，董事会对公司的内部控制进行了自我评估，认为公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要。公司内部控制制度能得到有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制制度已基本建立健全，并有效实施。

公司《董事会关于2010年度内部控制的自我评价报告》刊登在2011年3月30日《证券时报》及巨潮资讯网上。

2. 独立董事关于2010年度内部控制自我评价报告的独立意见：目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，且能够得到有效执行，保证公司的规范运作。我们同意《公司2010年度内部控制自我评价报告》，其真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

3. 监事会对《公司2010年度内部控制自我评价报告》的审核意见：经审议，监事会认为公司现有的内部控制制度较为健全，符合我国现有法律、法规和证券监管部门的要求；公司日常经营和企业管理均能严格按照内控制度执行，法人治理结构完善，公司运营规范，内控程序合理，保证了公司健康良好的发展。我们同意董事会审议通过的《公司2010年度内部控制自我评价报告》，认为《公司2010年度内部控制自我评价报告》较为完整、客观，准确地反映了公司内部控制情况，提出了合理、可行的改进意见和完善措施。

## (五) 公司建立内部审计制度的有关情况

公司根据《中小企业板块上市公司特别规定》要求，建立了内部审计制度，设立内部审计部向董事会负责并报告工作。董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。报告期内，内审工作的重点在于强化内部控制，防范管理风险，共出具了 121 份内审报告，开展了各种形式的内审监督，并积极推进内部审计工作从真实性、合规性为主的财务审计向财务审计与管理审计并重的转型。

报告期内，内部审计部审计了公司 2009 年度及 2010 上半年度的经营情况，根据其内审结果，公司于 2010 年 2 月 26 日及 7 月 30 日分别披露了《2009 年度业绩快报》和《2010 年半年度业绩快报》。

## (六) 内部控制相关情况表

	是/否/ 不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容：	是	

(1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用)；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用)；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。		
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	本年度不需要出具
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如否，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	本年度不需要出具
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见，请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	已过保荐持续督导期
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
2010 年，董事会审计委员会共召开 5 次会议，审议《内审工作报告》、《业绩快报》、《2009 年度报告》、《2010 年半年度报告》等重要事项。审计委员会向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况，汇报内部审计工作进度等重大问题。审计委员会按照年报审计工作规程，报告期内开展了 2009 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘会计师，提交董事会审议。		
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计工作情况。 本年内审工作重点是强化内部控制，促进管理和防范风险上，开展了各种形式的监督工作，积极推进内部审计工作从真实性、合规性为主的财务审计向财务审计与管理审计并重的转型。年度内共出具 121 份内审报告，分别包括公司担保、重要的购买资产、费用审计、申购新股、信息披露事务的执行情况以及针对子公司和职能部门的专项审计等。具体包括在抽查基础上披露各部门执行和完善内部控制制度的情况等。内审部门认为，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序有效合法，财务运行稳健，管理控制状况良好。		

## 五、对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员向董事会负责，承担董事会下达的经营目标，接受董事会薪酬与考核委员会及董事会考评。

报告期内，公司严格《董事长薪酬考核的议案》、《高管人员薪酬考核管理办法》的规定，由董事会薪酬与考核委员会对公司董事长及高管人员 2009 年度履职情况进行考核，由董事会确定了董事长及公司高管人员 2009 年度的薪酬总额，并以此为依据确定了其 2010 年度的基薪总额。报告期内，鉴于公司高管人员构成的变化，第四届董事会第十六次会议重新修订了《高管人员薪酬考核管理办法》，使之更适应新形

势下公司高管团队的考评与激励。

## 六、公司治理专项活动情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所和上海监管局的要求，持续开展了“上市公司治理专项活动”，接受了上海证监局对本公司进行的现场检查，并收到了深圳证券交易所下发的《关于对上海科华生物工程股份有限公司治理状况的综合评价意见》，其认为本公司法人治理机构较健全，三会运作、信息披露等方面未发现严重违规行为，公司治理状况及提出的整改计划基本符合《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求。

报告期内，公司严格执行内控管理制度，提升公司治理水平。通过公司治理专项活动的深入开展，推动公司内控制度建设，公司运作透明度不断提升，信息披露和投资者关系管理工作屡获深圳证券交易所及相关机构、媒体好评。目前，公司不存在尚未解决的治理问题。

## 第六章 股东大会情况简介

2010年5月13日，公司召开了2009年度股东大会，会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。会议决议刊登在2010年5月14日《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第七章 董事会报告

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1. 总体经营情况分析

2010年，随着国家医疗卫生体制改革的不断深化和新医改五项工作有效推进，国内医药产业和体外诊断行业继续保持稳健增长。公司在“中国最大最强，国际化的诊断产品公司”的长期战略目标指导下，通过加大核心主业投入、提升管理效益、调整产业结构等手段，重点抓企业经济运行质量、抓市场开拓、抓研发创新、抓风险管控和企业文化建设等工作，实现了年度整体经营业绩的稳健增长。2010年，实现营业收入78,131.58万元，较去年同期增长25.78%；营业利润24,395.77万元，较去年同期增长11.03%，归属于母公司所有者净利润22,525.85万元，较去年同期增长10.24%。

报告期内，公司各项业务均实现增长，其中诊断试剂业务稳健增长，自产及代理仪器业务快速增长，真空采血管销量大幅提升。为应对中国体外诊断市场不断扩大，市场竞争更加激烈的外部环境，公司通过整合生化试剂业务和增资自产仪器业务，做加大对主业的投入和整合。随着公司自产仪器产品线不断完备，公司产品和盈利结构更趋合理。

2010年，公司从队伍建设、内部管理等方面挖掘管理效益，全面提升公司经营效率和盈利能力。报告期内，公司自上而下整合组织架构，充实了经营班子，强化部门职能，加强人员配置。在精细化管理、业务流程再造、研发项目管理、产品销售策略、员工激励约束机制、企业文化建设等方面采取了诸多积极措施。

报告期内，公司研发部门努力突破单项产品的研究思维，构建仪器和试剂检测一体化的体系建设。全年新获专利6项，新获生产批件\注册证6项，分别为：“三联核酸检测试剂”、胱抑素C定量测定试剂盒、 $\alpha$ -L-岩藻糖苷酶试剂盒、甲型流感病毒RNA双检试剂盒以及卓越300/310全自动生化分析仪。公司的专业能力和产品品质屡获认可：“艾滋病检测整体方案及其系列产品”获得国家高技术产业化示范工程称号；“艾滋病毒快速诊断试剂的研究及产业化项目”荣获上海市科技进步三等奖。

在经营业绩和企业管理持续增长的同时，公司坚持审慎的经营策略，注重财务的稳健性，截止报告期末，公司资产负债率为14.31%，净资产收益率为27.45%，实现了

公司健康和可持续发展。

(1) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况如下：

单位：(人民币)元

	2010 年度	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减幅度 (%)	增减幅度超过 30%的原因
营业收入	781,315,791.61	621,196,340.11	487,116,254.06	25.78	无
营业利润	243,957,742.55	219,730,383.22	171,636,625.80	11.03	
利润总额	277,086,016.30	244,687,487.12	201,021,474.65	13.24	
归属于上市公司股东的净利润	225,258,510.53	204,342,546.23	166,075,707.88	10.24	
经营活动产生的现金流量净额	241,827,895.16	217,508,063.48	137,662,631.62	11.18	
每股收益	0.46	0.42	0.34	10.24	
净资产收益率	27.45%	30.28%	31.03%	减少 2.83 个百分点	
	2010 年末	2009 年末	2008 年末	本年比上年增减幅度 (%)	
总资产	1,086,915,793.26	925,844,117.58	737,311,646.66	17.40	
所有者权益 (或股东权益)	899,632,777.05	755,596,172.75	614,660,051.56	19.06	

报告期内，公司营业收入保持稳健增长，其中，诊断试剂业务保持平稳增长，其营业收入占整体业务的 49%；医疗仪器业务实现快速增长，其营业收入占整体业务的 48%。公司营业利润、净利润、总资产、净资产等指标均保持均衡稳健增长。

(2) 订单的获取和执行情况

公司的销售模式主要为经销代理制，多数试剂和仪器产品的销售需参加各地医疗系统或其他机构组织的招投标，落实到产品订单上则呈现出小批量、多批次的特点。报告期内，公司订单的签署情况较上年未发生重大变化，订单得到了较好的执行，应收账款风险得到有效控制。

(3) 产品的销售和积压情况

报告期末，公司存货占总资产的 9.37%，产品销售顺畅，存货水平正常。

## (4) 主要产品的销售毛利率变动情况

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度 超过 30%的原因	与同行业相比差异 超过 30%的原因
销售毛利率	53.89%	57.14%	60.86%	无重大变化, 销售毛利率小幅下降主要为仪器销售比重上升所致	无重大差异

## 2. 主营业务及其经营状况

## (1) 公司主营业务

公司所处行业为医药行业中的生物制品业。公司的主营业务为：体外临床免疫诊断试剂（包括快速诊断试剂）、体外临床化学诊断试剂、体外核酸诊断试剂、基因工程药物及与诊断试剂相配套的自动化检测诊断仪器等的研究、生产和销售。

## (2) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

## A. 按行业分类

行 业	主营业务收入		主营业务利润	
	金额（元）	所占比重	金额（元）	所占比重
生物制品业	777,739,077.52	100.00%	413,277,248.64	100.00%
合计	777,739,077.52	100.00%	413,277,248.64	100.00%

## B. 按产品分类

产品名称	主营业务收入		主营业务利润	
	金额（元）	所占比重	金额（元）	所占比重
体外临床诊断试剂	382,862,731.00	49.22%	290,851,181.96	70.38%
医疗仪器	373,049,225.43	47.97%	114,579,099.92	27.72%
其他	21,827,121.09	2.81%	7,846,966.76	1.90%
合计	777,739,077.52	100.00%	413,277,248.64	100.00%

## C. 按地区分类

地区	主营业务收入		主营业务利润	
	金额（元）	所占比重	金额（元）	所占比重
国内	719,141,255.53	92.47%	366,007,777.16	88.56%
国外	58,597,821.99	7.53%	47,269,471.48	11.44%
合计	777,739,077.52	100.00%	413,277,248.64	100.00%

## D. 占公司营业收入或营业利润 10% 以上主要产品情况

主要产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	营业利润率%
体外临床诊断试剂	382,862,731.00	88,230,904.60	76.95
医疗仪器	373,049,225.43	256,503,492.22	31.24

分析：

#### 体外临床诊断试剂产业

诊断试剂业务整体增长平稳，仍是公司净利润的主要来源。2010 年诊断试剂营业收入共增长 3,906.33 万元，同比增幅为 11.36%。公司免疫、生化及核酸等主要试剂产品均保持稳健增长，且整体毛利率略有提升。在地区性金融危机不断的背景下，出口业务仍较去年大幅增长。未来，随着核酸、生化新产品的逐渐上市推广，公司将继续保持在国内诊断试剂领域的综合竞争优势。

#### 医疗仪器产业

诊断仪器业务整体快速增长，自产仪器市场地位提升，代理仪器盈利能力增强。2010 年，诊断仪器营业收入共增长 11,194.08 万元，同比增幅达到 42.87%。其中，公司自产仪器的品牌知名度和市场影响力不断提高，特别是全自动生化仪系列产品线的不断完备，推动了自产仪器的快速增长。同时，仪器业务对公司利润贡献率不断提升，公司整体利润来源结构进一步优化。

### （3）主要供应商、客户情况

公司对前五名供应商和客户年度采购金额和销售情况如下：

单位：（人民币）元

年度	向前 5 名供应商采购金额合计	占年度采购总金额的比例	预付账款的余额	占公司预付账款总余额的比例	是否存在关联关系
2010 年	253,400,879.03	58.53%	4,003,049.18	36.67%	否
年度	向前 5 名客户销售金额	占年度销售总金额的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例	是否存在关联关系
2010 年	160,504,127.70	20.64%	17,415,279.63	17.05%	否

公司前五大供应商和客户未发生重大变化，公司向前五名客户实现的销售，应收账款不能收回风险极低。公司子公司上海科华企业发展有限公司是希森美康医用电子(上海)有限公司医用仪器的代理商，报告期内向其采购金额为 215,472,461.05 元，占年度采购总额的比例为 49.77%。

## (4) 非经常性损益情况

单位：(人民币)元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,064,783.81
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,069,454.68
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,295,600.01
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,698.42
(五) 所得税影响额	-4,670,025.10
(六) 少数股东损益	-781,833.44
合 计	32,086,678.38

注：非经常性损益项目超过净利润 5% 的说明

主要为本期确认为政府补助的财政拨款以及收到的财政贴息、税收返还、扶持基金, 其中: 财政贴息 (2,849,500.00 元), 财政拨款 (20,865,238.00 元), 税收返还 (7,448,438.97 元), 扶持基金 (1,906,277.71 元)。

## 3. 报告期公司资产构成发生的重大变动情况说明

## (1) 重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	正常无风险	生产、研发、管理部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
重要设备	正常无风险	生产、研发部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
其他重要资产	正常无风险	生产、研发、管理部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无

## (2) 金融资产投资情况

单位：(人民币)万元

项目	2010 投资总金额	是否履行了审批程序	投资目的	投资期限	报告期末投资损益情况	对公司当期或未来业绩的影响	投资的可收回性及风险	风险控制措施

证券投资	485.56	是	提高资金效率，获取投资收益	自 2009 年度股东大会通过之日起至 2010 年度股东大会召开之日	129.56	增加投资收益	无重大风险	严格执行《申购新股管理制度》中规定的风控措施
合计	485.56	-	-	-	129.56	-	-	-

#### 4. 债务构成的变动分析

单位：（人民币）元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减(%)	2008 年度
短期借款	58,000,000.00	49,000,000.00	18.37	23,000,000.00
应付账款	32,541,628.29	36,926,174.24	-11.87	32,384,970.99
应交税金	31,794,127.55	20,156,712.59	57.73	13,962,043.11
其他应付款	11,165,599.91	2,785,172.59	300.89	4,177,330.95
长期借款		-	-	-

应交税金增长主要为公司利润增长，应交增值税、企业所得税等税项相应增加所致。

其他应付款增长主要为待转拨政府补助款、经销商押金增加所致。

#### 5. 董事、监事及高管人员薪酬分析

单位：（人民币）万元

姓名	职务	2010 年度从公司领取的报酬总额	说明
唐伟国	董事长	168.65	1. 薪酬按《董事长或高管人员薪酬考核管理办法》考核。根据总经理自愿减薪的申请，报告期内放弃应提取的 2010 年度绩效奖金为 6.62 万元 2. 董事津贴每人每年 1.2 万元
沙立武	董事\总经理	168.65	
王缙	董事\副总	100.92	
单莹	董事\董秘	34.77	
方斌	独立董事	5.00	独董津贴每人每年 5 万元
刘春彦	独立董事	5.00	
陈永坚	监事会主席	28.66	1. 薪酬按其工作职责考核发放

何兴成	监事	40.51	2. 监事津贴每人每年 0.6 万元
颜华	监事	11.89	
彭允 (5 月-12 月)	常务副总经理	49.23	按照《高管人员薪酬考核管理办法》(修订稿) 发放
朱皓雷 (5 月-12 月)	副总经理	52.23	
陈晓波 (5 月-12 月)	副总经理	20.45	
顾燕黎 (5 月-12 月)	副总经理	19.24	
曹峻	副总经理\财务总监	39.26	
合计	-	744.46	1. 2010 年度, 公司董事、监事及高管人员薪酬总额为 744.46 万元, 较 2009 年 666.50 上升 11.70%, 主要原因为新聘 4 名高级管理人员。 2. 同期, 公司归属于上市公司股东的净利润为 22,526 万元, 较去年同比增长 10.24%

#### 6. 经营计划或盈利预测完成情况

公司在 2010 年第三季度报告中预测 2010 年年度经营业绩为: 归属于母公司所有者的净利润比上年增长小于 30%。

经审计, 公司 2010 年全年归属于母公司所有者的净利润为 22,525.85 万元, 同比增长 10.24%, 达到了三季度报告中的盈利预测。

#### 7. 主要子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

公司控股子公司上海科华实验系统有限公司注册资本 5,700 万元 (公司持股比例 99.16%), 主营医疗仪器研发、生产和销售。截止 2010 年末, 总资产 14,352 万元, 净资产 9,240 万元; 2010 年实现营业收入 11,363 万元。

公司控股子公司上海科华企业发展有限公司注册资本 2,500.72 万元 (公司持股比例 77.938%), 主营医疗仪器代理销售。截止 2010 年末, 总资产 12,449 万元, 净资产 11,516 万元; 2010 年实现营业收入 27,536 万元。

#### 8. 研发情况分析

##### (1) 研发费用情况

项目	2010 年	2009 年	2008 年
研发支出总额（元）	22,780,905.75	21,048,250.17	22,043,171.61
其中：资本化的研发支出总额（元）	14,575,455.62	11,437,549.27	3,790,146.94
研发支出总额占营业收入的比重	2.92%	3.39%	4.53%

## （2）主要研发成果

公司积极推进自主创新战略，加大新产品研发投入，促进产品技术升级，试剂和仪器的“系列化”、“一体化”研发战略稳步推进。截止报告期末，公司（包括控股子公司）共拥有产品生产批件\产品注册证 123 个，累计 56 项产品通过 CE 认证，获得 11 件溯源性认证证书。近三年来，公司承担了包括国家“十一五”项目、“863 课题”在内的国家、省、市级重点科技攻关及产业化工程十多项，显示了公司强大的综合研发实力。

公司十分注重知识产权建设，截止报告期末，公司累计拥有专利 32 件，软件著作权 4 件。近三年来，公司新获专利的具体情况如下：

序号	类型	名称	授权公告日
1	发明专利	一种波长选择器	2010-9-8
2		一种 HIV-Igp160 膜蛋白及其制备方法和应用	2010-5-5
3		大规模生产酶联免疫法试剂盒的配料及输送系统	2009-12-30
4		一种带孔的支架	2009-12-23
5		一种同步扩增检测肝炎及艾滋病毒核酸的试剂盒	2009-4-8
6		定量测定人体丙氨酸氨基转移酶的干化学试纸	2009-1-4
7		杂交瘤细胞表基因工程尿激酶原的制备方法	2008-9-24
8		一种金属螯合层析填料的制备方法	2008-5-21
9	实用新型	全自动生化分析仪的比色杯组合	2010-11-17
10		一种生化分析仪	2010-11-17
11		一种真空采血管安全头盖	2010-10-13
12		一种卡口式真空采血管安全头盖	2010-10-13
13		定量测定人体血液尿素含量的干化学试纸	2010-8-4
14		具有自动卸吸液头机构的移液装置	2010-6-23

15		一种组合式标签	2010-5-12
16		医用尿液收集器	2010-3-3
17		一种液位探测和条码扫描装置	2010-2-3
18		酶标板定位装置	2010-1-20
19		一种半导体制冷装置	2010-1-6
20		加样液用蠕动泵	2008-10-15
21		定量测定人体 A-淀粉酶活性的干化学试纸	2008-5-21
22		一种翻盖式的试剂瓶	2008-4-2

## （二）对公司未来的展望

### 1. 经营环境分析

2011 年，是我国“十二五”开局之年，企业面临的经营环境仍极为复杂，世界经济将继续缓慢复苏，但复苏的基础不牢，金融领域风险没有完全消除，新兴市场资产泡沫和通胀压力加大，不稳定不确定因素依然很多。在保增长、保民生、保稳定的大环境下，政府会不断完善医保体系建设，为生物医药产业的持续发展提供根本保障使基本医疗保障制度逐步全面覆盖城乡居民。医药卫生事业作为财政政策重点支持的民生领域之一，将呈现持续稳健增长局面。

总体来说，国家信贷政策调整、利率变动、自然灾害、国际形势动荡等因素对公司的发展带来一定的不确定性，但影响有限。而通货膨胀、汇率变动等市场环境的变化则会对公司未来经营的稳定性产生一定的影响。

### 2. 行业比较分析

#### （1）行业的发展趋势

受益于宏观政策的支持，医药行业长期增长趋势确定。《生物医药“十二五”规划》明确了振兴促进医药工业的发展战略，政府将不断完善卫生投入机制，加大卫生投入，鼓励社会资本进入医疗行业，加大农村等基层医疗卫生建设，鼓励生物医药等新兴产业发展。《2011 年全国医政工作安排》提出“要继续巩固扩大基本医疗保障覆盖面，基本实现全民医保，全面提升基本医疗保障水平”，系列政策组合拳将推动行业在变革中健康、快速发展。

2010 年国家在血站系统开展了血液筛查核酸检测的试点工作，本公司依托多年累积的核酸检测技术，已成功在国内多家核酸血液筛查招标项目中中标，但作为新兴的

业务推广领域，核酸血筛产品的应用仍慢于预期。另一方面，国家出台了有关招工、入学体检取消乙肝检测项目的政策，这在一定程度上减少了对乙肝酶免产品的市场需求。

## （2）公司面临的市场竞争格局

中国体外诊断用品行业监管环境不断规范，中国法规与国际惯例的趋同，有利于企业的可持续发展。而市场竞争的不断激烈则加速了行业的优胜劣汰。国家相关政策鼓励业内企业做大做强，加速整合、行业集中度的提升是大势所趋，拥有技术和规模等综合优势的企业将逐渐胜出。

国际市场则受美元贬值、油价上升以及全球经济、政治动荡等因素的影响，一方面需求和购买力有所下降，另一方面采购方的购买习惯和方式发生一定变化，使兼具性价比优势的中国试剂和仪器产品的全球竞争力有所提升。

诊断试剂市场：医改带来了较大市场增量的同时，也加剧了市场竞争，行业割据竞争格局没有改变。受国家政策影响，年内国内乙肝酶免试剂市场需求出现一定程度下滑，而新产品、新技术迅猛发展，也给传统企业和规模优势不明显的企业带来冲击。

诊断仪器市场：我国新医改下沉式的医疗体系的建设，给医疗仪器市场带来巨大的增量，国内中小医疗机构设备更新需求在近年得到释放，为国内企业带来更多商机。随着国内企业竞争能力的提高，在部分中高端诊断仪器制造领域已经逐步打破国外企业的垄断局面，国内企业逐渐由低中端向高端领域进行渗透。

## 3. 管理层所关注的未来公司发展机遇和挑战

### （1）公司未来的发展机遇

- a. 宏观政策推动医药需求增长，中国医药行业进入快速发展的黄金时期。
- b. 受益于国际生产转移的大背景，中国体外诊断行业参与国际合作的前景广阔。
- c. 行业规范提高，将推动集中率提升和行业整合，给优势企业带来新的市场空间。

### （2）公司未来面临的挑战

- a. 市场竞争及招标采购比重扩大，导致诊疗产品存在降价趋势，企业盈利空间受到压缩。
- b. 跨国企业加大渗透中国市场力度，新技术给公司传统产品造成冲击。
- c. 资本市场的蓬勃发展为医药企业提供了充裕的资金，加剧了强强竞争的格局，给公司带来挑战。

#### 4. 公司的发展规划，拟开展的新业务及新产品

2011 年，公司将继续整合研发资源，积极促进研发创新。发挥技术委员会职能，使研发过程的控制及其相关注册资料更符合国家相关要求和市场的需要，从研发项目的立项、评估、临床、跟踪开始，从源头上作好项目控制，提高研发效率。在 2010 年对研发人员及结构调整的基础上，研发部将落实研发内部注册管理程序、研发人员奖励制度、新产品立项开发等制度。研发重心从单项的产品研发思维，逐渐转向检测体系的构建、磨合及调整上。科华仍要贯彻试剂、仪器的研发相互协调、资源共享，产品研发和相关管理、控制程序并重的研发思路。

在诊断试剂方面，重点展开第四代艾滋病抗原/抗体检测试剂盒、化学发光系列、核酸、生化、干化学/电化学试剂等产品的开发和申报工作，力争完成 7 项试剂产品的注册申报。

在检验仪器方面，重点展开与试剂配套的诊断仪器及相关仪器的研发，力争完成包括新一代自动生化分析仪系列产品在内的 4 项产品的注册申报，同时大力推进全自动仪器的新一轮技术改进工作。

#### 5. 公司新年度的经营计划

新年度，公司将不断促进研发制度创新，整合研发资源，增强企业发展后劲。在企业管理方面，将继续优化组织架构，加强部门协作和业绩考核，提升管理效率。继续加强财务管理和审计监督，完善内部控制建设。同时要做好人力资源基础工作，逐步提升公司人力资源管理水平。通过精心组织生产管理，保证产品的供应和质量，努力完成全年预算任务，实现销售新突破。

#### 6. 公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，资金来源情况

2011 年，公司生产规模将进一步扩大，主营业务所需的流动资金与去年相比将有所增加。为完成 2011 年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金主要由销售回款供给，部分由银行流动资金贷款解决，预计能满足企业生产经营对资金的需求。

#### 7. 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

(1) 通货膨胀加剧，部分原材料及人力资本涨价压力大，面临较大的成本压力。

(2) 人民币升值的压力，对企业出口业务带来挑战。

(3) 公司新产品研发和上市慢于预期。

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

报告期内，无募集资金项目投资和使用情况。

### (二) 非募集资金投资情况的重大项目、项目进度及收益情况：

报告期内，无重大非募集资金投资情况。

## 三、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了六次会议，具体情况如下：

1. 第四届董事会第十三次会议于2010年1月25日召开，相关信息披露于2010年1月27日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

2. 第四届董事会第十四次会议于2010年4月20日召开，相关信息披露于2010年4月22日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

3. 第四届董事会第十五次会议于2010年4月27日召开，相关信息披露于2010年4月28日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

4. 第四届董事会第十六次会议于2010年5月13日召开，相关信息披露于2010年5月14日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

5. 第四届董事会第十七次会议于2010年8月25日召开，相关信息披露于2010年8月27日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

6. 第四届董事会第十八次会议于2010年10月27日召开，相关信息披露于2010年10月28日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司2009年度股东大会通过的《公司2009年度利润分配的方案》，本年度内公司组织实施了2009年度利润分配方案：以公司总股本410,231,250股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2元人民币现金（含税）。

本次分红派息已于2010年5月27日实施完毕。

(三) 董事会审计委员会履职情况汇总报告

1. 2010年，审计委员会共召开五次会议，具体情况如下：

(1) 2010年2月24日，第四届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《公司2009年度内部审计报告》。

(2) 2010年4月20日，第四届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《公司2009年度审计报告》、《关于会计师事务所从事公司2009年度审计工作的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》和《公司内部控制评价报告》。

(3) 2010年4月27日，第四届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《公司2010年第一季度报告》和《2010年第一季度内审工作报告》。

(4) 2010年8月25日，第四届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《公司2010年半年度报告正文及摘要》、《2010年半年度内审工作报告》。

(5) 2010年10月27日，第四届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《公司2010年第三季度报告》、《2010年第三季度内审工作报告》和《2011年度内部审计计划》。

2. 根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》的要求，审计委员会积极开展年报审计工作，主要内容有：

(1) 结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，核查了注册会计师相关的从业资格，制定了年报审计工作计划；

(2) 对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了书面审阅，意见如下：公司于1月4日，书面向审计委员会提供了上海科华生物工程股份有限公司及子公司的单体财务报表和相关资料，并向审计委员会委员报告了审计师事务所进场的时间安排。审计委员会阅读了报表，并经过沟通，初步同意本年度的年报审计时间安排，同意会计师事务所于1月5日进场开展审计工作。

(3) 在年审注册会计师出具初审意见后，审计委员会以及独立董事再次审阅了公司财务会计报表，认为：

会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在充分、客观的取得审计证据的基础上做出的，公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果。

(4) 在审计过程中，审计委员会和独立董事多次与公司 and 注册会计师进行电话、当面沟通和实地考察，对年报审计工作进展情况进行监督，督促会计师事务所按时完成

成审计，提交报告。

3. 对公司2010年度财务会计报表等事项进行了审议表决，并对会计师事务所所在本年度的审计情况作如下总结、评价如下：

(1) 基本情况

a. 与会计师事务所协商商定2010年度审计工作的时间安排

经协商，会计师事务所与本公司签订了审计业务约定书，约定2010年度审计的总费用为40万元人民币，不包括与审计有关的差旅费。

会计师事务所审计小组于2010年11月22日至12月10日对公司预审，于2011年1月5日进场终审，并于2011年2月底前完成现场审计。审计小组在完成所有审计程序，取得充分适当的审计证据后，于2011年3月10日向董事会审计委员会提交了无保留意见的审计报告（初稿）。

b. 审阅公司编制的财务会计报表，形成书面审阅意见

董事会审计委员会在会计师事务所进场审计前，审阅了公司财务部门编制的2010年财务会计报表等相关资料，通过询问公司财务人员及管理人员、查阅股东会、董事会、监事会等相关资料，对重大数据进行分析，形成审阅意见。

c. 在年审注册会计师出具初审意见后，审计委员会再次审阅报表，形成书面意见。

(2) 关于会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

在本公司年报审计过程中，会计师事务所坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，较好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司2010年度年报审计工作。

独立性评价

会计师事务所所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所、审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。本次审计工作会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

专业胜任能力评价

审计小组共由17组成，具有注册会计师职称人员5名。组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

(3) 审计范围及出具的审计报告、意见的评价

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的

审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

审计小组在本年度审计工作中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

(4) 关于对是否续聘会计师事务所的意见

立信会计师事务所为本公司提供了较好的审计服务。根据其服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任立信会计师事务所为本公司2011年度审计机构。

(四) 董事会薪酬委员会履职情况汇总报告

1. 2010年4月20日，第四届董事会薪酬与考核委员会第二次会议审议通过了如下事项：《考核公司董事长2009年度履职情况并确定其2009年度薪酬总额》、《考核公司高管人员2009年度履职情况并确定其2009年度薪酬总额》。

2. 2010年5月13日，第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过了《高管人员薪酬考核管理办法》（修订稿）。

董事会薪酬与考核委员会对2010年年度报告中披露的公司董事和高级管理人员的薪酬进行了审核，审核意见认为：公司完成了2010年度的业绩考核指标，并严格执行公司相关薪酬管理制度。对2010年年度报告中披露的公司董事、高级管理人员薪酬无异议。

四、本次利润分配预案

经立信会计师事务所审计，本公司 2010 年度实现归属于母公司的净利润 225,258,510.53 元，母公司单体实现净利润 182,300,152.02 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积 18,230,015.20 元，加上历年未分配利润 21,849,034.37 元，本年度母公司实际可供股东分配的利润为 185,919,171.19 元。

公司四届二十次董事会拟定的利润分配预案为：

以 2010 年 12 月 31 日总股本 492,277,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），合计分派股利 147,683,250 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配；派发现金股利后公司股本总数不变，仍为 492,277,500 股。本年度不进行资本公积金转增股本。

该预案尚须提交公司 2010 年度股东大会批准后实施。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2009 年	82,046,250.00	204,342,546.23	40.15%
2008 年	63,112,500.00	166,075,707.88	38.00%
2007 年	10,518,750.00	117,997,267.53	8.91%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）		95.62%	

## 五、其他需要披露的事项

（一）报告期内，《证券时报》为公司选定的信息披露报纸。

（二）外部信息使用人管理制度建立情况

根据证监会[2009]34号文要求，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。该制度有助于强化本公司在重大事项的审议和披露期间外部信息使用人的管理，规范外部信息报送，保证公平信息披露，杜绝内幕交易等违法违规行。

（三）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的要求，认真做好投资者关系，努力提高信息披露透明度。公司投资者关系管理负责人全面负责公司投资者关系管理工作，下设公司董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门。

公司日常通过现场、网络平台、电话沟通、回复电子邮件等各种途径加强上市公司与投资者之间的沟通，聆听投资者意见，传递公司信息，增强投资者和公司之间的信任。报告期内，公司累计接待近200多人次境内外投资者（潜在投资者）的来访和交流。

报告期内，主要投资者见面会如下：

次数	时间	地点	方式	接待对象	接待者	谈论的内容
1	2010.1.25	公司本部	见面会	券商、基金等投资者 5 人	董事长\董秘	公司日常经营情况。公司为投资者
2	2010.1.29	公司本部	见面会	基金等投资者 7 人	董秘\证代	

3	2010. 2. 4	公司本部	见面会	券商、基金等投资者 13 人	董秘	提供定期报告、临时公告、宣传样本等公开资料。
4	2010. 3. 19	公司本部	见面会	券商、基金等投资者 20 人	董秘\证代	
5	2010. 3. 24	公司本部	见面会	基金投资者 2 人	董秘	
6	2010. 4. 27	网络方式	年报业绩说明会	网络	董事长\总经理\财务总监\董秘等	
7	2010. 4. 29	公司本部	见面会	券商、基金等 11 人	董秘	
8	2010. 5. 6	公司本部	见面会	券商、基金等 5 人	董秘\证代	
9	2010. 5. 13	上海帝璟酒店	年度股东大会	券商、基金、QFII 等各类投资者 41 人	董事长\总经理\董秘	
10	2010. 5. 19	公司本部	见面会	投资公司 2 人	证代	
11	2010. 5. 27	公司本部	见面会	私募基金等 6 人	董秘\证代	
12	2010. 8. 5	公司本部	见面会	基金公司等 3 人	董秘	
13	2010. 8. 12	公司本部	见面会	券商等 3 人	董秘	
14	2010. 8. 12	公司本部	见面会	基金公司等 4 人	董秘	
15	2010. 8. 27	公司本部	见面会	基金公司等 3 人	董秘	
16	2010. 8. 30	公司本部	见面会	券商等 3 人	董事长\董秘	
17	2010. 12. 1	公司本部	见面会	券商、基金等投资者 13 人	证代	

## 第八章 监事会报告

报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》以及相关的法规要求，勤勉、诚实地履行职能，依法独立行使职权，以保障公司规范运作，维护公司和股东利益。监事会对公司长远发展计划、生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。现将监事会在本年度的主要工作报告如下：

### 一、监事会会议情况和决议内容

报告期内，监事会共召开了五次会议，具体情况如下：

（一）2010年4月20日召开了第四届监事会第八次会议，审议并通过了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2009年度利润分配及公积金转增股本的预案》、《公司2009年年度报告正文及摘要》、《公司2009年度内部控制自我评价报告》、《章程修正案》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于运用闲置自有资金申购新股的议案》。

（二）2010年4月27日召开了第四次监事会第九次会议，审议并通过了《公司2010年第一季度报告》。

（三）2010年5月13日召开了第四次监事会第十次会议，审议并通过了《高管人员薪酬考核管理办法》（修订稿）。

（四）2010年8月25日召开了第四届监事会第十一次会议，审议并通过了《公司2010年半年度报告全文及摘要》。

（五）2010年10月27日召开了第四次监事会第十二次会议，审议并通过了《公司2010年第三季度报告》。

### 二、监事会对下列事项发表独立意见

#### （一）公司依法运作情况

2010年度，公司依据法律、法规及章程规定，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，决策程序合法有效。董事会和管理层能够按照股东大会决议，认真履行各项职责。公司董事、经理等高级管理人员在执行职务中没有发生违反法律、法规、公司章程和损害股东利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

公司本年度财务运行稳健，财务状况良好，经济效益稳步增长。财务审计报告如实反映公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具了标准、无保留意见的审计报告，我们对此表示无异议。

(三) 关联交易情况

公司关联交易的交易条件公平合理，无损害股东利益及本公司利益的情形发生。

(四) 公司收购、出售资产情况

公司收购、出售资产的交易价格合理、公允，没有发现损害股东的权益或造成公司资产损失的情况，没有发现内幕交易。

(五) 审核董事会《关于公司2010年度内部控制评价报告》

监事会认为公司现有的内部控制制度较为健全，符合我国现有法律、法规和证券监管部门的要求；公司日常经营和企业管理均能严格按照内控制度执行，法人治理结构完善，公司运营规范，内控程序合理，保证了公司健康良好的发展。我们同意董事会审议通过的《公司2010年度内部控制自我评价报告》，认为《公司2010年度内部控制自我评价报告》较为完整、客观，准确地反映了公司内部控制情况，对报告无异议。

## 第九章 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

三、报告期末，公司未持有其他上市公司股权、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事项。

公司参股商业银行股权的情况如下：

单位：（人民币）元

投资对象	期末持股数量（股）	初始投资金额	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
上海银行	73,146	50,100.00	50,100.00	7,515.00	长期股权投资	购买

报告期内，公司运用闲置自有资金进行新股申购，中签新股使用的资金数量为 485.56 万元，当期实现收益 129.56 万元。截止报告期末，“新研股份”等八支中签新股未上市。

四、报告期内，无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内，公司无股权激励实施计划。

### 六、重大关联交易事项

（一）报告期内，公司发生与日常经营相关的关联交易。

单位：（人民币）元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	占同类交易金额比例	结算方式
上海梅里埃生物工程有限公司	出租厂房及土地	市场价格	588,980.14	27.87%	现金结算

上海梅里埃生物 工程有限公司	出售商品	市场价格	4,008.26	-	现金结算
-------------------	------	------	----------	---	------

(二) 报告期内, 公司未发生资产、股权转让的关联交易。

(三) 报告期内, 公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

(四) 报告期内, 公司与关联方未发生债权债务往来。

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内, 公司未有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(二) 公司的担保事项

1. 公司本报告期内发生或以前报告期发生延续至本期的担保情况如下表所示:

担保提供方	担保对象	担保类型	担保期限	担保合同 签署时间	审议批准 的担保额度 (万元)	实际担 保金额 (万元)	担保 债务 逾期 情况
上海科华企业发 展有限公司	上海科华生物工程 股份有限公司	连带责任保 证担保	2009年3月18至 2010年3月18日	2009年3月17日	100	100	无
上海科华生物工 程股份有限公司	上海科华实验系统 有限公司	连带责任保 证担保	2009年4月27至 2010年4月27日	2009年4月24日	1000	1000	无
上海科华企业发 展有限公司	上海科华生物工程 股份有限公司	连带责任保 证担保	2009年4月28至 2010年4月28日	2009年4月28日	1900	1900	无
上海科华企业发 展有限公司	上海科华实验系统 有限公司	连带责任保 证担保	2009年9月29日 2010年9月29日	2009年9月28日	100	100	无
上海科华企业发 展有限公司	上海科华生物工程 股份有限公司	连带责任保 证担保	2010年4月29至 2011年4月29日	2010年4月29日	900	900	无
上海科华企业发 展有限公司	上海科华生物工程 股份有限公司	连带责任保 证担保	2010年5月7至 2011年4月29日	2010年5月7日	200	200	无
上海科华生物工 程股份有限公司	上海科华实验系统 有限公司	连带责任保 证担保	2010年4月29至 2011年4月29日	2010年4月29日	1900	900	无
上海科华企业发 展有限公司	上海科华实验系统 有限公司	连带责任保 证担保	2010年9月29日 2011年9月29日	2010年9月29日	200	200	无

2010年1月25日, 公司召开第四届董事会第十三次临时会议, 审议并通过了《关于为控股子公司上海科华企业发展有限公司提供担保额度的议案》, 公司为上海科华企业发展有限公司提供总金额不超过人民币1000万元(含本数)的贷款担保额度, 担

保期限为十二个月；本公司同时为其向银行申请办理的不超过300万美元（含本数）的进口信用证额度提供连带责任担保。截止本报告期末，实际信用证担保金额873.24万元人民币（按期末汇率折算）。

2010年4月20日，公司召开第四届董事会第十四次临时会议，审议并通过了《关于为控股子公司上海科华实验系统有限公司提供担保的议案》，同意公司为上海科华实验系统有限公司提供1,900万元人民币的连带责任保证担保。

2. 截止2010年12月31日，公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为0万元。

3. 截止2010年12月31日，公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为1,773.24万元，占公司年未经审计合并会计报表净资产比例的1.97%。

4. 截止2010年12月31日，公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保、子公司之间的担保及控股子公司为上市公司提供的担保）为3,073.24万元，占公司年未经审计合并会计报表净资产比例的3.42%。

5. 公司独立董事，对公司担保情况发表如下独立意见：

截止2010年12月31日，上海科华生物工程股份有限公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与中国证监会证监发[2003]56号及证监发[2005]120号文规定相违背的情形。

报告期内，公司担保均按法律法规、《公司章程》等规定履行了必要的审议程序，公司已建立了完善的对外担保风险管理制度，在相关信息披露中充分揭示了对外担保存在的风险，目前没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

（三）报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内公司无其他重大合同。

#### 八、公司或持股 5%以上股东的承诺及其他事项

（一）为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，持股 5%以上股东唐伟国、沙立武、徐显德向本公司出具了《非同业竞争承诺函》。报告期内，上述股东遵守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（二）原非流通股股东已全部履行了在股权分置改革过程中做出的相关承诺。

(三) 2010年4月29日至2010年5月7日期间, 公司持股5%以上股东徐显德先生涉及短线交易买卖公司股票, 获得收益21, 430元。2010年5月10日, 公司已将上述收益收归公司所有。公司董事会向徐显德先生进一步解释了法律、法规中关于短线交易股票的详细规定, 要求其引以为戒, 严格规范买卖本公司股票的行为, 2010年度内, 徐显德先生没有再发生买卖本公司股票的行为。

#### 九、公司聘任、解聘会计师事务所及支付给聘任会计师事务所的报酬情况

(一) 报告期内, 公司继续聘任立信会计师事务所为公司2010年度审计机构, 股东大会及董事会授权董事长具体决定2010年度审计费。本公司与会计师事务所签订了审计业务约定书, 规定了2010年度审计的总费用为40万元人民币。至本报告披露日, 公司2010年度审计费用尚未支付。

(二) 截至本报告期末, 立信会计师事务所已连续 12 年为公司提供审计服务。

十、报告期内, 公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十一、其他重大事项

##### 公司 2010 年度信息披露索引

序号	日期	公告内容	刊登报纸及版面
1	2010年1月27日	第四届董事会第十三次临时会议决议公告(2010-001) 关于为控股子公司提供担保额度的公告(2010-002)	证券时报 D4 版
2	2010年2月2日	关于甲型通用型和甲型H1N1 流感病毒核酸双检试剂盒获得医疗器械注册证的公告(2010-003)	证券时报 D4 版
3	2010年2月26日	2009 年度业绩快报(2010-004)	证券时报 A16 版
4	2010年3月5日	关于收到“十一五”计划重大科技专项课题拨款的公告(2010-005)	证券时报 B9 版
5	2010年3月19日	关于收购子公司股权的公告(2010-006) 关于参股子公司完成第二期增资的公告(2010-007)	证券时报 D29 版

6	2010 年 4 月 22 日	第四届董事会第十四次会议决议公告 (2010-008) 第四届监事会第八次会议决议公告 (2010-009) 关于召开 2009 年度股东大会的通知 (2010-010) 2009 年年度报告摘要 (2010-011) 独立董事对相关事项的独立意见 (2010-012) 运用自有资金申购新股的公告 (2010-013) 关于为控股子公司上海科华实验系统有限公司提供担保的公告 (2010-014) 监事会对相关事项的意见 (2010-015) 关于举行 09 年度报告网上说明会的通知 (2010-016) 2009 年度内部控制自我评价报告 (2010-017)	证券时报 D24 版
7	2010 年 4 月 28 日	第四届董事会第十五次会议决议公告 (2010-018) 2010 年第一季度报告 (2010-019) 独立董事关于《董事长 2009 年度薪酬议案》和《关于确定公司高管人员 2009 年度薪酬议案》之独立意见 (2010-020)	证券时报 D72 版
8	2010 年 5 月 11 日	关于股东违规买卖本公司股票的公告 (2010-021)	证券时报 D4 版
9	2010 年 5 月 14 日	2009 年度股东大会决议公告 (2010-022) 第四届董事会第十六次会议决议公告 (2010-023) 第四届监事会第十次会议决议公告 (2010-024)	证券时报 D12 版
10	2010 年 5 月 19 日	关于子公司产品获得医疗器械注册证的提示性公告 (2010-025)	证券时报 D15 版
11	2010 年 5 月 21 日	2009 年度权益分派实施公告 (2010-026)	证券时报 A16 版
12	2010 年 6 月 5 日	关于两项诊断试剂产品取得医疗器械注册证的提示性公告 (2010-027)	证券时报 B12 版
13	2010 年 7 月 22 日	关于公司产品获得医疗器械注册证的提示性公告 (2010-028)	证券时报 D21 版
14	2010 年 7 月 30 日	2010 年半年度业绩快报 (2010-029)	证券时报 A8 版
15	2010 年 8 月 27 日	2010 年半年度报告摘要 (2010-030) 独立董事对公司对外担保及关联方占用资金的专项说明和独立意见 (2010-031)	证券时报 D64 版
16	2010 年 10 月 28 日	2010 年第三季度报告 (2010-032)	证券时报 D11 版
17	2010 年 11 月 30 日	关于产品获得《新药证书》及《药品注册批件》的公告 (2010-033)	证券时报 C9 版
18	2010 年 12 月 24 日	关于获得国家科技部“863”计划项目课题拨款的公告 (2010-034)	证券时报 B12 版

投资者也可登陆巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>), 了解以上公告的详细内容。

## 第十章 财务报告

附后

## 第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件的原件备置于公司董事会办公室。

上海科华生物工程股份有限公司

董事长：唐伟国

二零一一年三月二十八日

## 审计报告

信会师报字[2011]第 11139 号

上海科华生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海科华生物工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：周琪

中国注册会计师： 杨志平

中国·上海

二〇一一年三月二十八日

## 资产负债表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位:人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	571,642,602.67	436,705,803.49	468,356,466.85	392,871,866.07
交易性金融资产	234,080.00	89,990.00	363,280.00	133,020.00
应收票据	1,027,704.56	1,027,704.56	1,935,925.00	1,935,925.00
应收账款	94,895,853.02	57,853,924.55	86,337,855.83	51,546,443.15
预付款项	10,915,457.77	4,780,447.20	22,311,851.22	3,421,857.09
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,747,907.83	5,136,928.16	6,644,053.71	1,059,748.06
存货	101,859,175.65	49,304,409.09	79,124,453.07	31,570,174.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	791,322,781.50	554,899,207.05	665,073,885.68	482,539,033.97
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	137,891.94		155,987.71	
长期股权投资	48,013,167.61	125,030,436.99	31,711,070.06	103,434,819.62
投资性房地产	1,199,261.18	1,199,261.18	1,229,638.46	1,229,638.46
固定资产	134,173,309.78	119,247,785.80	126,946,235.91	104,405,855.59
在建工程	919,792.94	235,559.07	2,119,290.58	668,549.84
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17,644,322.35	1,260,366.06	16,239,510.31	311,521.50
开发支出	23,116,432.77	18,498,717.65	11,280,148.55	8,546,503.38
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	1,356,997.59	1,232,135.52	2,202,910.91	1,481,670.24
递延所得税资产	2,896,604.95	2,341,440.54	2,750,208.76	2,221,595.13
其他非流动资产				
非流动资产合计	295,593,011.76	335,180,933.46	260,770,231.90	288,435,384.41
资产总计	1,086,915,793.26	890,080,140.51	925,844,117.58	770,974,418.38

## 资产负债表(续)

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位:人民币元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	58,000,000.00	29,000,000.00	49,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	32,541,628.29	19,978,462.01	36,926,174.24	19,537,271.00
预收款项	10,404,907.67	1,591,021.25	15,935,326.92	2,108,094.22
应付职工薪酬	9,205,445.17	7,320,945.67	6,872,763.65	3,818,485.09
应交税费	31,794,127.55	23,906,611.03	20,156,712.59	16,770,809.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款	11,165,599.91	9,436,278.04	2,785,172.59	1,986,837.70
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	153,111,708.59	91,233,318.00	131,676,149.99	73,221,497.89
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,465,000.00	2,190,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
非流动负债合计	2,465,000.00	2,190,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
负债合计	155,576,708.59	93,423,318.00	133,026,149.99	74,571,497.89
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	492,277,500.00	492,277,500.00	410,231,250.00	410,231,250.00
资本公积	19,086,219.52	17,657,161.69	18,261,875.75	17,657,161.69
减:库存股				
盈余公积	100,802,989.63	100,802,989.63	82,572,974.43	82,572,974.43
未分配利润	287,466,067.90	185,919,171.19	244,530,072.57	185,941,534.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	899,632,777.05	796,656,822.51	755,596,172.75	696,402,920.49
少数股东权益	31,706,307.62		37,221,794.84	
所有者权益合计	931,339,084.67	796,656,822.51	792,817,967.59	696,402,920.49
负债和所有者权益总计	1,086,915,793.26	890,080,140.51	925,844,117.58	770,974,418.38

单位负责人:唐伟国

财务总监:曹峻

财务主管:王国其

## 各项资产减值准备明细表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司(合并)		2010年1-12月			单位:人民币元
项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少数 转回          转销	期末账面余额	
一、坏账准备	7,101,665.73	1,425,349.79	217,004.17	8,310,011.35	
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	7,101,665.73	1,425,349.79	217,004.17	8,310,011.35	

单位负责人:唐伟国

财务总监:曹峻

财务主管:王国其

## 利润表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位:人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	781,315,791.61	353,968,717.99	621,196,340.11	273,749,434.00
其中:营业收入	781,315,791.61	353,968,717.99	621,196,340.11	273,749,434.00
二、营业总成本	546,329,946.04	180,313,323.48	404,894,727.57	121,543,872.03
其中:营业成本	359,992,666.81	82,035,386.57	266,134,224.05	68,480,827.07
营业税金及附加	5,874,940.34	3,680,582.57	5,659,048.71	3,387,420.82
销售费用	136,462,852.63	67,835,295.41	95,520,535.88	31,619,422.61
管理费用	46,020,859.02	30,887,795.70	38,191,170.97	19,130,105.37
财务费用	-3,446,722.55	-4,478,631.30	-1,355,529.86	-1,573,788.15
资产减值损失	1,425,349.79	352,894.53	745,277.82	499,884.31
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	8,971,896.98	16,874,963.65	3,428,770.68	58,506,548.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,553,438.01	-52,282.63	2,347,755.79	-877,326.07
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	243,957,742.55	190,530,358.16	219,730,383.22	210,712,110.68
加:营业外收入	33,362,136.85	23,591,075.34	25,160,169.95	17,964,637.55
减:营业外支出	233,863.10	28,201.72	203,066.05	143,457.41
其中:非流动资产处置损失	53,563.10	28,201.72	186,826.73	141,457.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	277,086,016.30	214,093,231.78	244,687,487.12	228,533,290.82
减:所得税费用	41,172,861.60	31,793,079.76	31,102,895.83	23,723,835.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	235,913,154.70	182,300,152.02	213,584,591.29	204,809,454.90
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	225,258,510.53		204,342,546.23	
少数股东损益	10,654,644.17		9,242,045.06	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.46	0.37	0.42	0.42
(二)稀释每股收益	0.46	0.37	0.42	0.42
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	235,913,154.70	182,300,152.02	213,584,591.29	204,809,454.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	225,258,510.53		204,342,546.23	
归属于少数股东的综合收益总额	10,654,644.17		9,242,045.06	

单位负责人:唐伟国

财务总监:曹峻

财务主管:王国其

## 现金流量表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位:人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	885,180,669.03	401,409,352.97	727,947,321.13	315,036,737.68
收到的税费返还	7,448,438.97	1,655,000.00	5,938,892.24	2,445,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	44,486,830.44	39,491,792.89	22,786,635.05	17,508,687.81
经营活动现金流入小计	937,115,938.44	442,556,145.86	756,672,848.42	334,990,425.49
购买商品、接受劳务支付的现金	414,616,888.78	95,835,415.66	298,032,252.42	57,159,551.05
支付给职工以及为职工支付的现金	87,851,669.53	45,859,311.66	75,714,649.34	30,734,589.67
支付的各项税费	97,142,670.07	65,307,713.75	89,116,009.93	56,647,876.50
支付的其他与经营活动有关的现金	95,676,814.90	51,290,691.49	76,301,873.25	22,174,092.60
经营活动现金流出小计	695,288,043.28	258,293,132.56	539,164,784.94	166,716,109.82
经营活动产生的现金流量净额	241,827,895.16	184,263,013.30	217,508,063.48	168,274,315.67
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	6,522,074.64	1,609,041.87	3,145,217.92	2,250,144.37
取得投资收益收到的现金	7,515.00	11,249,765.00	1,675,379.96	58,862,939.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,783.13		1,371,437.81	154,323.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	732,312.83	12,357,381.38	490,000.00	73,293,337.61
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	7,290,685.60	25,216,188.25	6,682,035.69	134,560,745.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,917,075.43	31,660,777.52	41,705,290.14	20,474,745.26
投资支付的现金	27,471,011.51	49,703,611.88	2,610,150.00	21,926,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	65,388,086.94	81,364,389.40	44,315,440.14	42,401,025.26
投资活动产生的现金流量净额	-58,097,401.34	-56,148,201.15	-37,633,404.45	92,159,719.89
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	706,500.00		3,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	706,500.00		3,000,000.00	
取得借款收到的现金	68,000,000.00	29,000,000.00	52,000,000.00	29,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	68,706,500.00	29,000,000.00	55,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	59,000,000.00	29,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,177,491.67	83,528,608.61	71,637,473.92	64,262,967.50
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	4,257,750.00		6,313,263.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	432,000.00	216,000.00	216,000.00	108,000.00
筹资活动现金流出小计	148,609,491.67	112,744,608.61	97,853,473.92	74,370,967.50
筹资活动产生的现金流量净额	-79,902,991.67	-83,744,608.61	-42,853,473.92	-45,370,967.50
四、汇率变动对现金的影响	-541,366.33	-536,266.12	-20,064.44	-10,343.36

KHB 上海科华生物工程股份有限公司 2010 年年度报告正文

五、现金及现金等价物净增加额	103,286,135.82	43,833,937.42	137,001,120.67	215,052,724.70
加：期初现金及现金等价物余额	468,356,466.85	392,871,866.07	331,355,346.18	177,819,141.37
六、期末现金及现金等价物余额	571,642,602.67	436,705,803.49	468,356,466.85	392,871,866.07

单位负责人：唐伟国

财务总监：曹峻

财务主管：王国其

## 所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司(母)

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,231,250.00	17,657,161.69		82,572,974.43		185,941,534.37		696,402,920.49	315,562,500.00	49,213,411.69		62,092,028.94		127,838,024.96		554,705,965.59
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	410,231,250.00	17,657,161.69		82,572,974.43		185,941,534.37		696,402,920.49	315,562,500.00	49,213,411.69		62,092,028.94		127,838,024.96		554,705,965.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,046,250.00			18,230,015.20		-22,363.18		100,253,902.02	94,668,750.00	-31,556,250.00		20,480,945.49		58,103,509.41		141,696,954.90
（一）净利润						182,300,152.02		182,300,152.02						204,809,454.90		204,809,454.90
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计						182,300,152.02		182,300,152.02						204,809,454.90		204,809,454.90
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																

(四) 利润分配	82,046,250.00		18,230,015.20	-182,322,515.20	-82,046,250.00	63,112,500.00		20,480,945.49	-146,705,945.49	-63,112,500.00
1. 提取盈余公积			18,230,015.20	-18,230,015.20				20,480,945.49	-20,480,945.49	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	82,046,250.00			-164,092,500.00	-82,046,250.00	63,112,500.00			-126,225,000.00	-63,112,500.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转						31,556,250.00	-31,556,250.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)						31,556,250.00	-31,556,250.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	492,277,500.00	17,657,161.69	100,802,989.63	185,919,171.19	796,656,822.51	410,231,250.00	17,657,161.69	82,572,974.43	185,941,534.37	696,402,920.49

单位负责人：唐伟国

财务总监：曹峻

财务主管：王国其

## 所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司（合并） 2010 年度

单位：人民币元

项目	本金额								上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,231,250.00	18,261,875.75		82,572,974.43	244,530,072.57		37,221,794.84	792,817,967.59	315,562,500.00	49,999,977.72		62,092,028.94	187,005,544.90		29,086,813.70	643,746,865.26
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	410,231,250.00	18,261,875.75		82,572,974.43	244,530,072.57		37,221,794.84	792,817,967.59	315,562,500.00	49,999,977.72		62,092,028.94	187,005,544.90		29,086,813.70	643,746,865.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,046,250.00	824,343.77		18,230,015.20	42,935,995.33		-5,515,487.22	138,521,117.08	94,668,750.00	-31,738,101.97		20,480,945.49	57,524,527.67		8,134,981.14	149,071,102.33
（一）净利润					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70					204,342,546.23		9,242,045.06	213,584,591.29
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70					204,342,546.23		9,242,045.06	213,584,591.29
（三）所有者投入和减少资本		824,343.77					-11,912,381.39	-11,088,037.62		-181,851.97					3,000,000.00	2,818,148.03
1. 所有者投入资本							706,500.00	706,500.00							3,000,000.00	3,000,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他		824,343.77				-12,618,881.39	-11,794,537.62		-181,851.97					-181,851.97
(四) 利润分配	82,046,250.00			18,230,015.20	-182,322,515.20	-4,257,750.00	-86,304,000.00	63,112,500.00			20,480,945.49	-146,818,018.56	-4,107,063.92	-67,331,636.99
1. 提取盈余公积				18,230,015.20	-18,230,015.20						20,480,945.49	-20,480,945.49		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	82,046,250.00				-164,092,500.00	-4,257,750.00	-86,304,000.00	63,112,500.00				-126,225,000.00	-4,107,063.92	-67,219,563.92
4. 其他												-112,073.07		-112,073.07
(五) 所有者权益内部结转								31,556,250.00	-31,556,250.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)								31,556,250.00	-31,556,250.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本年年末余额	492,277,500.00	19,086,219.52		100,802,989.63	287,466,067.90	31,706,307.62	931,339,084.67	410,231,250.00	18,261,875.75		82,572,974.43	244,530,072.57	37,221,794.84	792,817,967.59

单位负责人：唐伟国

财务总监：曹峻

财务主管：王国其

## 上海科华生物工程股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海科华生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》的规定，经上海市人民政府沪府体改审（1998）065 号文批准，由上海科申实业有限公司、上海科华生物工程股份有限公司职工持股会、自然人沙立武等人在原上海科华生化试剂实验所的基础上以发起设立方式成立的股份公司。公司于 1998 年 11 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：310000000000260。

公司的前身最早可追溯至原上海科华生化试剂实验所，始建于 1981 年 11 月。1998 年 11 月，上海科华生化试剂实验所改制为股份有限公司，并更名为上海科华生物工程股份有限公司，注册资本由 180 万元变更为 1,000 万元。2001 年 9 月，经信长会师报字（2001）第 21352 号验证，公司增加注册资本至 3,000 万元。2002 年 12 月，经信长会师报字（2002）第 21620 号验证，公司增加注册资本至 3,500 万元。2003 年 3 月经信长会师报字（2003）第 20660 号验证，公司增加注册资本至 5,075 万元。2004 年 6 月 8 日经中国证监会证监发行字（2004）92 号核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,800 万股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 1,800 万元。2004 年 7 月 5 日向社会公开发行，2004 年 7 月 9 日经信长会师报字（2004）第 11130 号验证，公司增加注册资本至人民币 6,875 万元。公司于 2004 年 7 月 21 日在深圳证券交易所上市。

根据公司 2004 年度股东大会决议：公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增资本。转增股份总额为 1,375 万股，每股面值 1 元，公司股本达到 8,250 万元。

2005 年 10 月 21 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.6 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化，其中：有限售条件股份为 5,312.40 万股，占股份总数的 64.39%，无限售条件股份为 2,937.60 万股，占股份总数的 35.61%。

根据公司 2005 年度股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日总股本 8,250 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），每 10 股送红股 1 股，合计派发股利 4,950 万元；同时，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股的比例转增股本。送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 8,250 万股变更为 14,025 万股。

根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日总股本 14,025 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）；同时，用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本。送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 14,025 万股变更为 21,037.50 万股。

根据公司 2007 年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日总股本 21,037.50 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）；同时，用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 1 股的比例转增股本。送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 21,037.50 万股变更为 31,556.25 万股。

根据公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年 12 月 31 日总股本 31,556.25 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），每 10 股送红股 2 股，合计派发股利 12,622.50 万元（含税）；同时，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股的比例转增股本。送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 31,556.25 万股变更为 41,023.125 万股。

根据公司 2009 年度股东大会决议，以 2009 年 12 月 31 日总股本 41,023.125 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），每 10 股送红股 2 股，合计派发股利 16,409.25 万元（含税）。送红股后，公司股本总数由 41,023.125 万股变更为 49,227.75 万股。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数为 49,227.75 万股，公司的注册资本为 49,227.75 万元，其中：有限售条件股份为 5,546.8626 万股，占股份总数的 11.27%，无限售条件股份为 43,680.8874 万股，占股份总数的 88.73%。

公司属生物医学工程技术行业，公司的经营范围为：生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械，兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究生产和经营，以及有关的技术服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

公司注册及总部办公地：上海市钦州北路 1189 号。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **(十) 应收款项**

#### **1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按余额百分比法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（余额百分比法、其他方法）	
组合 1	余额百分比法
组合 2	其他方法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1	6	6

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄三年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5-10	4.75-2.375
专用设备	5-10	5-10	19-9.5
通用设备	5-10	5-10	19-9.5
运输设备	5	5-10	19-18
固定资产装修	5-10		20-10

注：本报告期子公司科华东菱为外商投资企业，预计残值率为 10%

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
财务软件	10	预计可使用年限
非专利技术	4	医疗器械注册证
土地使用权	50	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### (十九) 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

## 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更

## (二十四) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品销售收入	17
营业税	租金、服务费收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### (二) 税收优惠及批文

上海科华生物工程股份有限公司及二家控股子公司上海科华东菱诊断用品有限公司、上海科华实验系统有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并于 2009 年 1 月 12 日收到了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR200831000538、GR200831000537、GR200831000540，发证时间均为 2008 年 11 月 25 日），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司及上述控股子公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008 年至 2010 年），所得税率按 15%的比例征收。

子公司上海科华企华信息技术有限公司和上海科华实验系统有限公司，根据财税[2000]25 号规定：自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品和集成电路产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和集成电路产品以及相应的扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

子公司上海科启医疗设备有限公司 2010 年所得税采用核定征收：按收入总额的 4%计提企业所得税应纳税所得额。

子公司上海哲诚商务咨询有限公司 2010 年所得税采用核定征收：按收入总额的 10%计提企业所得税应纳税所得额。

子公司上海科华齐效电脑技术有限公司 2010 年所得税采用核定征收：按收入总额的 5%计提企业所得税应纳税所得额。

子公司上海科裕医疗器械有限公司 2010 年所得税采用核定征收：按收入总额的 4%计提企业所得税应纳税所得额。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海科华实验系统有限公司	控股子公司	上海	工业	5,700.00	医疗器械（见许可证）生产，生化免疫检测、光机电、计算机软件、集成电路专业领域内八技服务，仪器仪表、光电设备、电子计算机及配件、集成电路、五金交电、百货、建筑装饰装潢材料、机电销售（涉及许可经营的凭许可证经营）	5,652.12		99.16	99.16	是		
上海科华企业发展有限公司	控股子公司	上海	商业	2,500.72	化学试剂，仪器仪表，五金交电，百货，建筑装饰装潢材料，计算机软件及硬件销售，从事医疗仪器器械八技服务，医疗器械维修（涉及许可经营的凭许可证经营）	1,619.00		77.938	77.938	是		
上海科华检验医学产品有限公司	控股子公司	上海	工业	2,500.00	销售医疗器械（III类：注射穿刺器械；II类：临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、医用化验和基础设备器具）。（上述经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）	1,750.00		70.00	70.00	是		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海科启医疗设备有限公司	控股子公司的子公司	上海	商业	500.00	医疗器械、五金交电、百货、建筑材料，计算机软硬件及硬件销售；从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发、技术转让。	389.69		77.938	77.938	是		
上海哲诚商务咨询有限公司	控股子公司的子公司	上海	商业	100.00	商务咨询（除经纪）（涉及行政许可的凭许可证经营）	77.938		77.938	77.938	是		
上海科华实验仪器发展有限公司	控股子公司的子公司	上海	工业	1,000.00	临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、体外循环及血液处理设备；二类：临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）；仪器仪表、机电设备、电子产品、五金交电、计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品）批发零售；计算机、集成电路领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；从事货物及技术的进出口业务。	991.60		99.16	99.16	是		

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司：无

### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否符合报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海科榕医疗器械有限公司	控股子公司的子公司	上海	商业	500.00	医疗器械，五金交电，日用百货，建筑装潢材料，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事医疗器械领域内技术服务、技术开发（涉及行政许可的凭许可证经营）	389.69		77.938	77.938	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2010 年 3 月通过非同一控制下企业合并取得上海科榕医疗器械有限公司，持股比例 100%。

2、 本年减少合并单位 3 家，原因为：

(1) 2010 年 7 月收购少数股东持有子公司上海科华东菱诊断用品有限公司的 50% 股权。2010 年 9 月，吸收合并上海科华东菱诊断用品有限公司，被吸收合并方办妥工商注销手续，注销后不再纳入合并范围。

(2) 2010 年 6 月上海科华企华信息技术有限公司因清算并办妥工商注销手续，注销后不再纳入合并范围。

(3) 2010 年 11 月转让持有上海科华齐效电脑技术有限公司的 67% 股权，转让后不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体 单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海科榕医疗器械有限公司	12,230,137.59	7,730,137.59

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体 单位：元

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海科华东菱诊断用品有限公司	25,691,060.74	4,753,046.15
上海科华企华信息技术有限公司	476,120.55	-7,359.33
上海科华齐效电脑技术有限公司	4,305,456.78	-50,507.05

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海科榕医疗器械有限公司		

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
上海科华齐效电脑技术有限公司	2010.11.30	出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额确认为处置损益

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			88,356.80			120,053.32
美元						
欧元						
小计			88,356.80			120,053.32
银行存款						
人民币			546,361,104.41			426,661,601.13
美元	181,757.70	6.6227	1,203,726.71	287,698.21	6.8282	1,964,460.91
欧元	13,889.09	8.8065	122,314.27	32,078.03	9.7971	314,271.67
小计			547,687,145.39			428,940,333.71
其他货币资金						
人民币			23,867,100.48			39,296,079.82
美元						
欧元						
小计			23,867,100.48			39,296,079.82
合 计			571,642,602.67			468,356,466.85

其中受限制的货币资金：无

### (二) 交易性金融资产

#### 交易性金融资产分类

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	234,080.00	363,280.00

### (三) 应收票据

#### 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,027,704.56	1,935,925.00

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	100,953,035.14	98.86	6,057,182.12	6.00	91,848,782.81	99.13	5,510,926.98	6.00
组合小计	100,953,035.14	98.86	6,057,182.12	6.00	91,848,782.81	99.13	5,510,926.98	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,163,180.27	1.14	1,163,180.27	100.00	805,956.15	0.87	805,956.15	100.00
合计	102,116,215.41	100.00	7,220,362.39		92,654,738.96	100.00	6,316,883.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	98,919,433.89	97.98	5,935,166.04	89,677,647.54	97.64	5,380,658.85
1—2 年	1,572,326.79	1.56	94,339.61	1,628,733.66	1.77	97,724.03
2—3 年	461,274.46	0.46	27,676.47	542,401.61	0.59	32,544.10
3 年以上						
合计	100,953,035.14	100.00	6,057,182.12	91,848,782.81	100.00	5,510,926.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售收入	1,163,180.27	1,163,180.27	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回

##### 2、 本期转回或收回上期已全额计提坏账准备的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售收入	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	104,901.34	104,901.34

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州科华医疗设备有限公司	子公司的联营企业	6,421,683.51	1年以内	6.29
云南科华盛源经贸有限公司	非关联方	4,911,054.00	1年以内	4.81
合肥科君华医疗设备有限公司	非关联方	3,711,237.20	1年以内	3.63
南京运涵医疗器械有限公司	非关联方	3,137,597.04	1年以内	3.07
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司的联营企业	2,944,945.08	1年以内	2.88

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州科华医疗设备有限公司	子公司的联营企业	6,421,683.51	6.29
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司的联营企业	2,944,945.08	2.88
合计		9,366,628.59	9.17

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	11,433,944.50	96.66	686,036.67	6.00	7,068,142.24	95.27	424,088.53	6.00
组合小计	11,433,944.50	96.66	686,036.67	6.00	7,068,142.24	95.27	424,088.53	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	394,810.68	3.34	394,810.68	100.00	350,737.41	4.73	350,737.41	100.00
合计	11,828,755.18	100.00	1,080,847.35		7,418,879.65	100.00	774,825.94	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,893,253.80	86.52	593,595.22	5,561,291.27	78.68	333,677.46
1—2 年	767,082.62	6.71	46,024.96	1,173,016.57	16.60	70,381.01
2—3 年	773,608.08	6.77	46,416.49	333,834.40	4.72	20,030.06
3 年以上						
合计	11,433,944.50	100.00	686,036.67	7,068,142.24	100.00	424,088.53

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	238,028.37	238,028.37	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	54,628.30	54,628.30	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	52,621.70	52,621.70	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	41,060.74	41,060.74	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	8,418.87	8,418.87	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
电话费	52.70	52.70	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	394,810.68	394,810.68		

2、 本期转回或收回上期已全额计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
保证金	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	45,666.03	45,666.03
个人借款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	16,677.20	16,677.20
合计			62,343.23	62,343.23

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
姜禹成	个人借款	680.80	确认为赔偿款	否

4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海金蝶软件科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	30.43	股权转让款
黑龙江省卫生厅	非关联方	807,040.00	1 年以内	6.82	保证金
甘肃省中央补助地方公共卫生专项资金项目领导小组办公室	非关联方	321,445.00	2—3 年	2.72	保证金
前锦网络信息技术（上海）有限公司	非关联方	253,625.66	1 年以内	2.14	外地社保
河南省卫生厅	非关联方	226,105.00	1 年以内	1.91	保证金

### 6、 期末其他应收款中无应收关联方账款。

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,739,655.96	98.39	22,054,714.91	98.85
1 至 2 年	48,577.79	0.45	116,205.51	0.52
2 至 3 年	30,861.02	0.28	86,668.80	0.39
3 年以上	96,363.00	0.88	54,262.00	0.24
合计	10,915,457.77	100.00	22,311,851.22	100.00

### 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
希森美康医用电子（上海）有限公司	非关联方	3,871,183.50	1 年以内	业务进行中
天津开发区威士达医疗仪器有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	业务进行中
上海市电力公司（闵行供电局）	非关联方	637,398.50	1 年以内	业务进行中
上海东星科技进出口有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	业务进行中
上海盈飞实业有限公司	非关联方	373,500.00	1 年以内	业务进行中
合计		6,252,082.00		

### 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,404,057.61		41,404,057.61	33,406,206.03		33,406,206.03
在途物资	488,974.35		488,974.35			
周转材料	35,985.92		35,985.92	47,895.80		47,895.80
委托加工物资	792,896.89		792,896.89	1,810,171.40		1,810,171.40
在产品	12,202,783.29		12,202,783.29	8,746,016.43		8,746,016.43
库存商品	46,934,477.59		46,934,477.59	35,087,520.81		35,087,520.81
发出商品				26,642.60		26,642.60
合计	101,859,175.65		101,859,175.65	79,124,453.07		79,124,453.07

(八) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	137,891.94	155,987.71
其中：未实现融资收益	165,306.45	242,055.63
合计	137,891.94	155,987.71

(九) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海梅里埃生物工程有限公司	40.00	40.00	10,401.23	1,708.94	8,692.29	2,640.16	-13.07
杭州科华医疗设备有限公司	40.00	40.00	3,114.67	2,499.12	615.55	7,139.06	110.40
上海捷兴医疗设备有限公司	30.00	30.00	3,690.42	574.79	3,115.63	4,278.25	1,388.03

(十) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
上海梅里埃生物工程有限公司	权益法	36,000,000.00	22,821,427.33	11,947,717.37	34,769,144.70	40.00	40.00				
杭州科华医疗设备有限公司	权益法	600,000.00	1,978,922.03	267,778.97	2,246,701.00	40.00	40.00				
上海捷兴医疗设备有限公司	权益法	600,000.00	5,050,182.07	4,086,601.21	9,136,783.28	30.00	30.00				
权益法小计		37,200,000.00	29,850,531.43	16,302,097.55	46,152,628.98						
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						7,515.00
南京运涵医疗器械有限公司	成本法	1,810,438.63	1,810,438.63		1,810,438.63						
成本法小计		1,860,538.63	1,860,538.63		1,860,538.63						7,515.00
合计		39,060,538.63	31,711,070.06	16,302,097.55	48,013,167.61						7,515.00

(十一) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	1,588,938.19			1,588,938.19
(1) 房屋、建筑物	610,441.99			610,441.99
(2) 土地使用权	978,496.20			978,496.20
2. 累计折旧和累计摊销合计	359,299.73	30,377.28		389,677.01
(1) 房屋、建筑物	212,525.03	10,807.32		223,332.35
(2) 土地使用权	146,774.70	19,569.96		166,344.66
3. 投资性房地产净值合计	1,229,638.46		30,377.28	1,199,261.18
(1) 房屋、建筑物	397,916.96		10,807.32	387,109.64
(2) 土地使用权	831,721.50		19,569.96	812,151.54
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	1,229,638.46		30,377.28	1,199,261.18
(1) 房屋、建筑物	397,916.96		10,807.32	387,109.64
(2) 土地使用权	831,721.50		19,569.96	812,151.54

本期折旧和摊销额 30,377.28 元。

(十二) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	214,119,623.69		23,203,765.64	880,445.75	236,442,943.58
其中：房屋及建筑物	88,626,829.74				88,626,829.74
通用设备	38,045,917.62		4,030,325.36	857,505.06	41,218,737.92
专用设备	55,975,417.35		19,023,420.28	17,367.16	74,981,470.47
运输设备	6,881,083.41		150,020.00	5,573.53	7,025,529.88
固定资产装修	24,590,375.57				24,590,375.57
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	87,173,387.78		15,705,524.27	609,278.25	102,269,633.80
其中：房屋及建筑物	18,743,860.59		1,971,635.92		20,715,496.51
通用设备	23,363,986.57		3,343,183.36	587,484.60	26,119,685.33
专用设备	30,567,340.34		7,461,368.70	16,498.80	38,012,210.24
运输设备	5,121,147.32		490,173.57	5,294.85	5,606,026.04
固定资产装修	9,377,052.96		2,439,162.72		11,816,215.68

上海科华生物工程股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	126,946,235.91	7,498,241.37	271,167.50	134,173,309.78
其中：房屋及建筑物	69,882,969.15	-1,971,635.92		67,911,333.23
通用设备	14,681,931.05	687,142.00	270,020.46	15,099,052.59
专用设备	25,408,077.01	11,562,051.58	868.36	36,969,260.23
运输设备	1,759,936.09	-340,153.57	278.68	1,419,503.84
固定资产装修	15,213,322.61	-2,439,162.72		12,774,159.89
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	126,946,235.91	7,498,241.37	271,167.50	134,173,309.78
其中：房屋及建筑物	69,882,969.15	-1,971,635.92		67,911,333.23
通用设备	14,681,931.05	687,142.00	270,020.46	15,099,052.59
专用设备	25,408,077.01	11,562,051.58	868.36	36,969,260.23
运输设备	1,759,936.09	-340,153.57	278.68	1,419,503.84
固定资产装修	15,213,322.61	-2,439,162.72		12,774,159.89

本期折旧额 15,705,524.27 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,133,487.25 元。

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诊断试剂净化工程				323,076.92		323,076.92
纯蒸汽发生器、纯化水管道 输送系统				206,647.18		206,647.18
血糖测试片模具及设备	65,959.07		65,959.07	55,959.07		55,959.07
高低活动冷库				50,866.67		50,866.67
研发生产楼建设工程	169,600.00		169,600.00	32,000.00		32,000.00
ZY320 外壳模具				683,760.72		683,760.72
ZY-280 比色杯模具				76,495.73		76,495.73
ZY220 外壳模具				248,717.94		248,717.94

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ZY320 比色盘内外圈模具				20,512.82		20,512.82
ZY220 模具				51,282.06		51,282.06
96 孔洗板机模具				46,410.27		46,410.27
松江 YX-07-001 号地块工程	621,697.29		621,697.29	161,365.64		161,365.64
金蝶软件				135,300.00		135,300.00
ZY220 比色杯模具	15,897.44		15,897.44			
反映杯模具	2,307.69		2,307.69			
移液头模具	3,076.92		3,076.92			
全自动支座模具	14,358.97		14,358.97			
松江 YX-08-003 号工业地块工程	26,895.56		26,895.56	26,895.56		26,895.56
合 计	919,792.94		919,792.94	2,119,290.58		2,119,290.58

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	16,920,928.99	3,228,296.26		20,149,225.25
(1).土地使用权	12,298,200.00			12,298,200.00
(2).非专利技术	3,947,547.66	2,632,193.69		6,579,741.35
(3).财务软件	675,181.33	596,102.57		1,271,283.90
2、累计摊销合计	681,418.68	1,823,484.22		2,504,902.90
(1).土地使用权	40,994.01	245,964.00		286,958.01
(2).非专利技术	515,537.87	1,446,998.91		1,962,536.78
(3).财务软件	124,886.80	130,521.31		255,408.11
3、无形资产账面净值合计	16,239,510.31	1,404,812.04		17,644,322.35
(1).土地使用权	12,257,205.99	-245,964.00		12,011,241.99
(2).非专利技术	3,432,009.79	1,185,194.78		4,617,204.57
(3).财务软件	550,294.53	465,581.26		1,015,875.79
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).非专利技术				
(3).财务软件				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、无形资产账面价值合计	16,239,510.31	1,404,812.04		17,644,322.35
(1).土地使用权	12,257,205.99	-245,964.00		12,011,241.99
(2).非专利技术	3,432,009.79	1,185,194.78		4,617,204.57
(3).财务软件	550,294.53	465,581.26		1,015,875.79

本期摊销额 1,823,484.22 元。

## 2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出		8,205,450.13	8,205,450.13		
开发阶段支出	11,280,148.55	14,575,455.62	106,977.71	2,632,193.69	23,116,432.77
(1)医疗仪器类	2,733,645.17	3,891,238.25	106,977.71	1,900,190.59	4,617,715.12
(2)诊断试剂类	8,546,503.38	10,684,217.37		732,003.10	18,498,717.65
合 计	11,280,148.55	22,780,905.75	8,312,427.84	2,632,193.69	23,116,432.77

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 63.98 %；

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 14.92%；

## (十五) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海科华生物技术有限公司	66,135,230.65			66,135,230.65	

注：2007 年 1 月 1 日公司首次执行企业会计准则，按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及其相关规定，将原收购生物技术股权形成的股权投资借方差额的余额 66,135,230.65 元在合并资产负债表中作为商誉列示。

2009 年 4 月生物技术独立法人地位被注销，生物技术的全部资产、负债和业务整体并入母公司继续运行，即生物技术相关的资产组持续存在于合并报表范围内。

公司对上述资产组在 2010 年 12 月 31 日后所产生现金流量的现值进行了测试，经减值测试，该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组 2010 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和，由此 2010 年 12 月 31 日该等商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	716,845.65		591,983.58		124,862.07	
电话系统	160,942.80		25,411.80		135,531.00	
配套费用	1,292,719.83		212,839.03		1,079,880.80	
装修费	29,703.08		12,979.36		16,723.72	
其他	2,699.55		2,699.55			
合计	2,202,910.91		845,913.32		1,356,997.59	

(十七) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,342,344.89	1,067,546.52
未开票销售折让	1,554,260.06	1,682,662.24
小计	2,896,604.95	2,750,208.76

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
坏账准备	7,947,315.99
应收账款中未开票销售折让	10,361,733.76
合计	18,309,049.75

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,101,665.73	1,425,349.79		217,004.17	8,310,011.35

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	58,000,000.00	49,000,000.00

(二十) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	29,901,190.56	36,210,504.56
一年以上	2,640,437.73	715,669.68
合 计	32,541,628.29	36,926,174.24

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京博生福生物技术有限责任公司	505,408.55	分批采购，尚未结算	
上海德利杰能自动化科技有限公司	329,412.00	分批采购，尚未结算	

(二十一) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	9,468,612.07	15,243,781.96
一年以上	936,295.60	691,544.96
合 计	10,404,907.67	15,935,326.92

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
杭州科华医疗设备有限公司	6,720.00	6,508.65

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,300,657.50	76,052,743.90	73,246,059.40	7,107,342.00
(2) 职工福利费	1,682,251.10	3,343,509.80	3,801,929.70	1,223,831.20
(3) 社会保险费	824,003.20	15,133,279.44	15,147,808.31	809,474.33
其中：医疗保险费	268,121.57	3,745,128.81	3,744,732.12	268,518.26
基本养老保险费	489,544.64	10,450,055.30	10,465,078.60	474,521.34
年金缴费				
失业保险费	44,194.95	619,452.72	619,387.12	44,260.55
工伤保险费	11,085.15	157,235.24	157,219.14	11,101.25
生育保险费	11,056.89	161,407.37	161,391.33	11,072.93
(4) 住房公积金	2,056.21	2,239,989.84	2,240,114.05	1,932.00
(5) 工会经费和职工教育经费	63,795.64	1,168,132.89	1,169,062.89	62,865.64
(6) 辞退福利		273,655.79	273,655.79	
合计	6,872,763.65	98,211,311.66	95,878,630.14	9,205,445.17

期末工会经费和职工教育经费金额 62,865.64 元；

本期因解除劳动关系给予补偿 273,655.79 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,212,564.54	8,513,636.76
营业税	6,212.63	26,459.08
城市维护建设税	618,645.20	827,612.26
教育费附加	285,523.44	49,999.24
河道管理费	95,174.50	93,614.45
企业所得税	20,761,457.47	9,972,277.47
个人所得税	283,510.84	228,039.16
房产税	447,510.17	445,074.17
土地使用税	83,528.76	
合计	31,794,127.55	20,156,712.59

(二十四) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	10,106,543.27	1,884,777.29
一年以上	1,059,056.64	900,395.30
合计	11,165,599.91	2,785,172.59

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
杭州科华医疗设备有限公司	300,000.00	
上海捷兴医疗设备有限公司	180,300.00	
合 计	480,300.00	

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
上海椰香园餐饮有限公司	425,000.00	租房押金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
中山大学达安基因股份有限公司	2,175,000.00	待转拨政府补助款	1 年以内
中国疾病预防控制中心	1,780,000.00	待转拨政府补助款	1 年以内
中国检验检疫科学研究院	1,185,000.00	待转拨政府补助款	1 年以内
绵阳高新区博力药业有限公司	600,000.00	设备押金	1 年以内
贵州永华盛科技服务有限公司	539,931.62	服务费	1 年以内
上海椰香园餐饮有限公司	425,000.00	租房押金	4-5 年

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	2,465,000.00	1,350,000.00

递延收益—政府补助：

项 目	原 值	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
（一）与资产相关的政府补助	4,380,000.00	1,350,000.00	1,380,000.00	540,000.00	2,190,000.00
艾滋病检测整体方案及产业化示范工程	3,000,000.00	1,350,000.00		540,000.00	810,000.00
临床生理生化试剂仪器和配套核心原料的产业化	1,380,000.00		1,380,000.00		1,380,000.00
（二）与收益相关的政府补助	550,000.00		550,000.00	275,000.00	275,000.00
全自动核酸提取分析系统产业化	550,000.00		550,000.00	275,000.00	275,000.00
合 计	4,930,000.00	1,350,000.00	1,930,000.00	815,000.00	2,465,000.00

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	47,694,985.00		9,244,771.00		-1,471,130.00	7,773,641.00	55,468,626.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	47,694,985.00		9,244,771.00		-1,471,130.00	7,773,641.00	55,468,626.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	47,694,985.00		9,244,771.00		-1,471,130.00	7,773,641.00	55,468,626.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	362,536,265.00		72,801,479.00		1,471,130.00	74,272,609.00	436,808,874.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	362,536,265.00		72,801,479.00		1,471,130.00	74,272,609.00	436,808,874.00
合计	410,231,250.00		82,046,250.00			82,046,250.00	492,277,500.00

对本年股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：

上述股本变动由上海上会会计师事务所出具上会师报字（2010）第 1618 号验资报告验证。

### (二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,029,058.13	824,343.77		15,853,401.90
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	18,261,875.75	824,343.77		19,086,219.52

#### 资本公积的说明：

2010 年 7 月，公司收购子公司上海科华东菱诊断用品有限公司少数股东 50% 股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 824,343.77 元增加资本公积。

### (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,572,974.43	18,230,015.20		100,802,989.63

### (二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后 年初未分配利润	244,530,072.57	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	225,258,510.53	
减： 提取法定盈余公积	18,230,015.20	10.00%
应付普通股股利	82,046,250.00	每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）
转作股本的普通股股利	82,046,250.00	每 10 股送红股 2 股
期末未分配利润	287,466,067.90	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	777,739,077.52	618,825,573.94
其他业务收入	3,576,714.09	2,370,766.17
营业成本	359,992,666.81	266,134,224.05

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	496,704,049.50	144,430,322.61	422,745,585.80	120,454,500.90
(2) 商 业	281,035,028.02	214,156,565.93	196,079,988.14	144,749,191.89
合 计	777,739,077.52	358,586,888.54	618,825,573.94	265,203,692.79

### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Pharmaceuticals Fund And Supply Agency	51,862,461.12	6.64
杭州科华医疗设备有限公司	40,519,310.85	5.19
南京运涵医疗器械有限公司	27,039,276.06	3.46
上海捷兴医疗设备有限公司	22,272,784.80	2.85
云南科华盛源经贸有限公司	18,810,294.87	2.41

### (三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准%
营业税	367,818.61	736,059.52	5.00
城市维护建设税	3,754,367.88	3,396,499.43	1.00、5.00、7.00
教育费附加	1,752,753.85	1,526,489.76	3.00
合计	5,874,940.34	5,659,048.71	

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	42,505,156.57	29,477,526.85
服务费	27,849,161.08	5,486,270.23
差旅费	18,560,733.51	15,600,181.46
运输费	15,441,906.98	10,203,954.64
业务招待费	8,239,169.06	7,704,835.43
物料消耗	6,920,459.37	5,827,795.54
其他	16,946,266.06	21,219,971.73
合计	136,462,852.63	95,520,535.88

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	17,646,265.64	11,808,610.97
研发支出	8,312,427.84	8,836,357.28
折旧与摊销	3,110,279.15	1,726,950.81
福利	2,120,008.00	2,070,007.23
物料报废	2,314,673.40	1,145,733.91
税费	1,823,789.22	1,583,550.40
差旅费	1,243,722.97	650,531.28
咨询费	1,140,700.65	772,745.31
其他	8,308,992.15	9,596,683.78
合计	46,020,859.02	38,191,170.97

**(三十四) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,879,850.56	2,196,792.28
减：利息收入	8,028,926.75	4,193,507.24
汇兑损益	1,031,976.59	96,968.65
其他	670,377.05	544,216.45
合计	-3,446,722.55	-1,355,529.86

**(三十五) 投资收益**

**1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,515.00	7,515.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,553,438.01	2,347,755.79
处置长期股权投资产生的投资收益	3,115,343.96	95,151.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,295,600.01	978,347.92
合计	8,971,896.98	3,428,770.68

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	7,515.00	7,515.00	

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海捷兴医疗设备有限公司	4,164,102.80	2,583,421.41	确认收益
杭州科华医疗设备有限公司	441,617.84	212,485.55	确认收益
上海梅里埃生物工程有限公司	-52,282.63	-877,326.07	确认收益
南京运涵医疗器械有限公司		429,174.90	转为成本法核算
合计	4,553,438.01	2,347,755.79	

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,425,349.79	745,277.82

### (三十七) 营业外收入

#### 1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,683.75	131,976.61	3,683.75
其中：处置固定资产利得	3,683.75	131,976.61	3,683.75
接受捐赠		88,931.64	
政府补助	33,069,454.68	24,402,214.36	33,069,454.68
盘盈利得			
其他	288,998.42	537,047.34	288,998.42
合计	33,362,136.85	25,160,169.95	33,362,136.85

#### 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1. 收到的与资产相关的政府补助			
项目拨款	540,000.00	540,000.00	
小 计	540,000.00	540,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1)财政拨款	20,325,238.00	15,010,040.00	
(2)财政贴息	2,849,500.00	1,534,500.00	
(3)税收返还	7,448,438.97	5,938,892.24	
(4)扶持基金	1,906,277.71	1,378,782.12	
小 计	32,529,454.68	23,862,214.36	
合计	33,069,454.68	24,402,214.36	

营业外收入的说明：本期收到的财政拨款中，艾滋病病毒诊断技术与产品研制项目财政拨款 7,671,800.00 元；乙型和丙型病毒性肝炎诊断及临床测试的研究项目财政拨款 5,770,000.00 元；甲型 H1N1 等流感防控适用核酸诊断试剂的研制及创新技术储备项目财政拨款 2,420,000.00 元；以及其他各类财政拨款 4,463,438.00 元。

### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,563.10	186,826.73	53,563.10
其中：固定资产处置损失	53,563.10	186,826.73	53,563.10
对外捐赠	180,300.00		180,300.00
其中：公益性捐赠支出	180,300.00		180,300.00
其他		16,239.32	
合计	233,863.10	203,066.05	233,863.10

### (三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,319,257.79	31,861,437.92
递延所得税调整	-146,396.19	-758,542.09
合计	41,172,861.60	31,102,895.83

### (四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数  
稀释每股收益=（归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 +与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化）/（当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数）。

项 目	公式	金额或月数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	225,258,510.53
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	32,086,678.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P1= P0- F	193,171,832.15
期初股份总数	S0	410,231,250.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	82,046,250.00
不扣除非经常损益计算的发行在外普通股加权平均数	S' = S0+ S1	492,277,500.00
基本每股收益	EPS0= P0/ S'	0.46
扣除非经常损益计算的发行在外普通股加权平均数	S'' = S0+ S1	492,277,500.00
扣除非经常损益基本每股收益	EPS1= P1/ S''	0.39
调整后归属于公司普通股股东的净利润	P2= P0	225,258,510.53
稀释每股收益	EPS2= P2/ S'	0.46
调整并扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P3= P1	193,171,832.15
扣除非经常损益稀释每股收益	EPS3= P3/ S''	0.39

### (四十一) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	25,550,770.30
利息收入	8,028,926.75
租金收入	1,763,980.14
赔款	1,450.00
企业间往来	9,141,703.25
合 计	44,486,830.44

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
服务费	26,697,695.14
差旅费	19,804,456.48
运输费	15,969,256.64
业务招待费	8,723,489.95
物料消耗	5,053,385.58
会务费	4,990,536.00
办公费	3,524,967.89
研发支出	2,571,549.19
通讯费	1,949,117.91
租赁费	1,641,020.93
劳务费	1,211,953.69
咨询费	1,140,700.65
其他费用	2,398,684.85
合 计	95,676,814.90

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
借款担保费	432,000.00
合 计	432,000.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	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	235,913,154.70	213,584,591.29
加：资产减值准备	1,425,349.79	745,277.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,735,901.55	13,405,467.73
无形资产摊销	1,823,484.22	612,951.02
长期待摊费用摊销	845,913.32	1,373,410.87
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)	49,879.35	54,850.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

上海科华生物工程股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,853,216.89	2,449,081.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,720,556.52	-3,536,306.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,396.19	-758,542.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,747,861.56	-11,342,750.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,729,780.91	-16,418,346.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,525,590.52	17,338,378.37
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	241,827,895.16	217,508,063.48
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	571,642,602.67	468,356,466.85
减：现金的期初余额	468,356,466.85	331,355,346.18
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	103,286,135.82	137,001,120.67

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	6,000,000.00	490,000.00

项 目	本期金额	上期金额
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,357,381.38	75,380,143.98
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,625,068.55	74,890,143.98
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	732,312.83	490,000.00
4、处置子公司的净资产	30,472,638.07	134,864,502.75
流动资产	25,888,874.19	124,277,429.58
非流动资产	8,573,290.52	27,042,493.22
流动负债	3,989,526.64	16,455,420.05
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	571,642,602.67	468,356,466.85
其中：库存现金	88,356.80	120,053.32
可随时用于支付的银行存款	547,687,145.39	428,940,333.71
可随时用于支付的其他货币资金	23,867,100.48	39,296,079.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	571,642,602.67	468,356,466.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东

名 称	股份比例(%)	与本公司的关系
唐伟国	7.43	大股东及本公司董事长
沙立武	7.20	大股东及本公司董事、总经理
徐显德	7.93	大股东

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海科华企业发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱皓雷	商业	2,500.72	77.938	77.938	63146610-6
上海科华实验系统有限公司	控股子公司	有限公司	上海	沙立武	工业	5,700.00	99.16	99.16	70345449-8
上海科华检验医学用品有限公司	控股子公司	有限公司	上海	沙立武	工业	2,500.00	70.00	70.00	66780509-3
上海科启医疗设备有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	王平生	商业	500.00	100.00	100.00	77242932-5
上海哲诚商务咨询有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	马起茹	商业	100.00	100.00	100.00	67786993-9
上海科华实验仪器发展有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	沙立武	工业	1,000.00	100.00	100.00	69880257-3
上海科榕医疗器械有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	王东伟	商业	500.00	100.00	100.00	75055108-X

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
杭州科华医疗设备有限公司	有限公司	杭州市	章劲	商业	150.00	40.00	40.00	控股子公司的联营公司	77082786-4
上海捷兴医疗设备有限公司	有限公司	上海市	徐宏	商业	200.00	30.00	30.00	控股子公司的联营公司	77762416-2
上海梅里埃生物工程有限公司	有限公司	上海市	JOCELYNE LATOUR	工业	9,000.00	40.00	40.00	联营公司	67627586-4



#### (四) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州科华医疗设备有限公司	出售商品	市场价格	40,519,310.85	5.21	21,502,299.77	3.46
上海捷兴医疗设备有限公司	出售商品	市场价格	22,272,784.80	2.86	20,777,650.98	3.34
上海梅里埃生物工程股份有限公司	出售商品	市场价格	4,008.26			

3、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
上海科华生物工程股份有限公司	上海捷兴医疗设备有限公司	房屋	2010.01.01	2010.12.31	市场价格	50,000.00
上海科华生物工程股份有限公司	上海梅里埃生物工程股份有限公司	房屋	2008.08.04	2010.12.31	市场价格	388,530.14
上海科华东菱诊断用品有限公司	上海梅里埃生物工程股份有限公司	场地	2009.03.01	2010.09.25	市场价格	200,450.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海科华企业发展有限公司	上海科华生物工程股份有限公司	9,000,000.00	2010.04.29	2011.04.29	否
上海科华企业发展有限公司	上海科华生物工程股份有限公司	2,000,000.00	2010.05.07	2011.04.29	否
上海科华企业发展有限公司	上海科华实验系统有限公司	2,000,000.00	2010.09.29	2011.09.29	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华实验系统有限公司	9,000,000.00	2010.04.29	2011.04.29	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华企业发展有限公司	USD339,644.00	2010.10.18	2011.01.17	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华企业发展有限公司	USD420,743.20	2010.10.18	2011.01.17	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华企业发展有限公司	USD319,851.20	2010.10.19	2011.01.18	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华企业发展有限公司	USD238,320.80	2010.10.19	2011.01.18	否

## 5、 关联方应收应付款项

### 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州科华医疗设备有限公司	6,421,683.51	385,301.01	3,585,962.91	215,157.77
	上海捷兴医疗设备有限公司	2,944,945.08	176,696.70	852,632.95	51,157.98

### 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	杭州科华医疗设备有限公司	300,000.00	
	上海捷兴医疗设备有限公司	180,300.00	
预收账款			
	杭州科华医疗设备有限公司	6,720.00	6,508.65

## 七、 或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司于 2011 年 3 月 28 日召开的第四届第二十次董事会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 492,277,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发股利 147,683,250.00 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配；派发现金股利后公司股本总数不变，仍为 492,277,500 股。本年度不进行资本公积金转增股本。

## 十、 其他重要事项说明

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需披露的其它重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	61,546,728.25	98.62	3,692,803.70	6.00	54,836,641.66	99.00	3,290,198.51	6.00
组合小计	61,546,728.25	98.62	3,692,803.70	6.00	54,836,641.66	99.00	3,290,198.51	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	860,006.42	1.38	860,006.42	100.00	554,205.23	1.00	554,205.23	100.00
合计	62,406,734.67	100.00	4,552,810.12		55,390,846.89	100.00	3,844,403.74	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	60,790,698.01	98.77	3,647,441.88	54,263,774.84	98.95	3,255,826.49
1—2 年	582,235.78	0.95	34,934.15	277,079.21	0.51	16,624.76
2—3 年	173,794.46	0.28	10,427.67	295,787.61	0.54	17,747.26
3 年以上						
合计	61,546,728.25	100.00	3,692,803.70	54,836,641.66	100.00	3,290,198.51

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
销售收入	860,006.42	860,006.42	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回

## 2、 本期转回或收回上期已全额计提坏账准备的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售收入	收回	账龄 3 年以上, 预计无法收回	43,967.34	43,967.34

## 3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

## 4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广州市科华生物技术有限公司	非关联方	2,165,012.99	1 年以内	3.47
甘肃科华博恩生物技术有限公司	非关联方	1,949,428.80	1 年以内	3.12
南京科华生物技术有限公司	非关联方	1,630,517.20	1 年以内	2.61
沈阳科华东菱医学诊断用品有限公司	非关联方	1,410,217.06	1 年以内	2.26
四川科华生物技术有限公司	非关联方	1,285,029.09	1 年以内	2.06

## 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州科华医疗设备有限公司	子公司联营企业	342,014.90	0.55
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司联营企业	41,902.66	0.07

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	5,464,817.20	93.70	327,889.04	6.00	1,127,391.55	79.06	67,643.49	6.00
组合小计	5,464,817.20	93.70	327,889.04	6.00	1,127,391.55	79.06	67,643.49	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	367,170.68	6.30	367,170.68	100.00	298,659.72	20.94	298,659.72	100.00
合计	5,831,987.88	100.00	695,059.72		1,426,051.27	100.00	366,303.21	

组合中，采用余额百分比法提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,946,187.56	90.51	296,771.26	629,567.90	55.84	37,774.07
1—2 年	167,644.79	3.07	10,058.69	336,662.25	29.86	20,199.74
2—3 年	350,984.85	6.42	21,059.09	161,161.40	14.30	9,669.68
3 年以上						
合计	5,464,817.20	100.00	327,889.04	1,127,391.55	100.00	67,643.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	236,728.37	236,728.37	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	49,038.30	49,038.30	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	41,060.74	41,060.74	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	31,871.70	31,871.70	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	8,418.87	8,418.87	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
电话费	52.70	52.70	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	367,170.68	367,170.68		

## 2、 本期转回或收回上期已全额计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
保证金	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	30,515.54	30,515.54
个人借款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	2,000.00	2,000.00
代理费	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	1,274.10	1,274.10
合计			33,789.64	33,789.64

## 3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
姜禹成	个人借款	680.80	确认为赔偿款	否

## 4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**5、 其他应收款金额前五名情况**

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
上海金蝶软件科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	61.73	股权转让款
福建庄讯药械信息服务有限 公司	非关联方	150,000.00	1 年以内、 2-3 年	2.57	保证金
伙食团	非关联方	111,881.77	1 年以内	1.92	伙食费
济宁市招标投标中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.71	保证金
杨熹涛	非关联方	82,697.00	1 年以内	1.42	个人借款

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准 备	本期计提减 值准备	本期现 金红利
联营企业：											
上海梅丽埃生物工程有限公司	权益法	36,000,000.00	22,821,427.33	11,947,717.37	34,769,144.70	40.00	40.00				
权益法小计		36,000,000.00	22,821,427.33	11,947,717.37	34,769,144.70						
子公司：											
上海科华企业发展有限公司	成本法	16,189,992.29	16,189,992.29		16,189,992.29	77.938	77.938				
上海科华实验系统有限公司	成本法	56,521,200.00	31,450,000.00	25,071,200.00	56,521,200.00	99.16	99.16				
上海科华齐效电脑技术有限公司	成本法	2,010,000.00	1,005,000.00	-1,005,000.00							
上海科华企华信息技术有限公司	成本法	1,088,000.00	1,088,000.00	-1,088,000.00							
上海科华检验医学用品有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	70.00	70.00				
上海科华东菱诊断用品有限公司	成本法	23,704,036.88	13,330,300.00	-13,330,300.00							
其他被投资单位：											
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						7,515.00
成本法小计		117,063,329.17	80,613,392.29	9,647,900.00	90,261,292.29						7,515.00
合计		153,063,329.17	103,434,819.62	21,595,617.37	125,030,436.99						7,515.00

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	350,254,964.16	270,728,936.36
其他业务收入	3,713,753.83	3,020,497.64
营业成本	82,035,386.57	68,480,827.07

**2、 主营业务（分行业）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	350,254,964.16	80,461,164.38	270,728,936.36	67,167,590.56

**3、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Pharmaceuticals Fund And Supply Agency	51,862,461.12	14.65
广州市科华生物技术有限公司	9,140,937.25	2.58
广州上诺生物技术有限公司	6,722,642.45	1.90
云南金江源科技有限公司	5,950,896.94	1.68
沈阳科华东菱医学诊断用品有限公司	5,576,919.58	1.58

**(五) 投资收益****1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,249,765.00	4,114,578.92
权益法核算的长期股权投资收益	-52,282.63	-877,326.07
处置长期股权投资产生的投资收益	5,365,144.41	54,482,111.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	312,336.87	787,184.37
合 计	16,874,963.65	58,506,548.71

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海科华东菱诊断用品有限公司	1,500,000.00	4,107,063.92	分红金额差异
上海银行	7,515.00	7,515.00	
上海科华企业发展有限公司	9,742,250.00		上期未分红

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海梅里埃生物工程有限公司	-52,282.63	-877,326.07	确认收益

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	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	182,300,152.02	204,809,454.90
加：资产减值准备	352,894.53	499,884.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,197,314.15	10,214,267.18
无形资产摊销	238,154.90	34,613.50
长期待摊费用摊销	249,534.72	169,476.20
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）	27,518.97	101,670.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,240,983.62	1,270,118.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,874,963.65	-58,506,548.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,103.04	-776,000.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,167,862.57	-2,354,512.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,333,825.47	7,409,087.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,382,564.18	5,402,805.89
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	184,263,013.30	168,274,315.67
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	436,705,803.49	392,871,866.07
减：现金的期初余额	392,871,866.07	177,819,141.37
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	43,833,937.42	215,052,724.70

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

上海科华生物工程股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	3,064,783.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,069,454.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,295,600.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,698.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,670,025.10	
少数股东权益影响额（税后）	-781,833.44	
合计	32,086,678.38	

(二) 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（元）
-------	---------------	---------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.45	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.54	0.39	0.39

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	571,642,602.67	468,356,466.85	22.05	销售收入增加，经营现金流量增加。
交易性金融资产	234,080.00	363,280.00	-35.56	期末尚未上市中签新股减少
应收票据	1,027,704.56	1,935,925.00	-46.91	期末银行承兑汇票减少
应收账款	94,895,853.02	86,337,855.83	9.91	本期收入增加，应收账款略上升
预付账款	10,915,457.77	22,311,851.22	-51.08	预付账款周转率提高
其他应收款	10,747,907.83	6,644,053.71	61.77	部分股权转让款尚未收到
存货	101,859,175.65	79,124,453.07	28.73	销售规模扩大，相应的原料储备及产品库存增加
长期股权投资	48,013,167.61	31,711,070.06	51.41	增资联营企业，对联营企业投资收益增加
固定资产	134,173,309.78	126,946,235.91	5.69	外购专用设备增加
在建工程	919,792.94	2,119,290.58	-56.60	工程完工，结转相关资产
开发支出	23,116,432.77	11,280,148.55	104.93	研发项目进一步投入
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65		本期无重大变化
长期待摊费用	1,356,997.59	2,202,910.91	-38.40	本期摊销
短期借款	58,000,000.00	49,000,000.00	18.37	生产规模扩大，所需流动资金增加
预收账款	10,404,907.67	15,935,326.92	-34.71	预收货款减少
应付职工薪酬	9,205,445.17	6,872,763.65	33.94	期末计提销售奖金
应交税费	31,794,127.55	20,156,712.59	57.73	期末应交企业所得税增加
其他应付款	11,165,599.91	2,785,172.59	300.89	待转拨政府补助款、经销商押金增加
其他非流动负债	2,465,000.00	1,350,000.00	82.59	计入递延收益的政府补助增加
股本	492,277,500.00	410,231,250.00	20.00	实施 2009 年度 10 送 2 的分配方案
盈余公积	100,802,989.63	82,572,974.43	22.08	期末计提盈余公积
未分配利润	287,466,067.90	244,530,072.57	17.56	本期净利润增加
营业收入	781,315,791.61	621,196,340.11	25.78	本期销量增加

上海科华生物工程股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或上 期金额）	变动比 率（%）	变动原因
营业成本	359,992,666.81	266,134,224.05	35.27	随营业收入增加而增加
销售费用	136,462,852.63	95,520,535.88	42.86	产销增加相应佣金、运费、人工增加
管理费用	46,020,859.02	38,191,170.97	20.50	工资、折旧与摊销增加
财务费用	-3,446,722.55	-1,355,529.86	154.27	利息收入增加
资产减值损失	1,425,349.79	745,277.82	91.25	应收款项增加，对应计提坏账准备增加
投资收益	8,971,896.98	3,428,770.68	161.67	股权处置收益、对联营企业投资收益增加
营业外收入	33,362,136.85	25,160,169.95	32.60	政府补助增加
所得税费用	41,172,861.60	31,102,895.83	32.38	随利润增加而增加

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 28 日批准报出。

上海科华生物工程股份有限公司

二〇一一年三月二十八日