

KHB 上海科华生物工程股份有限公司

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

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

重 要 提 示

● 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

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

● 本半年度报告经公司第五届董事会第二次会议审议通过，应出席会议董事8名，实到董事8名。

● 公司负责人董事长唐伟国先生、主管会计工作负责人财务总监曹峻女士及会计机构负责人(会计主管人员)王国其先生声明：保证公司 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

● 公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动及主要股东持股情况	7
四、董事、监事和高级管理人员情况	10
五、董事会报告	11
六、重要事项	16
七、财务报告(未经审计)	22
八、备查文件目录	22

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：上海科华生物工程股份有限公司

公司中文简称：科华生物

公司英文名称：SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO., LTD.

公司英文名称缩写：KHB

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：科华生物

公司股票代码：002022

(三) 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

(四) 公司法定代表人：唐伟国

(五) 公司董事会秘书：单莹

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

(六) 投资者关系管理负责人：单莹

联系地址：上海市钦州北路 1189 号

投资者关系管理咨询电话：021-64850088

传真：021-64851044

电子信箱：kehua@skhb.com

(七) 公司信息披露的报刊：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(八) 其他有关资料

1. 公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 23 日
公司最近变更注册登记日期：2011 年 5 月 23 日
公司注册登记地点：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

二、会计数据和业务数据摘要

（一）主要财务数据和指标（合并报表数）

单位：（人民币）元

项目	本报告期末 (2011年6月30日)	上年度期末 (2010年12月31日)	本报告期末比上年度期 末增减(%)
总资产	1,040,719,017.01	1,086,915,793.26	-4.25
归属于上市公司股东的 所有者权益	863,964,161.02	899,632,777.05	-3.96
股本	492,277,500.00	492,277,500.00	0.00
归属于上市公司股东的 每股净资产	1.76	1.83	-3.83
	报告期 (2011年1-6月)	上年同期 (2010年1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业总收入	388,676,111.19	349,482,850.65	11.21
营业利润	126,522,334.73	111,973,462.52	12.99
利润总额	136,051,367.84	131,251,768.11	3.66
归属于上市公司股东的净利润	112,014,633.97	108,399,599.77	3.33
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益后的净利润	104,211,498.68	91,552,688.86	13.83
基本每股收益（元/股）	0.2275	0.2202	3.33
稀释每股收益（元/股）	0.2275	0.2202	3.33
净资产收益率（%）	12.03	13.62	减少 1.59 个百分点
经营活动产生现金流量净额	49,369,290.73	68,278,929.06	-27.69
每股经营活动产生现金 流量净额	0.10	0.14	-28.57

（二）报告期内扣除的非经常性损益项目及相关金额

单位：（人民币）元

项 目	金 额	附 注
1. 非流动资产处置损益	-3,353.50	
2. 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）	9,470,359.86	主要为本期确认为政府补助的财政拨款、税收返还等，其中：财政拨款2,731,695.00元、财政贴息1,805,900.00元、税收返还3,669,255.37元和扶持基金1,263,509.49元
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期	-26,110.01	

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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,026.75	
5. 所得税影响额	-1,450,642.49	
6. 少数股东权益影响额	-249,145.32	
合计	7,803,135.29	

三、股本变动和主要股东持股情况

（一）公司股本变动情况（截止2011年6月30日）

由于报告期初，公司高管限售股份部分解禁原因，本期公司股本变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	55,468,626	11.27				-648,469	-648,469	54,820,157	11.14
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	55,468,626	11.27				-648,469	-648,469	54,820,157	11.14
二、无限售条件股份	436,808,874	88.73				+648,469	+648,469	437,457,343	88.86
1. 人民币普通股	436,808,874	88.73				+648,469	+648,469	437,457,343	88.86
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
股份总数	492,277,500	100.00				0	0	492,277,500	100.00

(二)截止本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数			82, 697 人		
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, 426, 835	0
3. 沙立武	境内自然人	7. 20%	35, 420, 229	26, 565, 172	0
4. 中国人寿保险股份有限公司一 分红一个人分红-005L-FH002 深	境内非国有 法人	3. 47%	17, 106, 124	0	0
5. 李伟奇	境内自然人	1. 21%	5, 970, 000	0	0
6. 中国银行一招商先锋证券投资 基金	境内非国有 法人	1. 19%	5, 862, 218	0	0
7. 中国银行一易方达深证 100 交 易型开放式指数证券投资基金	境内非国有 法人	1. 11%	5, 453, 406	0	0
8. 中国工商银行一易方达价值成 长混合型证券投资基金	境内非国有 法人	1. 02%	5, 000, 000	0	0
9. 中国农业银行一富兰克林国海 弹性市值股票型证券投资基金	境内非国有 法人	0. 87%	4, 290, 696	0	0
10. 中国人寿保险（集团）公司一 传统一普通保险产品	境内非国有 法人	0. 85%	4, 180, 853	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一 分红一个人分 红-005L-FH002 深		17, 106, 124		人民币普通股	
3. 唐伟国		9, 142, 278		人民币普通股	
4. 沙立武		8, 855, 057		人民币普通股	
5. 李伟奇		5, 970, 000		人民币普通股	
6. 中国银行一招商先锋证券投资 基金		5, 862, 218		人民币普通股	
7. 中国银行一易方达深证 100 交 易型开放式指 数证券投资基金		5, 453, 406		人民币普通股	
8. 中国工商银行一易方达价值成 长混合型证券 投资基金		5, 000, 000		人民币普通股	

9. 中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	4,290,696	人民币普通股
10. 中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	4,180,853	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金和易方达价值成长混合型证券投资基金同属易方达基金管理有限公司，未知其他股东之间是否存在关联关系	

（三）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化，唐伟国、沙立武和徐显德仍为本公司相对控股股东。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的持股情况如下：

单位：股

姓 名	职 务	报告期初持股数	本期增减股份数量	报告期末持股数
唐伟国	董 事 长	36,569,113	0	36,569,113
沙立武	董事、总经理	35,420,229	0	35,420,229
彭允	董事、常务副总经理	0	0	0
王缦	董事、副总经理	1,104,200	0	1,104,200
单莹	董事、董事会秘书	0	0	0
刘春彦	独立董事	0	0	0
方斌	独立董事	0	0	0
徐军	独立董事	0	0	0
李基	监事会主席	0	0	0
何兴成	监事	0	0	0
颜华	监事	0	0	0
陈晓波	副总经理	0	0	0
顾燕黎	副总经理	0	0	0
曹峻	副总经理、财务总监	0	0	0

(二) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

2011年5月20日，公司召开2011年第1次临时股东大会，董事会和监事会进行换届选举，选举唐伟国、沙立武、彭允、王缦、单莹为公司第五届董事会董事；选举刘春彦、方斌、徐军为独立董事；选举何兴成、颜华为公司第五届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会推举的监事李基共同组成公司第五届监事会。

同日，公司五届一次董事会选举唐伟国为公司董事长，同时聘任了新一届管理层，即聘任沙立武为总经理、彭允为常务副总经理，王缦、陈晓波、顾燕黎为副总经理、曹峻为副总经理兼财务总监、单莹为董事会秘书。

同日，公司五届一次监事会选举李基为公司第五届监事会主席。

五、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1. 经营环境分析与公司的判断

2011年，是深化医药卫生体制改革的攻坚之年，我国基本医疗保障体系和覆盖面持续扩大，体外诊断产业继续保持稳健增长，为本公司业务发展提供了良好机遇。

2011年全国血站核酸检测暨血液安全工作会议上，卫生部指出一年来我国血站核酸检测试点工作取得较好效果，并将开展核酸检测工作作为重大公共卫生项目纳入卫生事业“十二五”发展规划，到“十二五”末，血液筛查核酸检测技术将基本覆盖全国。作为国内最早提供血筛核酸检测产品的厂家之一，本公司三联核酸检测产品已在十多家血站招标项目中中标，三联核酸检测产品将成为公司重要的增长领域。

报告期内，国家有关招工、入学体检取消乙肝检测项目的政策对公司酶标乙肝表面抗原试剂产品负面影响仍然存在，但公司通过加大市场营销和价格策略，使酶免产品整体销售保持平稳。

2. 公司报告期内总体经营、管理情况

报告期内，公司实现营业总收入 38,868 万元，较上年同期增长 11.21%，营业利润 12,652 万元，较上年同期增长 12.99%，归属于上市公司股东的净利润 11,201 万元，较上年同期增长 3.33%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 10,421 万元，较上年同期增长 13.83%。

报告期内，公司不断促进研发创新，在新产品报批、知识产权积累方面进展顺利，新获CE认证1项，专利证书2项。新获产品注册证5项，分别为：人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒、乙型肝炎病毒YMDD基因突变检测试剂盒、同型半胱氨酸定量测定试剂盒、电解质分析仪以及ZY-1200、ZY-1280全自动生化分析仪。

报告期内，公司参与了包括863课题、国家“十二五重大专项”在内的多项国家级重点科技攻关项目，显示了公司强大的综合研发实力。

报告期内，公司进行了董事会和经营班子的换届选举，调整充实了管理层，自上而下优化组织架构，强化部门职能和绩效考核。管理层继续在精细化管理、流程再造、研发项目管理、产品销售政策调整、员工激励约束机制、企业文化建设等方面多管并举，全面提升经营效率。

公司仍以审慎的经营策略，稳健的财务管理，实现健康可持续发展，截止报告期

末，资产负债率为13.48%，净资产收益率12.03%。

（二）公司的经营情况、财务状况及现金流量分析

1. 报告期内公司营业收入、营业利润、净利润的同比变动情况及引起变动的主要因素：

单位：(人民币)元

项目	金额		增减情况	
	2011年1-6月	2010年1-6月	增减额	增减幅度(%)
营业收入	388,676,111.19	349,482,850.65	39,193,260.54	11.21
营业利润	126,522,334.73	111,973,462.52	14,548,872.21	12.99
净利润	112,014,633.97	108,399,599.77	3,615,034.20	3.33

引起变动的主要因素分析：

(1) 报告期内，营业收入较去年同期增长 11.21%，主要原因为本期试剂、仪器等医疗诊断产品销量增加。

(2) 报告期内，净利润较去年同期增长 3.33%，慢于营业利润增速，主要原因为：本期获得的政府补助金额为 947.04 万元，小于去年同期所获得的 1,922.52 万元，影响了净利润的增速。

2. 流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比变化情况：

单位：(人民币)元

项目	金额		增减情况	
	2011年6月30日	2010年12月31日	增减额	增减幅度(%)
流动资产	724,036,708.73	791,322,781.50	-67,286,072.77	-8.50
流动负债	137,058,835.67	153,111,708.59	-16,052,872.92	-10.48
总资产	1,040,719,017.01	1,086,915,793.26	-46,196,776.25	-4.25
股东权益(不包括少数股东权益)	863,964,161.02	899,632,777.05	-35,668,616.03	-3.96

报告期内，流动负债较去年同期下降 10.48%，主要原因为：本期对 2010 年度所得税进行汇算清缴，应交税费下降。

3. 报告期公司现金流量构成的变动情况

单位：(人民币)元

指标	2011年上半年度	2010年上半年度	同比增减额	同比增减幅度%
经营活动产生的现	49,369,290.73	68,278,929.06	-18,909,638.33	-27.69

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-13,556,143.67	-41,779,574.04	28,223,430.37	67.55
筹资活动产生的现金流量净额	-149,444,595.27	-78,107,960.00	-71,336,635.27	-91.33
现金及现金等价物净增加额	-113,634,801.99	-51,663,173.97	-61,971,628.02	-119.95

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 27.69%，主要原因为本期在购买商品、接受劳务支付的现金增加的同时，支付各项税费的现金增长较快。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 67.55%，主要原因为公司用于购建固定资产支付的现金增加，同时上期公司对联营公司上海梅里埃生物工程有限公司增资 1200 万元，而本期没有较大的投资活动支出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 91.33%，主要原因为本期实施 2010 年度股利现金分配金额较上年同期增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额变动主要为上述原因影响所致。

(三) 报告期内经营状况分析

1. 报告期内主营业务范围及其经营状况

公司的主营业务范围仍为：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、体外核酸临床诊断试剂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。

主要控股子公司的业务范围如下：

(1) 控股子公司上海科华实验系统有限公司的业务范围为：医疗仪器的研发、生产和销售。

(2) 控股子公司上海科华企业发展有限公司的业务范围为：医疗仪器的销售及代理。

2. 主营业务的经营状况

公司本期实现营业总收入 38,687.51 万元，较去年同期增长 11.29%。其中，体外诊断试剂业务实现收入 18,628.81 万元，同比上升 14.18%；诊断仪器业务实现收入 18,778.30 万元，同比增长 6.52%；真空采血管等其他业务实现收入 1,280.40 万元，同比增长 56.20%。当期主营业务增长的特点及主要原因如下：

(1) 诊断试剂业务稳健增长，同比增速达到 14.18%，其中酶免试剂增长平稳，生化试剂和核酸试剂快速增长，分别达到 32.53% 和 43.48%。报告期内，公司采取有效的市场策略，积极应对市场变化，针对国家有关招工、入学体检取消乙肝表面抗原检测

项目的政策性不利影响，公司对部分产品实行了有效的价格策略，实现了业务量的增长和市场份额的提升，降低了政策的负面影响；同时，公司积极做好各类新产品上市的推广工作，公司新产品三联核酸血筛试剂已成功导入市场，在十多个血站及血制品厂家中标，市场前景良好。此外，受益于试剂、仪器配套一体化的营销策略，随着全自动生化分析仪等仪器在国内装机量的增加，配套使用的生化诊断试剂产品取得快速增长。总体而言，公司在试剂专业领域中的综合优势稳固。

(2) 诊断仪器业务在过去几年实现快速增长后，报告期内总体增速平稳，同比增长6.52%。报告期内，公司大力推进了自产仪器产品线的延伸，重点推动ZY-1200等高端仪器产品的逐步实现销售，力争进入更高的发展平台。目前，公司的仪器产品线更加合理，高、中、低端各线产品有效覆盖，试剂和仪器的配套化、一体化，为用户提供整体解决方案的科华理念深入客户，为公司产品赢得了更大的发展空间。另一方面，受惠于国内医疗仪器产品升级换代，以及国民整体医疗消费能力的提升，公司对代理销售中高端进口仪器的市场前景保持乐观。

3. 主营业务行业、产品及地区分布情况

(1) 主营业务行业分布情况

单位：（人民币）元

所属行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
生物医学工 程技术行业	386,875,111.97	184,999,068.78	52.18	11.29	12.88	-0.67

(2) 主营业务分产品情况

单位：（人民币）元

所属行业	营业 收入	营业 成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
体外临床 诊断试剂	186,288,088.47	44,608,701.09	76.05	14.18	18.02	-0.78
医疗仪器	187,783,045.19	131,947,577.80	29.73	6.52	9.33	-1.81
其他	12,803,978.31	8,442,789.89	34.06	56.20	56.06	0.07

(3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	371,995,506.80	11.98%
国际	14,879,605.17	-3.59%
合计	386,875,111.97	11.29%

4. 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变化情况。
报告期内，公司利润构成，主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5. 报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6. 报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上（含 10%）的情况。

7. 经营中的问题与困难及解决办法

经营中的困难：国家有关招工、入学体检取消乙肝检测项目的政策对公司酶标乙肝表面抗原试剂产品负面影响仍然存在。

解决办法：（1）公司通过加大市场营销和价格策略，使酶免产品整体销售保持平稳。（2）积极促进试剂产品研发创新，不断加大新产品投入，加快试剂新产品的上市销售，带动诊断试剂整体保持较快增长。

（四）报告期内投资情况

1. 募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金投资情况。

2. 报告期内，非募集资金投资项目

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

（五）对2011年前三季度经营业绩的预计

对2011年前三季度经营业绩的预计	净利润增长幅度小于30%	
2010年前三季度的经营业绩	净利润	18,705.73万元
业绩变动的原因说明	公司主业保持增长	

六、重要事项

（一）公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系；公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会及内审部门各司其职。报告期内，公司不断加强管理，控制防范风险，提高运行效率，法人治理的实际状况已符合《上市公司治理准则》的要求。

（二）关于公司利润分配及公积金转增股本事项

1. 公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：以公司总股本492,277,500股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税），该利润分配方案已于报告期内实施完毕。

2. 公司2011年半年度无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生

（四）报告期内公司从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

1. 公司从事证券投资情况

根据股东大会授权，报告期内公司及控股子公司运用闲置自有资金在一级市场上进行A股的新股申购，投资收益-26,110.01元。

2011年上半年，在一级市场上进行A股新股申购的有本公司及四家控股子公司，后因连续有多只新股上市首日收盘价跌破发行价，根据公司《运用闲置自有资金申购新股管理制度》（修订稿）的规定，本公司及子公司于2011年1月18日起停止了新股申购工作。

2. 公司持有的非上市金融企业股权的情况

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
上海银行	73,146	50,100.00	50,100.00	8,777.52

3. 公司未持有其他拟上市公司的股权

(五) 公司的重大资产收购、出售及资产重组、吸收合并等事项
报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 报告期内，公司发生的重大关联交易事项

1. 报告期内，公司无重大与日常经营相关的关联交易。
2. 报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易。
3. 报告期内，公司没有与关联方的非经营性关联债权债务往来或担保事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司未有重大托管、承包、租赁其他公司资产或被其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2. 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事项如下表所示：

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	2010年4月29日至 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日至 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日至 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日至 2011年9月29日	2010年9月29日	200	200	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	2011年5月24日至 2012年5月24日	2011年5月24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	2011年5月30日至 2012年5月24日	2011年5月27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	2011年5月19日至 2012年5月18日	2011年5月19日	900	900	无

2011年3月17日，公司召开第四届董事会第十九次会议，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》。公司在2011年度内为上海科华企业发展有限公司向银行申请办理的不超过400万美元（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，实际为上海科华企业发展有限公司提供信用证担保金额1052.48万元人民币（按期末汇率折算）。

3. 报告期内，公司无委托他人进行现金资金管理。

（八）公司或持有公司股份 5%以上股东的承诺事项

1. 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过《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。

2. 原非流通股股东已全部履行了其在股权分置改革中所做出的法定承诺及特殊承诺。

（九）报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会或其他行政管理部门稽查、行政处罚、通报批评，也没有受到证券交易所公开谴责。

（十）独立董事对关联方资金占用和对外担保情况出具的专项说明和独立意见

1. 截止2011年6月30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，公司仅对下属控股子公司进行担保，且均按法律法规、《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控制系统，在信息披露中充分揭示了对外担保存在的风险，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。

2. 截止2011年6月30日，无控股股东及其他关联方违规占用公司的非经营性资金情况，独立董事对公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

(十一) 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。除邮件、电话沟通外，报告期内公司共举办五次投资者现场见面会，1次网络业绩说明会，接待数十人次的境内外投资者（潜在投资者）来访和交流。报告期内，主要投资者见面会如下：

时间	地点	方式	接待对象	接待者	谈论的内容
2011.1.11	公司本部	见面会	机构投资者 1 人	董秘\证代	公司日常经营情况，发展战略，行业发展情况。公司为投资者提供定期报告、临时公告、宣传样本等公开资料。
2011.4.1	网上交流平台	网络年报业绩说明会	网上投资者交流	董事长\总经理\董秘等	
2011.4.27	上海海悦酒店	年度股东大会	各类投资者 24 人	董事长\总经理\董秘	
2011.6.8	公司本部	见面会	机构投资者 3 人	董秘\证代	
2011.6.16	公司本部	见面会	机构投资者 4 人	董秘\证代	
2011.6.27	公司本部	见面会	机构投资者 2 人	董秘\证代	

(十二) 公司建立、执行内部审计制度的有关情况

2011 年上半年，公司内部审计部共出具了 56 份内审报告，分别对各职能部门和下属子公司履行内部审计监督程序。重点对担保事项、上市公司信息披露事务、闲置自有资金申购新股、日常关联交易、下属子公司存货管理等事项进行审计监督。按照相关规定，内部审计部门编制了《2011 年上半年度内审工作报告》，其对上半年内部审计工作向董事会审计委员会进行了全面总结汇报。

(十三) 公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况

1. 公司全体董事忠于公司和股东利益，按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的规定，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，勤勉尽责，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。报告期内，董事会通过规范运作和稳健经营使公司在治理结构和经营绩效上获得了较大提升，有效地维护了公司

和全体股东的利益。

2. 公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，2011 年上半年度依法召集、主持了 5 次董事会会议，审议议案 37 项。董事长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，督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。同时，董事长积极保证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。

3. 公司独立董事独立公正地履行职务，对董事会审议的相关事项发表了专项说明和独立意见，除参加董事会会议外，还对公司生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况等进行现场调查，积极向公司年度股东大会提交述职报告。报告期内，独立董事还对公司对外担保情况、关于公司运用闲置自有资金申购新股、聘任高管等相关事项发表了独立意见或专项说明。

4. 报告期内，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			5 次		
董事姓名	职务	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	5	0	0	否
沙立武	董事 总经理	5	0	0	否
彭允	董事 常务副总经理	1	0	0	否
王缦	董事 副总经理	5	0	0	否
单莹	董事 董事会秘书	5	0	0	否
刘春彦	独立董事	5	0	0	否
方斌	独立董事	5	0	0	否
徐军	独立董事	1	0	0	否

注：彭允先生、徐军先生自 2011 年 5 月起担任公司董事职务，报告期内应参加董事会一次。

（十四）报告期内，公司股东无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

（十五）报告期内，公司无重大日常经营合同签署

(十六) 报告期内的公司公告索引

序号	日期	公告内容	刊登报纸及版面
1	2011 年 1 月 25 日	关于一项生化诊断试剂产品取得医疗器械注册证的公告 (2011-001)	证券时报 D24 版
2	2011 年 2 月 26 日	2010 年度业绩快报 (2011-002)	证券时报 B5 版
3	2011 年 3 月 1 日	关于一项核酸诊断试剂产品取得医疗器械注册证的公告 (2011-003)	证券时报 D5 版
4	2011 年 3 月 18 日	关于为控股子公司提供担保的公告 (2011-004) 第四届董事会第十九次会议决议公告 (2011-005)	证券时报 D5 版
5	2011 年 3 月 24 日	关于获得科技部“863”计划项目课题专项经费的公告 (2011-006)	证券时报 D17 版
6	2011 年 3 月 30 日	第四届董事会第二十次会议决议公告 (2011-007) 第四届监事会第十三次会议决议公告 (2011-008) 2010 年年度报告摘要 (2011-009) 关于召开 2010 年度股东大会的通知 (2011-010) 关于举行年度报告网上说明会的通知 (2011-011) 独立董事对相关事项的独立意见 (2011-012) 监事会对相关事项的意见 (2011-013) 关于运用闲置自有资金申购新股和投资理财的公告 (2011-014) 2010 年度内部控制自我评价报告 (2011-015)	证券时报 D57 版
7	2011 年 4 月 14 日	关于三联核酸诊断试剂生产线通过 GMP 认证的公告 (2011-016)	证券时报 D21 版
8	2011 年 4 月 28 日	2010 年度股东大会决议公告 (2011-017) 2011 年第一季度报告 (2011-018)	证券时报 D73 版
9	2011 年 5 月 6 日	2010 年度权益分派实施公告 (2011-019)	证券时报 D24 版
10	2011 年 5 月 7 日	第四届董事会第二十二次会议决议公告 (2011-020) 第四届监事会第十五次会议决议公告 (2011-021) 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 (2011-022) 独立董事对相关事项的独立意见 (2011-023)	证券时报 B5 版
11	2011 年 5 月 13 日	关于子公司产品获得医疗器械注册证的提示性公告 (2011-024)	证券时报 D13 版
12	2011 年 5 月 26 日	2011 年第 1 次临时股东大会决议公告 (2011-025) 第五届监事会职工代表监事选举公告 (2011-026) 第五届董事会第一次会议决议公告 (2011-027) 独立董事关于董事会聘任高管的独立意见 (2011-028) 第五届监事会第一次会议决议公告 (2011-029)	证券时报 D8 版
13	2011 年 6 月 10 日	关于丙型肝炎病毒抗体诊断试剂完成欧盟 CE 认证的提示性公告 (2011-030)	证券时报 D20 版
14	2011 年 6 月 28 日	关于 ZY-1200、ZY-1280 全自动生化分析仪获得医疗器械注册证的提示性公告 (2011-031)	证券时报 D28 版

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

七、财务报告（未经审计）

- （一）财务会计报告：详见附后；
- （二）会计报表附注。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的 2011 年半年度报告正文及摘要；
 - （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
 - （三）公司章程；
 - （四）其他有关资料。
- 以上文件存放于公司董事会办公室备查。

上海科华生物工程股份有限公司

董事长：唐伟国

二〇一一年八月二十四日

资产负债表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

2011年6月30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	458,007,800.68	335,298,772.51	571,642,602.67	436,705,803.49
交易性金融资产			234,080.00	89,990.00
应收票据	854,360.60	854,360.60	1,027,704.56	1,027,704.56
应收账款	119,032,625.94	75,663,815.53	94,895,853.02	57,853,924.55
预付款项	20,849,416.60	4,373,205.38	10,915,457.77	4,780,447.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,057,737.33	4,222,170.97	10,747,907.83	5,136,928.16
存货	113,234,767.58	54,423,122.26	101,859,175.65	49,304,409.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	724,036,708.73	474,835,447.25	791,322,781.50	554,899,207.05
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	133,315.43		137,891.94	
长期股权投资	52,824,462.33	129,526,246.54	48,013,167.61	125,030,436.99
投资性房地产	1,184,072.54	1,184,072.54	1,199,261.18	1,199,261.18
固定资产	135,039,073.87	119,734,255.91	134,173,309.78	119,247,785.80
在建工程	10,677,841.88	407,016.07	919,792.94	235,559.07
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	18,450,863.89	2,926,804.75	17,644,322.35	1,260,366.06
开发支出	28,951,144.58	21,433,228.93	23,116,432.77	18,498,717.65
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	1,417,613.03	1,342,695.80	1,356,997.59	1,232,135.52
递延所得税资产	1,868,690.08	1,290,187.35	2,896,604.95	2,341,440.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	316,682,308.28	343,979,738.54	295,593,011.76	335,180,933.46
资 产 总 计	1,040,719,017.01	818,815,185.79	1,086,915,793.26	890,080,140.51

单位负责人：唐伟国

财务总监：曹峻

财务主管：王国其

资产负债表(续)

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2011年6月30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	58,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	40,476,703.94	21,960,143.95	32,541,628.29	19,978,462.01
预收款项	9,197,740.18	2,049,075.89	10,404,907.67	1,591,021.25
应付职工薪酬	933,542.08	642,374.05	9,205,445.17	7,320,945.67
应交税费	15,456,594.84	14,373,189.03	31,794,127.55	23,906,611.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款	12,994,254.63	10,501,601.13	11,165,599.91	9,436,278.04
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	137,058,835.67	78,526,384.05	153,111,708.59	91,233,318.00
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	3,195,000.00	1,920,000.00	2,465,000.00	2,190,000.00
非流动负债合计	3,195,000.00	1,920,000.00	2,465,000.00	2,190,000.00
负债合计	140,253,835.67	80,446,384.05	155,576,708.59	93,423,318.00
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	492,277,500.00	492,277,500.00
资本公积	19,086,219.52	17,657,161.69	19,086,219.52	17,657,161.69
减:库存股				
盈余公积	100,802,989.63	100,802,989.63	100,802,989.63	100,802,989.63
未分配利润	251,797,451.87	127,631,150.42	287,466,067.90	185,919,171.19
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	863,964,161.02	738,368,801.74	899,632,777.05	796,656,822.51
少数股东权益	36,501,020.32		31,706,307.62	
所有者权益合计	900,465,181.34	738,368,801.74	931,339,084.67	796,656,822.51
负债和所有者权益总计	1,040,719,017.01	818,815,185.79	1,086,915,793.26	890,080,140.51

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)

2011年1-6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		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,310,011.35	1,326,652.09			9,636,663.44
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	8,310,011.35	1,326,652.09			9,636,663.44

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 2011年1-6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	388,676,111.19	183,691,648.65	349,482,850.65	145,164,312.05
其中:营业收入	388,676,111.19	183,691,648.65	349,482,850.65	145,164,312.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	267,073,369.65	89,196,496.93	240,074,648.98	62,524,516.46
其中:营业成本	185,698,270.77	46,595,425.12	164,459,537.63	33,065,958.29
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,759,942.51	2,534,437.84	2,420,210.12	1,341,250.23
销售费用	54,220,520.63	25,562,968.49	50,960,564.32	15,677,343.80
管理费用	24,748,991.93	16,224,325.79	22,137,313.47	13,876,644.03
财务费用	-2,681,008.28	-2,502,026.89	-2,372,718.31	-2,732,200.57
资产减值损失	1,326,652.09	781,366.58	2,469,741.75	1,295,520.68
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)	4,919,593.19	4,516,478.64	2,565,260.85	10,470,306.18
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,936,925.68	4,495,809.55	1,957,647.32	-318,346.81
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	126,522,334.73	99,011,630.36	111,973,462.52	93,110,101.77
加:营业外收入	9,532,386.61	4,550,137.49	19,288,998.16	14,706,204.66
减:营业外支出	3,353.50	3,353.50	10,692.57	10,692.57
其中:非流动资产处置损失	3,353.50	3,353.50	10,692.57	10,692.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	136,051,367.84	103,558,414.35	131,251,768.11	107,805,613.86
减:所得税费用	19,242,021.17	14,163,185.12	18,218,914.00	14,709,449.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	116,809,346.67	89,395,229.23	113,032,854.11	93,096,164.74
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	112,014,633.97		108,399,599.77	
少数股东损益	4,794,712.70		4,633,254.34	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.23	0.18	0.22	0.19
(二)稀释每股收益	0.23	0.18	0.22	0.19
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	116,809,346.67	89,395,229.23	113,032,854.11	93,096,164.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,014,633.97		108,399,599.77	
归属于少数股东的综合收益总额	4,794,712.70		4,633,254.34	

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

2011年1-6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	424,472,704.43	193,243,851.20	359,837,525.00	142,948,398.84
收到的税费返还	1,667,524.59		1,100,119.84	
收到的其他与经营活动有关的现金	12,713,113.67	9,820,923.37	20,863,442.19	18,748,661.75
经营活动现金流入小计	438,853,342.69	203,064,774.57	381,801,087.03	161,697,060.59
购买商品、接受劳务支付的现金	215,083,390.46	45,721,707.20	183,198,541.87	37,590,424.20
支付给职工以及为职工支付的现金	55,694,530.13	36,576,356.44	46,656,697.79	22,300,640.35
支付的各项税费	70,492,291.97	46,715,220.93	51,294,121.19	34,235,169.82
支付的其他与经营活动有关的现金	48,213,839.40	25,616,347.78	32,372,797.12	12,439,009.15
经营活动现金流出小计	389,484,051.96	154,629,632.35	313,522,157.97	106,565,243.52
经营活动产生的现金流量净额	49,369,290.73	48,435,142.22	68,278,929.06	55,131,817.07
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	1,045,449.99	286,871.57	2,644,393.53	736,832.44
取得投资收益收到的现金	8,777.52	8,777.52	7,515.00	9,749,765.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	305.00	305.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,400,000.00	2,400,000.00		476,120.55
收到其他与投资活动有关的现金	3,515,384.00	3,515,384.00		
投资活动现金流入小计	6,969,916.51	6,211,338.09	2,651,908.53	10,962,717.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,688,580.18	7,203,736.65	30,377,158.48	27,514,029.32
投资支付的现金	837,480.00	184,990.00	14,054,324.09	38,902,554.09
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	20,526,060.18	7,388,726.65	44,431,482.57	66,416,583.41
投资活动产生的现金流量净额	-13,556,143.67	-1,177,388.56	-41,779,574.04	-55,453,865.42
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			706,500.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			706,500.00	
取得借款收到的现金	38,000,000.00	29,000,000.00	48,000,000.00	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	38,000,000.00	29,000,000.00	48,706,500.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	29,000,000.00	39,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,228,595.27	148,397,616.38	87,598,460.00	82,736,402.50
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			4,257,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	216,000.00	216,000.00	216,000.00	216,000.00
筹资活动现金流出小计	187,444,595.27	177,613,616.38	126,814,460.00	111,952,402.50
筹资活动产生的现金流量净额	-149,444,595.27	-148,613,616.38	-78,107,960.00	-82,952,402.50
四、汇率变动对现金的影响	-3,353.78	-51,168.26	-54,568.99	-36,819.20
五、现金及现金等价物净增加额	-113,634,801.99	-101,407,030.98	-51,663,173.97	-83,311,270.05
加:期初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
六、期末现金及现金等价物余额	458,007,800.68	335,298,772.51	416,693,292.88	309,560,596.02

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）

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本年金额								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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,668,616.03		4,794,712.70	-30,873,903.33	82,046,250.00	824,343.77		18,230,015.20	42,935,995.33		-5,515,487.22	138,521,117.08
（一）净利润					112,014,633.97		4,794,712.70	116,809,346.67					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计					112,014,633.97		4,794,712.70	116,809,346.67					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70
（三）所有者投入和减少资本										824,343.77					-11,912,381.39	-11,088,037.62
1. 所有者投入资本															706,500.00	706,500.00

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
(四) 利润分配					-147,683,250.00			-147,683,250.00	82,046,250.00			18,230,015.20	-182,322,515.20		-4,257,750.00	-86,304,000.00
1. 提取盈余公积												18,230,015.20	-18,230,015.20			
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配					-147,683,250.00			-147,683,250.00	82,046,250.00				-164,092,500.00		-4,257,750.00	-86,304,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(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	251,797,451.87		36,501,020.32	900,465,181.34	492,277,500.00	19,086,219.52		100,802,989.63	287,466,067.90		31,706,307.62	931,339,084.67

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)

2011 年 1-6 月

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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-58,288,020.77		-58,288,020.77	82,046,250.00			18,230,015.20		-22,363.18		100,253,902.02
(一) 净利润						89,395,229.23		89,395,229.23						182,300,152.02		182,300,152.02
(二) 其他综合收益																
上述(一)和 (二)小计						89,395,229.23		89,395,229.23						182,300,152.02		182,300,152.02
(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						-147,683,250.00		-147,683,250.00	82,046,250.00			18,230,015.20		-182,322,515.20		-82,046,250.00

1. 提取盈余公积												18,230,015.20		-18,230,015.20		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配						-147,683,250.00		-147,683,250.00	82,046,250.00					-164,092,500.00		-82,046,250.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（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		127,631,150.42		738,368,801.74	492,277,500.00	17,657,161.69		100,802,989.63		185,919,171.19		796,656,822.51

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 二〇一一年半年度财务报表附注

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 2011 年 6 月 30 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 5,482.0157 万股，占股份总数的 11.14%，无限售条件股份为 43,745.7343 万股，占股份总数的 88.86%。

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一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	4.75-2.375
专用设备	5-10	5	19-9.5
通用设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
固定资产装修	5-10		20-10

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的各部分分别完工，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控股子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、GR200831000540，发证时间均为 2008 年 11 月 25 日），认定有效期为三年。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。另外，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）相关规定，公司及上述控股子公司 2011 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

子公司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。根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）的规定，2011 年起子公司上海科华实验系统有限公司继续享受上述增值税优惠政策。

子公司上海科启医疗设备有限公司 2011 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 2011 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。

子公司上海科裕医疗器械有限公司 2011 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(%)	是否合并报表	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
上海科裕医疗器械有限公司	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

与上年相比，本年合并范围未发生变更。

(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

无

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

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			57,336.43			88,356.80
美元						
欧元						
小计			57,336.43			88,356.80
银行存款						
人民币			450,677,497.80			546,361,104.41
美元	489,773.28	6.4716	3,169,616.74	181,757.70	6.6227	1,203,726.71
欧元	135,442.58	9.3612	1,267,905.09	13,889.09	8.8065	122,314.27
小计			455,115,019.63			547,687,145.39
其他货币资金						
人民币			2,835,444.62			23,867,100.48
美元						
欧元						
小计			2,835,444.62			23,867,100.48
合 计			458,007,800.68			571,642,602.67

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

(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	854,360.60	1,027,704.56

(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	126,630,453.13	99.11	7,597,827.19	6.00	100,953,035.14	98.86	6,057,182.12	6.00
组合小计	126,630,453.13	99.11	7,597,827.19	6.00	100,953,035.14	98.86	6,057,182.12	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,135,224.14	0.89	1,135,224.14	100.00	1,163,180.27	1.14	1,163,180.27	100.00
合计	127,765,677.27	100.00	8,733,051.33		102,116,215.41	100.00	7,220,362.39	

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	124,603,741.72	98.40	7,476,224.51	98,919,433.89	97.98	5,935,166.04
1—2 年	1,720,729.74	1.36	103,243.78	1,572,326.79	1.56	94,339.61
2—3 年	305,981.67	0.24	18,358.90	461,274.46	0.46	27,676.47
3 年以上						

合计	126,630,453.13	100.00	7,597,827.19	100,953,035.14	100.00	6,057,182.12
----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

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	1,135,224.14	1,135,224.14	100.00%	账龄 3 年以上, 预计无法收回

2、 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

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(%)
杭州科华医疗设备有限公司	子公司的联营企业	6,783,426.16	1 年以内	5.31
合肥科君华医疗设备有限公司	非关联方	4,124,610.20	1 年以内	3.23
云南科华盛源经贸有限公司	非关联方	3,988,746.00	1 年以内	3.12
南京运涵医疗器械有限公司	非关联方	3,702,285.04	1 年以内	2.90
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司的联营企业	3,232,958.63	1 年以内	2.53

5、 期末数中应收关联方情况

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	6,783,426.16	5.31
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司的联营企业	3,232,958.63	2.53
合计		10,016,384.79	7.84

(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	12,827,119.35	99.03	769,382.02	6.00	11,433,944.50	96.66	686,036.67	6.00
组合小计	12,827,119.35	99.03	769,382.02	6.00	11,433,944.50	96.66	686,036.67	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	125,720.59	0.97	125,720.59	100.00	394,810.68	3.34	394,810.68	100.00
合计	12,952,839.94	100.00	895,102.61		11,828,755.18	100.00	1,080,847.35	

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	11,618,122.70	90.57	696,842.21	9,893,253.80	86.52	593,595.22
1—2 年	507,571.33	3.96	30,454.28	767,082.62	6.71	46,024.96
2—3 年	473,272.05	3.69	28,396.33	773,608.08	6.77	46,416.49
3 年以上	228,153.27	1.78	13,689.20			
合计	12,827,119.35	100.00	769,382.02	11,433,944.50	100.00	686,036.67

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	36,900.00	36,900.00	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	18,175.10	18,175.10	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	40,123.92	40,123.92	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	30,468.87	30,468.87	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	125,720.59	125,720.59		

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

3、 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。

4、 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
------	------------	------	----	------------------------	-------

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
徐汇区税务局第九税务所	非关联方	2,001,730.78	1 年以内	15.45	软件产品退税款
上海金蝶软件科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	9.26	股权转让款
黑龙江省卫生厅	非关联方	807,040.00	1 年以内	6.23	保证金
前锦网络信息技术（上海）有限公司	非关联方	299,113.45	1 年以内	2.31	外地社保
成都蓉生药业有限责任公司	非关联方	234,000.00	1 年以内	1.81	项目款

5、 期末数中应收关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海梅里埃生物工程有限公司	联营企业	93,300.00	0.72
合计		93,300.00	0.72

(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	20,706,755.88	99.32	10,739,655.96	98.39
1 至 2 年	15,436.70	0.07	48,577.79	0.45
2 至 3 年	30,861.02	0.15	30,861.02	0.28
3 年以上	96,363.00	0.46	96,363.00	0.88
合计	20,849,416.60	100.00	10,915,457.77	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	13,293,673.85	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	798,898.50	1 年以内	业务进行中
深圳市美艺达机电产品有限公司	非关联方	485,703.20	1 年以内	业务进行中
General Electric International Operations Co.,Inc	非关联方	378,588.60	1 年以内	业务进行中
威海利奥泰微自动化设备有限公司	非关联方	300,684.00	1 年以内	业务进行中

合计	15,257,548.15		
----	---------------	--	--

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	52,204,061.11		52,204,061.11	41,404,057.61		41,404,057.61
在途物资	196,923.10		196,923.10	488,974.35		488,974.35
周转材料	61,349.53		61,349.53	35,985.92		35,985.92
委托加工物资	1,343,710.10		1,343,710.10	792,896.89		792,896.89
在产品	11,685,997.72		11,685,997.72	12,202,783.29		12,202,783.29
库存商品	47,742,726.02		47,742,726.02	46,934,477.59		46,934,477.59
发出商品						
合计	113,234,767.58		113,234,767.58	101,859,175.65		101,859,175.65

(八) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	133,315.43	137,891.94
其中：未实现融资收益	130,175.07	165,306.45
合计	133,315.43	137,891.94

(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	12,360.28	2,544.04	9,816.24	3,738.60	1,123.95
杭州科华医疗设备有限公司	40.00	40.00	3,310.01	2,622.12	687.89	3,062.18	72.34
上海捷兴医疗设备有限公司	30.00	30.00	3,784.36	618.15	3,166.21	1,745.01	50.58

(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	34,769,144.70	4,495,809.55	39,264,954.25	40.00	40.00				
杭州科华医疗设备有限公司	权益法	600,000.00	2,246,701.00	226,072.99	2,472,773.99	40.00	40.00				
上海捷兴医疗设备有限公司	权益法	600,000.00	9,136,783.28	89,412.18	9,226,195.46	30.00	30.00				
权益法小计		37,200,000.00	46,152,628.98	4,811,294.72	50,963,923.70						
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						8,777.52
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						8,777.52
合计		39,060,538.63	48,013,167.61	4,811,294.72	52,824,462.33						8,777.52

(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	389,677.01	15,188.64		404,865.65
(1) 房屋、建筑物	223,332.35	5,403.66		228,736.01
(2) 土地使用权	166,344.66	9,784.98		176,129.64
3. 投资性房地产净值合计	1,199,261.18		15,188.64	1,184,072.54
(1) 房屋、建筑物	387,109.64		5,403.66	381,705.98
(2) 土地使用权	812,151.54		9,784.98	802,366.56
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	1,199,261.18		15,188.64	1,184,072.54
(1) 房屋、建筑物	387,109.64		5,403.66	381,705.98
(2) 土地使用权	812,151.54		9,784.98	802,366.56

本期折旧和摊销额 15,188.64 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：	236,442,943.58	10,015,636.27		58,808.72	246,399,771.13
其中：房屋及建筑物	88,626,829.74				88,626,829.74
通用设备	41,218,737.92	1,589,979.80		58,808.72	42,749,909.00
专用设备	74,981,470.47	7,893,571.47			82,875,041.94
运输设备	7,025,529.88	532,085.00			7,557,614.88
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：	102,269,633.80	9,131,355.68		40,292.22	111,360,697.26
其中：房屋及建筑物	20,715,496.51	987,471.30			21,702,967.81
通用设备	26,119,685.33	1,638,866.90		40,292.22	27,718,260.01
专用设备	38,012,210.24	5,054,479.13			43,066,689.37
运输设备	5,606,026.04	230,956.99			5,836,983.03
固定资产装修	11,816,215.68	1,219,581.36			13,035,797.04

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	134,173,309.78	884,280.59	18,516.50	135,039,073.87
其中：房屋及建筑物	67,911,333.23	-987,471.30		66,923,861.93
通用设备	15,099,052.59	-48,887.10	18,516.50	15,031,648.99
专用设备	36,969,260.23	2,839,092.34		39,808,352.57
运输设备	1,419,503.84	301,128.01		1,720,631.85
固定资产装修	12,774,159.89	-1,219,581.36		11,554,578.53
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	134,173,309.78	884,280.59	18,516.50	135,039,073.87
其中：房屋及建筑物	67,911,333.23	-987,471.30		66,923,861.93
通用设备	15,099,052.59	-48,887.10	18,516.50	15,031,648.99
专用设备	36,969,260.23	2,839,092.34		39,808,352.57
运输设备	1,419,503.84	301,128.01		1,720,631.85
固定资产装修	12,774,159.89	-1,219,581.36		11,554,578.53

本期折旧额 9,131,355.68 元。

本期无由在建工程转入固定资产。

(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
研发生产楼基建工程	333,057.00		333,057.00	169,600.00		169,600.00
动物房	8,000.00		8,000.00			
松江 YX-07-001 号地块工程	9,737,941.29		9,737,941.29	621,697.29		621,697.29
模具	480,318.03		480,318.03	101,600.09		101,600.09
松江 YX-08-003 号工业地块工程	118,525.56		118,525.56	26,895.56		26,895.56
合 计	10,677,841.88		10,677,841.88	919,792.94		919,792.94

(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	20,149,225.25	1,934,048.26		22,083,273.51
(1).土地使用权	12,298,200.00			12,298,200.00
(2).非专利技术	6,579,741.35	1,917,296.12		8,497,037.47
(3).财务软件	1,271,283.90	16,752.14		1,288,036.04
2、累计摊销合计	2,504,902.90	1,127,506.72		3,632,409.62
(1).土地使用权	286,958.01	122,982.00		409,940.01
(2).非专利技术	1,962,536.78	937,364.50		2,899,901.28
(3).财务软件	255,408.11	67,160.22		322,568.33
3、无形资产账面净值合计	17,644,322.35	806,541.54		18,450,863.89
(1).土地使用权	12,011,241.99	-122,982.00		11,888,259.99
(2).非专利技术	4,617,204.57	979,931.62		5,597,136.19
(3).财务软件	1,015,875.79	-50,408.08		965,467.71
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).非专利技术				
(3).财务软件				
5、无形资产账面价值合计	17,644,322.35	806,541.54		18,450,863.89
(1).土地使用权	12,011,241.99	-122,982.00		11,888,259.99
(2).非专利技术	4,617,204.57	979,931.62		5,597,136.19
(3).财务软件	1,015,875.79	-50,408.08		965,467.71

本期摊销额 1,127,506.72 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		4,723,495.49	4,723,495.49		
开发阶段支出	23,116,432.77	7,752,007.93		1,917,296.12	28,951,144.58
(1)医疗仪器类	4,617,715.12	2,900,200.53			7,517,915.65
(2)诊断试剂类	18,498,717.65	4,851,807.40		1,917,296.12	21,433,228.93
合 计	23,116,432.77	12,475,503.42	4,723,495.49	1,917,296.12	28,951,144.58

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 62.14%；

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 10.39%；

(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	124,862.07		49,944.84		74,917.23	
电话系统	135,531.00		12,705.90		122,825.10	
配套费用	1,079,880.80		105,696.54		974,184.26	
装修费	16,723.72	239,316.24	10,353.52		245,686.44	
其 他						
合计	1,356,997.59	239,316.24	178,700.80		1,417,613.03	

(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	1,482,888.19	1,342,344.89
未开票销售折让	385,801.89	1,554,260.06
小 计	1,868,690.08	2,896,604.95

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	8,886,445.41
应收账款中未开票销售折让	2,572,012.58
合 计	11,458,457.99

(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	8,310,011.35	1,326,652.09			9,636,663.44

(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	58,000,000.00

(二十) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	39,191,978.11	29,901,190.56
一年以上	1,284,725.83	2,640,437.73
合 计	40,476,703.94	32,541,628.29

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、 期末数中应付关联方情况。

单位名称	期末余额	年初余额
上海捷兴医疗设备有限公司	180,300.00	

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）
上海德利杰能自动化科技有限公司	250,641.30	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	8,608,400.22	9,468,612.07
一年以上	589,339.96	936,295.60
合 计	9,197,740.18	10,404,907.67

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	720.00	6,720.00

(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	7,107,342.00	42,918,232.92	50,025,574.92	
(2) 职工福利费	1,223,831.20	1,446,448.05	2,670,279.25	
(3) 社会保险费	809,474.33	7,990,121.58	7,928,439.47	871,156.44
其中：医疗保险费	268,518.26	1,850,538.06	1,834,350.74	284,705.58
基本养老保险费	474,521.34	5,674,990.58	5,633,541.52	515,970.40
年金缴费				
失业保险费	44,260.55	308,738.23	306,040.46	46,958.32
工伤保险费	11,101.25	77,774.87	77,100.89	11,775.23
生育保险费	11,072.93	78,079.84	77,405.86	11,746.91
(4) 住房公积金	1,932.00	1,056,999.00	1,058,931.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	62,865.64	949,244.73	949,724.73	62,385.64
(6) 辞退福利		92,001.09	92,001.09	
合计	9,205,445.17	54,453,047.37	62,724,950.46	933,542.08

期末工会经费和职工教育经费金额 62,385.64 元；

本期因解除劳动关系给予补偿 92,001.09 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,809,680.79	9,212,564.54
营业税	22,448.64	6,212.63
城市维护建设税	448,222.03	618,645.20

教育费附加	206,682.87	285,523.44
河道管理费	65,703.31	95,174.50
企业所得税	9,374,299.72	20,761,457.47
个人所得税	360,442.51	283,510.84
房产税	47,281.20	447,510.17
土地使用税		83,528.76
地方教育附加	121,833.77	
合计	15,456,594.84	31,794,127.55

(二十四) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	11,959,993.96	10,106,543.27
一年以上	1,034,260.67	1,059,056.64
合 计	12,994,254.63	11,165,599.91

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	301,230.00	300,000.00
上海捷兴医疗设备有限公司		180,300.00
合 计	301,230.00	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
绵阳高新区博力药业有限公司	600,000.00	设备押金	1 年以内
上海捷诗源商贸有限公司	425,000.00	设备押金	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
成都共康科技有限公司	315,000.00	设备押金	1 年以内
杭州科华医疗设备有限公司	301,230.00	押金	1 年以内

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	3,195,000.00	2,465,000.00

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	5,380,000.00	2,190,000.00	1,000,000.00	270,000.00	2,920,000.00
艾滋病检测整体方案及产业化示范工程	3,000,000.00	810,000.00		270,000.00	540,000.00
临床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
体外诊断自动化检测仪器生产基地建设	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
(二) 与收益相关的政府补助	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	275,000.00			275,000.00
合 计	5,930,000.00	2,465,000.00	1,000,000.00	270,000.00	3,195,000.00

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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	55,468,626.00				-648,469.00		54,820,157.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	55,468,626.00				-648,469.00		54,820,157.00
(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	55,468,626.00				-648,469.00		54,820,157.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	436,808,874.00				648,469.00		437,457,343.00
(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	436,808,874.00				648,469.00		437,457,343.00
合计	492,277,500.00						492,277,500.00

(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）	15,853,401.90			15,853,401.90
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	19,086,219.52			19,086,219.52

(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	100,802,989.63			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	287,466,067.90	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	112,014,633.97	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	147,683,250.00	每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	251,797,451.87	

(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	386,875,111.97	347,629,335.07
其他业务收入	1,800,999.22	1,853,515.58
营业成本	185,698,270.77	164,459,537.63

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	239,883,741.10	71,871,120.60	211,626,212.61	61,191,015.10
(2) 商 业	146,991,370.87	113,127,948.18	136,003,122.46	102,698,650.98
合 计	386,875,111.97	184,999,068.78	347,629,335.07	163,889,666.08

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(%)
杭州科华医疗设备有限公司	20,442,500.08	5.26

上海捷兴医疗设备有限公司	13,810,187.96	3.55
云南科华盛源经贸有限公司	13,779,650.66	3.55
合肥科君华医疗设备有限公司	12,774,319.84	3.29
南京运涵医疗器械有限公司	12,084,547.06	3.11

(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	91,736.93	227,757.37	5.00
城市维护建设税	2,039,580.78	1,490,560.43	1.00、5.00、7.00
教育费附加	1,044,514.48	701,892.32	3.00
地方教育附加	584,110.32		2.00
合计	3,759,942.51	2,420,210.12	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	17,982,691.75	20,392,369.68
差旅费	9,143,326.12	8,467,415.30
运输费	6,611,915.07	4,342,156.85
业务招待费	4,457,568.66	3,844,416.36
物料消耗	3,185,210.57	3,130,427.71
折旧	3,155,401.20	1,871,759.57
其他	9,684,407.26	8,912,018.85
合计	54,220,520.63	50,960,564.32

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	10,897,743.25	7,932,907.36
研发支出	4,723,495.49	4,821,481.00
折旧与摊销	1,681,225.17	1,320,327.55
税费	891,845.97	818,567.81
工会经费	733,109.58	649,681.76
劳务费	685,759.02	484,470.26
差旅费	661,671.52	665,751.37
物料报废	608,893.68	752,442.14
其他	3,865,248.25	4,691,684.22
合计	24,748,991.93	22,137,313.47

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,564,173.56	1,305,965.00
减：利息收入	4,329,309.10	4,397,763.67
汇兑损益	-253,420.75	409,355.29
其他	337,548.01	309,725.07
合计	-2,681,008.28	-2,372,718.31

(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	8,777.52	7,515.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,936,925.68	1,957,647.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-26,110.01	600,098.53
合 计	4,919,593.19	2,565,260.85

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	8,777.52	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
上海梅里埃生物工程有限公司	4,495,809.55	-318,346.81	确认收益
杭州科华医疗设备有限公司	289,362.21	158,410.92	确认收益
上海捷兴医疗设备有限公司	151,753.92	2,117,583.21	确认收益
合 计	4,936,925.68	1,957,647.32	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,326,652.09	2,469,741.75

(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			
其中：处置固定资产利得			
接受捐赠			
政府补助	9,470,359.86	19,225,202.01	9,470,359.86
盘盈利得			
其他	62,026.75	63,796.15	62,026.75
合计	9,532,386.61	19,288,998.16	9,532,386.61

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	270,000.00	270,000.00	
小 计	270,000.00	270,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1)财政拨款	2,461,695.00	12,752,896.00	
(2)财政贴息	1,805,900.00	2,206,100.00	
(3)税收返还	3,669,255.37	2,639,886.20	
(4)扶持基金	1,263,509.49	1,356,319.81	
小 计	9,200,359.86	18,955,202.01	
合计	9,470,359.86	19,225,202.01	

营业外收入的说明：本期收到的财政拨款中，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 2,430,000.00 元，以及其他各类财政拨款 31,695.00 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	3,353.50	10,692.57	3,353.50
其中：固定资产处置损失	3,353.50	10,692.57	3,353.50
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他			
合计	3,353.50	10,692.57	3,353.50

(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	18,214,106.30	17,436,301.69
递延所得税调整	1,027,914.87	782,612.31

合计	19,242,021.17	18,218,914.00
----	---------------	---------------

(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	112,014,633.97
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,803,135.29
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	104,211,498.68
期初股份总数	S0	492,277,500.00
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	
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'	0.23
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''	0.21
调整后归属于公司普通股股东的净利润	P2= P0	112,014,633.97
稀释每股收益	EPS2= P2/ S'	0.23
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	104,211,498.68
扣除非经常损益稀释每股收益	EPS3= P3/ S''	0.21

(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	6,531,909.49
利息收入	4,329,309.10
租金收入	707,130.00
企业间往来	1,144,765.08
合 计	12,713,113.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

差旅费	9,804,997.64
运输费	6,902,864.09
业务招待费	4,637,003.69
物料消耗	3,470,160.12
服务费	2,855,060.66
会务费	2,502,566.48
办公费	2,242,567.81
研发支出	1,428,121.76
通讯费	894,512.53
租赁费	899,981.78
参展费	795,805.29
其他费用	3,799,852.18
企业间往来	7,980,345.37
合 计	48,213,839.40

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
股权转让暂收款	3,515,384.00
合 计	3,515,384.00

4、 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	216,000.00
合 计	216,000.00

(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	116,809,346.67	113,032,854.11
加：资产减值准备	1,326,652.09	2,469,741.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,146,544.32	7,095,785.99
无形资产摊销	1,127,506.72	742,522.24
长期待摊费用摊销	178,700.80	557,611.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,353.50	10,692.57

项 目	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
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)	1,783,527.34	1,576,533.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,793,962.23	-2,199,602.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,027,914.87	782,612.31
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)	-16,115,793.51	-14,580,059.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,175,107.02	-27,597,380.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,949,392.82	-13,612,381.77
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	49,369,290.73	68,278,929.06
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	458,007,800.68	416,693,292.88
减：现金的期初余额	571,642,602.67	468,356,466.85
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	-113,634,801.99	-51,663,173.97

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		

项 目	本期金额	上期金额
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		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,400,000.00	476,120.55
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		476,120.55
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,400,000.00	
4、处置子公司的净资产		476,120.55
流动资产		476,120.55
非流动资产		
流动负债		
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	458,007,800.68	571,642,602.67
其中：库存现金	57,336.43	88,356.80
可随时用于支付的银行存款	455,115,019.63	547,687,145.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,835,444.62	23,867,100.48
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	458,007,800.68	571,642,602.67

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	余毓林	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	彭允	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	20,442,500.08	5.28	19,323,169.74	5.56
上海捷兴医疗设备有限公司	出售商品	市场价格	13,810,187.96	3.57	12,556,054.70	3.61
上海梅里埃生物工程股份有限公司	出售商品	市场价格	1,921.03	0.0005	2,407.45	0.001

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	2011.01.01	2011.12.31	市场价格	25,000.00
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	设备	2010.04.01	2012.03.31	市场价格	90,000.00
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	设备	2011.05.01	2011.12.31	市场价格	20,000.00
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	场地	2011.02.17	2011.6.30	市场价格	49,275.00
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	场地	2010.09.26	2011.09.25	市场价格	94,950.00

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	2011.05.24	2012.05.24	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	2011.05.30	2012.05.24	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

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	2011.05.19	2012.05.18	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	USD550,554.40	2011.04.14	2011.07.13	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	USD398,863.20	2011.04.14	2011.07.13	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	USD251,392.00	2011.04.14	2011.07.13	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	USD156,372.00	2011.04.14	2011.07.13	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	USD269,126.40	2011.04.14	2011.07.13	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
其他应收款					
	上海梅里埃生物工程有限公司	93,300.00	5,598.00		
应收账款					
	杭州科华医疗设备有限公司	6,783,426.16	407,005.57	6,421,683.51	385,301.01
	上海捷兴医疗设备有限公司	3,232,958.63	193,977.52	2,944,945.08	176,696.70

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	301,230.00	300,000.00
	上海捷兴医疗设备有限公司		180,300.00
应付账款			
	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	720.00	6,720.00

七、 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2011 年 8 月 24 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截止 2011 年 6 月 30 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	80,493,420.78	98.98	4,829,605.25	6.00	61,546,728.25	98.62	3,692,803.70	6.00
组合小计	80,493,420.78	98.98	4,829,605.25	6.00	61,546,728.25	98.62	3,692,803.70	6.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	832,050.29	1.02	832,050.29	100.00	860,006.42	1.38	860,006.42	100.00
合计	81,325,471.07	100.00	5,661,655.54		62,406,734.67	100.00	4,552,810.12	

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	79,655,230.92	98.96	4,779,313.86	60,790,698.01	98.77	3,647,441.88
1—2 年	689,553.19	0.86	41,373.19	582,235.78	0.95	34,934.15
2—3 年	148,636.67	0.18	8,918.20	173,794.46	0.28	10,427.67
3 年以上						
合计	80,493,420.78	100.00	4,829,605.25	61,546,728.25	100.00	3,692,803.70

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	832,050.29	832,050.29	100.00%	账龄 3 年以上, 预计无法收回

2、 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

3、 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	2,541,628.83	1 年以内	3.13
南京科华生物技术有限公司	非关联方	2,215,256.46	1 年以内	2.72
黑龙江省求精医学检验仪器试剂经销有限公司	非关联方	1,756,630.40	1 年以内	2.16
四川科华生物技术有限公司	非关联方	1,527,780.76	1 年以内	1.88
昆明华圣科技有限公司	非关联方	1,508,807.46	1 年以内	1.86

4、 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	55,120.85	0.07
上海捷兴医疗设备有限公司	子公司联营企业	1,602.37	0.002

(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	4,491,671.26	97.86	269,500.29	6.00	5,464,817.20	93.70	327,889.04	6.00
组合小计	4,491,671.26	97.86	269,500.29	6.00	5,464,817.20	93.70	327,889.04	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	98,080.59	2.14	98,080.59	100.00	367,170.68	6.30	367,170.68	100.00
合计	4,589,751.85	100.00	367,580.88		5,831,987.88	100.00	695,059.72	

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	3,793,522.67	84.46	227,611.37	4,946,187.56	90.51	296,771.26
1—2 年	139,401.50	3.10	8,364.09	167,644.79	3.07	10,058.69
2—3 年	330,593.82	7.36	19,835.63	350,984.85	6.42	21,059.09
3 年以上	228,153.27	5.08	13,689.20			
合计	4,491,671.26	100.00	269,500.29	5,464,817.20	100.00	327,889.04

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	36,900.00	36,900.00	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	12,585.10	12,585.10	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	40,123.92	40,123.92	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	98,080.59	98,080.59		

2、 本报告期无实际核销的其他应收款

3、 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。

4、 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	1,200,000.00	1 年以内	26.15	股权转让款
成都蓉生药业有限责任公司	非关联方	234,000.00	1 年以内	5.10	项目款
伙食团	非关联方	164,227.86	1 年以内	3.58	伙食费
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	3.27	保证金
曹玉峰	非关联方	129,770.00	1 年以内	2.83	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	34,769,144.70	4,495,809.55	39,264,954.25	40.00	40.00				
权益法小计		36,000,000.00	34,769,144.70	4,495,809.55	39,264,954.25						
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	56,521,200.00		56,521,200.00	99.16	99.16				
上海科华检验医学产品有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	70.00	70.00				
其他被投资单位：											
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00								8,777.52
成本法小计		90,261,292.29	90,261,292.29		90,261,292.29						8,777.52
合计		126,261,292.29	125,030,436.99	4,495,809.55	129,526,246.54						8,777.52

(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	181,928,812.81	143,255,503.43
其他业务收入	1,762,835.84	1,908,808.62
营业成本	46,595,425.12	33,065,958.29

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	181,928,812.81	45,896,223.13	143,255,503.43	32,327,642.82

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(%)
Medica Pharma PLC	8,594,940.51	4.68
广州市科华生物技术有限公司	4,675,484.46	2.55
南京科华生物技术有限公司	4,662,779.12	2.54
四川科华生物技术有限公司	3,245,053.81	1.77
昆明华圣科技有限公司	2,996,973.86	1.63

(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	8,777.52	11,249,765.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,495,809.55	-318,346.81
处置长期股权投资产生的投资收益		-611,879.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,891.57	150,767.44
合 计	4,516,478.64	10,470,306.18

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	已被母公司吸收合并
上海银行	8,777.52	7,515.00	

上海科华企业发展有限公司		9,742,250.00	本期未分红
--------------	--	--------------	-------

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	4,495,809.55	-318,346.81	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	89,395,229.23	93,096,164.74
加：资产减值准备	781,366.58	1,295,520.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,094,501.67	6,016,347.94
无形资产摊销	250,857.43	108,807.10
长期待摊费用摊销	128,755.96	124,767.36
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）	3,353.50	10,692.57
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）	1,000,362.93	954,476.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,516,478.64	-10,470,306.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,051,253.19	973,664.67
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）	-9,858,914.75	-6,771,872.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,228,057.37	-21,697,078.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,667,087.51	-8,509,367.08
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	48,435,142.22	55,131,817.07
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	335,298,772.51	309,560,596.02
减：现金的期初余额	436,705,803.49	392,871,866.07
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	-101,407,030.98	-83,311,270.05

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-3,353.50	
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）	9,470,359.86	
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	-26,110.01	
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	62,026.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,450,642.49	
少数股东权益影响额（税后）	-249,145.32	

项目	本期金额	说明
合 计	7,803,135.29	

(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	12.03	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.21	0.21

(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	458,007,800.68	571,642,602.67	-19.88	实施 2010 年度 10 派 3 的分配方案
交易性金融资产		234,080.00	-100.00	期末中签新股已全部处置完毕
应收账款	119,032,625.94	94,895,853.02	25.44	本期收入增加，应收账款上升
预付账款	20,849,416.60	10,915,457.77	91.01	期末预付货款增加
存货	113,234,767.58	101,859,175.65	11.17	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	52,824,462.33	48,013,167.61	10.02	对联营企业投资收益增加
固定资产	135,039,073.87	134,173,309.78	0.65	本期无重大变动
在建工程	10,677,841.88	919,792.94	1,060.90	本期新建生产厂房
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65		本期无变动
递延所得税资产	1,868,690.08	2,896,604.95	-35.49	未开票销售折让减少
短期借款	58,000,000.00	58,000,000.00		本期无变动
应付职工薪酬	933,542.08	9,205,445.17	-89.86	上年末预提的销售奖金本期已发放
应交税费	15,456,594.84	31,794,127.55	-51.39	期末应交企业所得税减少
股本	492,277,500.00	492,277,500.00		本期无变动
盈余公积	100,802,989.63	100,802,989.63		本期无变动
未分配利润	251,797,451.87	287,466,067.90	-12.41	实施 2010 年度 10 派 3 的分配方案
营业收入	388,676,111.19	349,482,850.65	11.21	本期销量增加
营业成本	185,698,270.77	164,459,537.63	12.91	随营业收入增加而增加
营业税金及附加	3,759,942.51	2,420,210.12	55.36	本期新增地方教育附加税种

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
销售费用	54,220,520.63	50,960,564.32	6.40	产销增加相应运费、差旅费增加
管理费用	24,748,991.93	22,137,313.47	11.80	工资、折旧与摊销增加
资产减值损失	1,326,652.09	2,469,741.75	-46.28	应收款项增加额减少，对应计提坏账准备减少
投资收益	4,919,593.19	2,565,260.85	91.78	对联营企业投资收益增加
营业外收入	9,532,386.61	19,288,998.16	-50.58	政府补助减少
所得税费用	19,242,021.17	18,218,914.00	5.62	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 8 月 24 日批准报出。

上海科华生物工程股份有限公司

二〇一一年八月二十四日