

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.)

**二〇一一年年度报告**

**二零一二年三月**

## 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。

立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人唐伟国、主管会计工作负责人曹峻及会计机构负责人(会计主管人员)王国其声明：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.....	6
第三章 股本变动及股东情况.....	8
第四章 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	12
第五章 公司治理结构.....	17
第六章 内部控制.....	24
第七章 股东大会情况简介.....	29
第八章 董事会报告.....	30
第九章 监事会报告.....	47
第十章 重要事项.....	49
第十一章 财务报告.....	54
第十二章 备查文件目录.....	54

## 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：2011 年 5 月 23 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. 组织机构代码：13266031-8

5. 公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所

签字会计师姓名：周琪、钱骁玲

会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

#### 八、公司历史沿革

2004 年 6 月 8 日，本公司经中国证监会【证监发行字（2004）92 号】文件核准，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。2004 年 7 月 5 日，经深圳证券交易所《关于上海科华生物工程股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2004]67 号】同意，本公司发行的人民币普通股股票（A 股）。2004 年 7 月 21 日，本公司在深圳证券交易所上市。

上市后本公司历次注册变更情况如下：

1. 根据公司 2004 年度股东大会决议：公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 6,875 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本。资本公积金转增股本后，公司股本总数由 6,875 万股变更为 8,250 万元。公司于 2005 年 6 月 20 日完成了工商变更登记手续。工商营业执照号：3100001005388。

2. 根据公司 2005 年度股东大会决议：公司以 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；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。公司于 2006 年 6 月 9 日完成了工商变更登记手续。

3. 根据公司 2006 年度股东大会决议：公司以 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。公司于 2007 年 6 月 13 日完成了工商变更登记手续。

4. 根据公司 2007 年度股东大会决议：公司以 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。公司于 2008 年 6 月 3 日完成了工商变更登记手续，工商营业执

照号变更为：310000000000260。

5. 根据公司 2008 年度股东大会决议：公司以 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。公司于 2009 年 8 月 13 日完成了工商变更登记手续。

6. 根据公司 2009 年度股东大会决议：公司以 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。公司于 2010 年 6 月 28 日完成了工商变更登记手续。

7. 根据公司 2010 年度股东大会决议：公司营业范围变更为：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、经营、自有设备租赁及相关的技术服务，实业投资，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）。公司于 2011 年 5 月 23 日完成了工商变更登记手续。

公司税务登记号码、组织机构代码等其他登记事项未发生变更。

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司近三年主要会计数据

单位：(人民币)元

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	873,890,442.22	781,315,791.61	11.85	621,196,340.11
营业利润 (元)	268,338,945.48	243,957,742.55	9.99	219,730,383.22
利润总额 (元)	284,398,820.24	277,086,016.30	2.64	244,687,487.12
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	226,748,967.26	225,258,510.53	0.66	204,342,546.23
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润 (元)	213,546,235.40	193,171,832.15	10.55	182,250,482.55
经营活动产生的现金 流量净额 (元)	219,800,208.31	241,827,895.16	-9.11	217,508,063.48
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比 上年末增 减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,201,753,203.77	1,086,915,793.26	10.57	925,844,117.58
负债总额 (元)	175,889,578.63	155,576,708.59	13.06	133,026,149.99
归属于上市公司股东 的所有者权益 (元)	978,691,583.81	899,632,777.05	8.79	755,596,172.75
总股本 (股)	492,277,500.00	492,277,500.00	0	410,231,250.00

### 二、公司近三年主要财务指标

#### (一) 主要财务指标

单位：(人民币)元

项 目	2011 年度	2010 年度	本年比上年 增减 (%)	2009 年度
基本每股收益 (元/股)	0.4606	0.4576	0.66	0.4151
稀释每股收益 (元/股)	0.4606	0.4576	0.66	0.4151
扣除非经常性损益后的基 本每股收益 (元/股)	0.4338	0.3924	10.55	0.3702

加权平均净资产收益率 (%)	24.46	27.45	下降 2.99 个百分点	30.28%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	23.04	23.54	下降 0.50 个百分点	27.01%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.4465	0.4912	-9.11	0.5302
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.9881	1.8275	8.79	1.8419
资产负债率 (%)	14.64	14.31	增加 0.33 个百分点	14.37

## (二) 非经常性损益项目

单位: (人民币)元

项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
(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	-103,001.39		3,064,783.81	-141,550.12
(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	15,423,163.30	包括财政贴息 2,662,300.00 元, 财政拨款 3,772,014.00 元, 税收返还 7,725,339.81 元, 扶持基金 1,263,509.49 元	33,069,454.68	24,402,214.36
(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	-26,110.01		1,295,600.01	978,347.92
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739,712.85		108,698.42	609,739.66
(五) 所得税影响额	-2,457,279.59		-4,670,025.10	-3,248,491.97
(六) 少数股东损益	-373,753.30		-781,833.44	-508,196.17
合 计	13,202,731.86		32,086,678.38	22,092,063.68



### 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>	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
<b>二、无限售条件股份</b>	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									
<b>股份总数</b>	492,277,500	100				0	0	492,277,500	100

注：本年度股份变动系报告期内公司高管所持部分有限售条件股份解除限售所致。

## 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	27,585,054	158,219	0	27,426,835	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	26,952,172	387,000	0	26,565,172	现任董事、高管持股	
王纆	931,400	103,250	0	828,150	现任董事、高管持股	
合计	55,468,626	648,469	0	54,820,157	-	

## 三、股票发行与上市情况

(一) 至本报告期末公司前三年无证券发行情况。

(二) 股份总数及结构变动情况

报告期内，由于公司高管部分有限售条件股份解除限售，公司股权结构发生变化，截止报告期末：有限售条件流通股54,820,157股，占股份总数的11.14%，无限售条件流通股437,457,343股，占股份总数的88.86%。

## 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（人）	76,581	本年度报告公布日前一个月末股东总数（人）	76,225		
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－分红－个人分红－005L-FH002深	境内非国有法人	3.04	14,942,198	0	0

5. 中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.03	10,013,605	0	0
6. 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	1.76	8,642,570	0	0
7. 李伟奇	境内自然人	1.22	6,000,000	0	0
8. 中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.17	5,748,667	0	0
9. 全国社保基金六零二组合	境内非国有法人	1.02	5,000,372	0	0
10. 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.94	4,630,731	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		14,942,198		人民币普通股	
3. 中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金		10,013,605		人民币普通股	
4. 唐伟国		9,142,278		人民币普通股	
5. 沙立武		8,855,057		人民币普通股	
6. 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金		8,642,570		人民币普通股	
7. 李伟奇		6,000,000		人民币普通股	
8. 中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金		5,748,667		人民币普通股	
9. 全国社保基金六零二组合		5,000,372		人民币普通股	
10. 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金		4,630,731		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		诺安平衡证券投资基金和诺安灵活配置混合型证券投资基金同属诺安基金管理公司，未知其他前十名股东之间是否存在关联关系			

## （二）公司控股股东情况

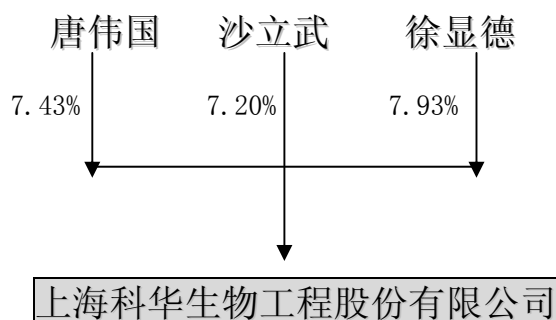
报告期内，公司控股股东未发生变化，为唐伟国、沙立武、徐显德三位自然人，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

姓名：唐伟国，国籍：中国，是否拥有其它国家或地区居住权：是。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：是。最近五年内曾任上海科华检验医学用品有限公司董事长、上海科华实验系统有限公司董事长，现任上海科华生物工程股份有限公司董事、总经理职务，上海科华企业发展有限公司董事。

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	55	董事长	2011年5月-2014年5月	36,569,113	36,569,113	0
沙立武	男	59	董事\总经理	2011年5月-2014年5月	35,420,229	35,420,229	0
彭允	男	48	董事\常务副总经理	2011年5月-2014年5月	0	0	0
王缦	女	49	董事\副总经理	2011年5月-2014年5月	1,104,200	1,104,200	0
单莹	女	42	董事\董事会秘书	2011年5月-2014年5月	0	0	0
刘春彦	男	44	独立董事	2011年5月-2014年5月	0	0	0
方斌	男	47	独立董事	2011年5月-2014年5月	0	0	0
徐军	男	43	独立董事	2011年5月-2014年5月	0	0	0
李基	男	33	监事会主席	2011年5月-2014年5月	0	0	0
何兴成	男	46	监事	2011年5月-2014年5月	0	0	0
颜华	男	34	监事	2011年5月-2014年5月	0	0	0
陈永坚	男	42	离任监事	2011年1月-2011年5月	0	0	0
陈晓波	男	42	副总经理	2011年5月-2014年5月	0	0	0
顾燕黎	女	43	副总经理	2011年5月-2014年5月	0	0	0
曹峻	女	43	副总经理\财务总监	2011年5月-2014年5月	0	0	0
朱皓雷	男	47	离任高管	2011年1月-2011年5月	0	0	0

#### (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
彭允	董事\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 2010 年 5 月起担任本公司常务副总经理，自 2011 年 5 月起担任本公司董事兼常务副总经理	上海科华实验仪器发展有限公司董事长 上海科华实验系统有限公司董事、总经理 上海科华医疗仪器设备有限公司董事 上海科华检验医学用品有限公司董事
王缦	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	中国免疫学会微生物免疫分会会员、十一五期间国家科技部“863”生物领域专家组成员、上海市医学会医学病毒专科分会会员、国免疫学会会员和微生物免疫分会会员。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 上海科华实验系统有限公司董事 上海科华医疗仪器设备有限公司董事
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、经济法教研室主任，法律系教师支部书记，法政学院党委委员，同济大学上海期货研究院院长助理，同济大学金融衍生品研究所所长	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
徐军	独立董事	曾任浙江导司律师事务所律师，国浩律师集团(上海)事务所合伙人，上海市华益律师事务所律师合伙人，上海嘉乐股份有限公司独立董事、上海市邦信阳律师事务所合伙人	现任锦天城律师事务所高级合伙人 秦皇岛天业通联重工股份有限公司独立董事 海通证券股份有限公司内核委员
李基	监事会主席 (自 2011 年 5 月 25 日起)	曾任本公司研发部课题负责人，现任本公司研发中心常务副主任，2011 年 5 月 25 日起任本公司监事会主席。	

陈永坚	监事会主席 (至 2011 年 5 月 25 日止)	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	
朱皓雷	副总经理 (至 2011 年 5 月 25 日止)	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 上海科华医疗仪器设备有限公司董事
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, 自 2010 年 5 月起担任本公司副总经理	
曹峻	副总经理 \ 财务总监	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	上海科华实验系统有限公司董事 上海科华医疗仪器设备有限公司董事 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、上海科华医疗仪器设备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

公司董事长薪酬由公司股东大会审议通过的《关于第五届董事长薪酬考核的议案》规定的办法确定; 董事、监事报酬按其工作绩效、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 (含税)
董事长唐伟国	134.5165

董事\总经理沙立武	137.6543
董事\常务副总彭允	54.2055
董事\副总王纁	71.8178
董事\董事会秘书单莹	29.7877
独立董事刘春彦	5.5800
独立董事方斌	5.5800
独立董事徐军	3.5000
监事会主席李基（2011年6-12月）	20.7500
监事何兴成	42.0600
监事颜华	13.1700
监事会主席陈永坚（2011年1-5月）	19.0200
副总陈晓波	27.3571
副总顾燕黎	26.6977
副总\财务总监曹峻	32.1571
副总朱皓雷（2011年1-5月）	22.0065
董事、监事和高级管理人员 报酬合计	645.8602
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

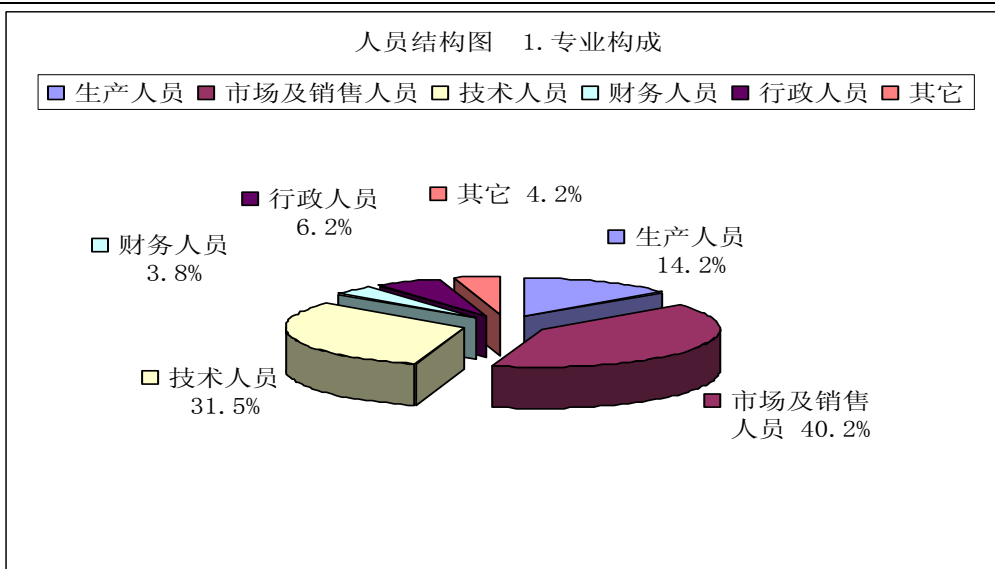
## 二、公司员工情况

截止 2011 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 1,031 人，人员结构如下：

### （一）专业构成

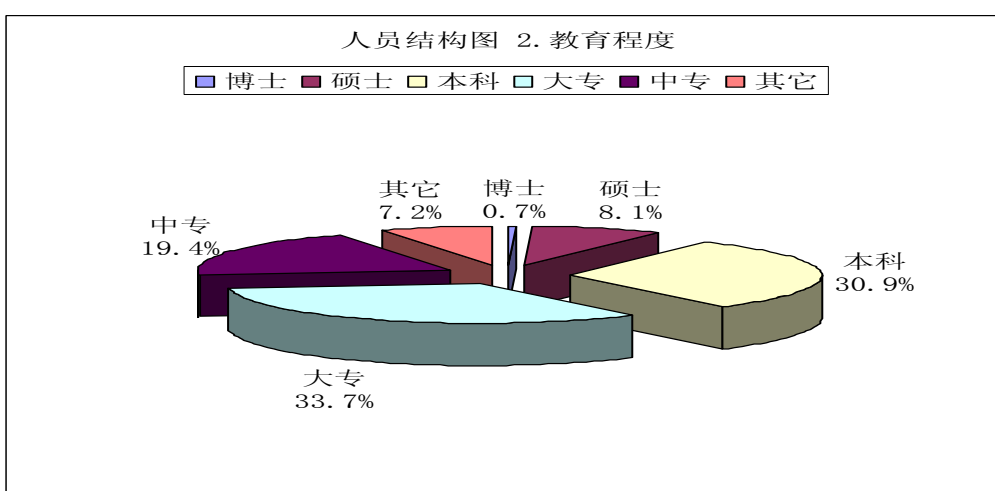
类别	人数	占员工总数比例（%）
生产人员	146	14.2
市场及销售人员	414	40.2
技术人员	325	31.5
财务人员	39	3.8
行政人员	64	6.2
其它	43	4.1
合计	1,031	100%





(二) 教育程度

学历	人数	占员工总数比例 (%)
博士	7	0.7
硕士	84	8.1
本科	319	30.9
大专	347	33.7
中专	200	19.4
其它	74	7.2
合计	1,031	100%



## 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。

报告期内，根据深圳证券交易所关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知要求，对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，对公司治理情况进行了认真自查。根据最新法律、法规要求，对原有的《关联交易制度》进行修订，并在公司五届三次董事会上审议通过了《关联交易管理制度》修订稿。

报告期内，公司经股东大会或董事会审议通过并正在执行的制度如下：

	制度名称
信息披露方面	信息披露事务管理制度
	投资者关系管理制度
	接待和推广工作制度
	募集资金管理和使用办法
	关于闲置自有资金申购新股管理制度
	董监高所持股份变动管理专项制度
	内幕信息知情人登记和报备制度
	外部信息使用人管理制度
	年报信息披露重大差错责任追究制度
相关议事规则	公司章程
	股东大会议事规则
	董事会议事规则
	监事会议事规则
	总经理工作细则
	审计委员会工作细则
	审计委员会年报工作规程

	薪酬与考核委员会工作细则
	战略委员会工作细则
	提名委员会工作细则
会计审计制度	会计核算制度
	财务管理制度
	内部审计制度
劳动人事制度	劳动人事制度
	薪酬制度
	公司福利制度
独立董事制度	独立董事工作制度
	独立董事年报工作制度
投资管理制度	控股子公司管理制度
	投资理财管理制度
	关联交易管理制度

截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题，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。

（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

### （一）独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事刘春彦、方斌、徐军均能严格按照《公司法》、《证券法》《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关要求，本着对公司、对投资者负责的态度，勤勉尽职、忠实地履行独董职责，积极出席董事会、股东大会及相关委员会会议，深入公司现场调查，了解生产经营情况、内部控制机制及董事会各项决议的实施情况，关注外部环境对公司发展的影响。独立董事认真监督公司发展战略、财务审计、高管聘任等事项的审议程序，并对公司对外担保、内部控制、高管选聘、续聘审计机构等事项发表独立意见，切实维护公司股东，特别是社会公众股股东的权益。

2011年，公司3位独立董事对董事会各项议案和公司其他事项未提出异议情况。各位独立董事履职情况如下：

#### 1.刘春彦

##### （1）出席会议情况

独立董事姓名	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
刘春彦	8	8	0	0	否

##### （2）现场办公及现场检查情况

2011年，刘春彦先生以自身经济法律专家的经验，利用参加董事会及专题讨论会的契机，多次亲临公司现场了解经营状况，重点对公司内部控制、经营管理、企业战略定位提出建设性意见，得到公司董事会的重视。

## (3) 在董事会专业委员会工作情况

本年度，刘春彦先生担任提名委员会主任委员，研究董事、高管人员的选择标准和程序，对候选人进行审查并提出建议；担任审计委员会委员，积极参与公司内部审计制度的完善、内控制度的审查等工作；担任第四届董事会战略委员会委，及时传递行业发展动态信息，并积极为公司未来远景、市场定位及行业分析等事项出谋划策；担任第四届董事会薪酬与考核委员会委员，参与公司业绩考核与薪酬体系的执行。

## (4) 2011年年报期间工作情况

在2011年年报编制期间，刘春彦先生认真听取管理层行业发展趋势、经营状况等方面的情况汇报，与公司董事、监事、高级管理人员以及会计师事务所协商沟通，推进公司年度审计工作。

## 2. 方斌

## (1) 出席会议情况

独立董事姓名	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
方斌	8	8	0	0	否

## (2) 现场办公及现场检查情况

2011年，方斌先生利用参加董事会及专题讨论会的契机，多次现场了解经营状况，重点对公司资本运作、财务管理、内部控制等工作提出建设性意见，得到公司经营团队重视。

## (3) 在董事会专业委员会工作情况

2011年，方斌先生担任审计委员会主任委员，积极参与指导和监督内部审计制度的完善、内控制度的审查等工作；担任薪酬与考核委员会委员，参与公司业绩考核与薪酬体系的执行；担任第四届提名委员会委员，研究董事、高管人员的选择标准和程序，对候选人进行审查并提出建议；担任第五届董事会战略委员会委，及时传递行业发展动态信息，并积极为公司未来远景、市场定位等事项出谋划策。

## (4) 2011年年报期间工作情况

在2011年年报编制期间，方斌先生积极与会计师事务所协商沟通审计工作各项安排，审阅财务报表，并督促会计师事务所按时完成年报审计工作。认真听取管理层行业发展趋势、经营状况等方面的情况汇报，与公司董事、监事、高级管理人员积极沟通，推进年度审计工作的顺利完成。

### 3.徐军

#### (1) 出席会议情况

独立董事姓名	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
徐军	4	4	0	0	否

#### (2) 现场办公及现场检查情况

2011年，徐军先生利用参加董事会及专题讨论会的契机，多次亲临公司现场了解经营状况，重点对公司规范运作、内部控制等工作提出建设性意见，得到公司经营团队重视。

#### (3) 在董事会专业委员会工作情况

本年度，徐军先生担任薪酬与考核委员会主任委员，对公司董事、监事、高管薪酬的发放情况进行问询，并对高级管理人员的考评及激励机制进行适当评估，确保激励机制的有效性。担任提名委员会委员，研究董事、高管人员的选择标准和程序，对当前公司内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排进行全面了解，认为公司内部机构设置和权责分配较为合理。

#### (4) 2011年年报期间工作情况

在2011年年报编制期间，徐军先生认真听取管理层行业发展趋势、经营状况等方面的情况汇报，与公司董事、监事、高级管理人员积极沟通，推进年度审计工作的顺利完成。

#### 4. 报告期内，独立董事发表独立意见情况：

时间	事项	发表的意见类型		
		刘春彦	方斌	徐军
2011. 3. 28	关于公司担保情况的专项说明和独立意见	同意	同意	见（注）
	关于公司运用闲置自有资金申购新股和投资理财的独立意见	同意	同意	
	关于聘任会计师事务所的独立意见	同意	同意	
	关于2010年度内部控制自我评价报告的独立意见	同意	同意	
	对董事和高管薪酬等事项的独立意见	同意	同意	
2011. 5. 6	对董事会换届选举发表的独立意见	同意	同意	见（注）
	关于第五届董事长薪酬考核的议案和关于给予第五届董事会非独立董事工作津贴的独立意见	同意	同意	

2011.5.25	关于董事会聘任高级管理人员的独立意见	同意	同意	同意
-----------	--------------------	----	----	----

注：徐军先生自 2011 年 5 月 25 日被选举为公司第五届董事会独立董事。

## （二）董事长、非独立董事履职情况

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，积极督促董事会决议的执行，将有关决议情况告知其他董事。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。

报告期内，公司董事长及其他非独立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			8 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	8	8	0	0	否
沙立武	董事	8	8	0	0	否
彭允(注)	董事	4	4	0	0	否
王纁	董事	8	8	0	0	否
单莹	董事	8	8	0	0	否

注：2011 年 5 月 25 日，彭允被选举为第五届董事会董事，应出席董事会四次。

## 三、公司与控股股东关系

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营的能力。

### （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、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 2010 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 2010 年度的薪酬总额，并以此为依据确定了其 2011 年度的基薪总额。

公司第四届董事会第十六次会议修订了《高管人员薪酬考核管理办法》。第四届董事会第二十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于给予第五届董事会独立董事工作津贴的议案》、《关于给予第五届董事会董事（非独立董事）工作津贴的议案》及《关于第五届董事长薪酬考核的议案》。上述议案为公司现任董事和高管人员考核的基本依据。



## 第六章 内部控制

### 一、内部控制情况综述、总体方案

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等要求，结合公司行业特征、经营方式、资产结构以及自身经营发展的需要，制订了覆盖公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系。公司建立和实施内部控制遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则。内部控制的根本目标是为了保证本公司可持续发展，促进企业实现发展战略。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

#### ——预算控制

根据公司《财务管理制度》及《预算管理办法细则》的规定，公司2011年全面预算工作在完善预算编制的基础上，推进了预算执行分析、预算调整等重点工作，每一季度由各个预算部门对预算执行情况进行分析，并对预算进行调整控制。公司仍将在全面预算管理上有所突破，加强预算事中控制，强化对年度预算编制的审核，加强预算的精准度和审核力度，并选用更加合理的方式提升母公司及控股子公司的全面预算控制水平。

#### ——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、监事及重要高级管理人员并明确其职责权限，实现对其的管理控制，并制定《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、内审等作出了明确的规定和权限授权。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增强抗风险能力起到了较好的效果。本年度将继续推动控股子实施《重大事项报告制度》，加强对子公司的管控。

#### ——关联交易的内部控制

2011年，公司重新修订完善了《关联交易管理制度》，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，规范与关联方的交易行为，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及股东的利益。报告期内，公司未发生非经营性的关联交易。

### ——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：公司的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，公司其它对外提供担保，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。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。

### ——重大投资的内部控制

本公司在《公司章程》、《投资理财管理制度（试行）》、《关联交易管理制度》、《新股申购管理制度》中对对外投资、股权投资、二级市场申购新股等长短期投资作了相关规定，并建立了严格的审查和决策程序。

### ——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。

### ——关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动

本年度，公司对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，对公司治理情况进行了认真自查。对于需要改进的问题，制定并落实了如下的措施，相关情况业已向深交所报告，并公开信息披露：

（1）按照最新法律、法规，结合监管部门的要求及公司的实际情况，督促各子公司制订《重大事项报告制度》；

（2）经第五届董事会第三次会议审议，重新修订了《关联交易管理制度》，并将提交股东大会审议；

（3）按照《股票上市规则》的规定，及时更新真实、准确、完整的关联人名单，并向交易所报备。

### 三、内部控制检查监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

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部控制度执行情况，内控计划的实施情况等进行监督检查，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。

董事会对公司2011年度的内部控制进行了自我评价：截至2011年12月31日，公司拥有较完整、合理的内部控制体系，并做到有效执行，保证了公司的各项经营活动的正常进行。公司根据有关法律、法规和证券监管部门的要求并结合自身特点，制定和完善了一系列内部控制方面的规章制度和控制程序，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。现有制度的制定和执行能保证公司经营管理的正常有序进行，对企业重大风险、重大错误或舞弊及重要流程错误等方面具有控制与防范作用，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。董事会认为公司的内部控制是有效的。

《董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年3月23日的巨潮资讯网。

2. 独立董事关于2011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2011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2011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2011年度内部控制自我评价报告》，认为《公司2011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，并提出了合理、可行的改进意见和完善措施。

#### 五、会计师事务所出具的 2011 年度内部控制鉴证报告

立信会计师事务所出具的《2011年度内部控制鉴证报告》刊登在2012年3月23日巨潮资讯网上。

## 六、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 144 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 2010 年度及 2011 上半年度的经营情况，根据其内审结果，公司于 2011 年 2 月 26 日及 2011 年 7 月 28 日分别披露了《2010 年度业绩快报》和《2011 年半年度业绩快报》。

## 七、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： (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)	是	

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	是	
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	是	
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		
2011 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》、《2010 年度报告》、《2011 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 2010 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 144 份内审报告，分别包括公司对外担保、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。		

#### 八、公司财务报告内部控制制定的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立财务报告内部控制。本年度公司的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

#### 九、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已于2010年4月20日制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。

报告期内，公司未发生年度报告披露重大差错事项。

## 第七章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，其中一次年度股东大会，一次临时股东大会。会议的召集、召开程序、出席人员和召集人的资格及表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》、《公司章程》及其他有关法律、法规文件的规定。

2011年4月27日，公司召开了2010年度股东大会，会议以现场投票表决方式审议通过了如下议案：《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配的预案》、《公司2010年年度报告正文及摘要》、《公司章程修正案》、《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和投资理财的议案》。会议决议刊登在2011年4月28日《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2011年5月25日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，会议以现场投票表决方式审议通过了如下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于给予第五届董事会独立董事工作津贴的议案》、《关于给予第五届董事会董事（非独立董事）工作津贴的议案》、《关于给予第五届监事会监事工作津贴的议案》、《关于第五届董事长薪酬考核的议案》。会议决议刊登在2011年5月26日《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第八章 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

2011年，公司董事会继续沿着“中国最大最强，国际化诊断用品公司”的长期战略稳步推进，贯彻落实年初制订的经营计划，强化整体营销，精耕细作，发挥公司诊断试剂和仪器配套化、一体化布局优势，依靠诊断用品销售的稳健增长，实现了年度整体经营业绩的提升。2011年，实现营业收入87,389.04万元，较去年同期增长11.85%；营业利润26,833.89万元，较去年同期增长9.99%，归属于母公司所有者净利润22,674.90万元，较去年同期增长0.66%。

公司作为诊断试剂和诊断仪器综合供应商，在免疫、生化、核酸、快速诊断试剂、医用耗材以及医疗仪器的一体化领域内发展良好，形成了综合竞争优势。报告期内，生化及核酸试剂保持快速增长，增速分别达到 23.06%和 41.18%。公司打造的“资本+产业”以及“试剂+仪器”的创新营销模式的有效实施，推动了公司试剂及仪器的一体化销售；同时，随着国家第二批血液筛查核酸检测试点工作的推进，报告期内，本公司三联核酸试剂已累计在全国 17 家血站、血制品厂及其他机构中成功中标，带动了核酸试剂的销售。此外，真空采血耗材销售收入同比增长 44.93%，并成功实现盈利，产品毛利率较大提升。

报告期内，通过持续参加国际著名医疗展会，加强品牌建设，艾滋病系列产品在 WHO 的最新评估中成绩优异，在非洲、亚洲及中南美洲完成注册的国家累计总数达到 18 个，共实现出口 6047.88 万元，同比增长 3.21%。

本报告期，本公司继续构建仪器和试剂检测一体化的研发体系，通过加强研发流程管理、完善绩效考核机制等措施，在产品研发和改进方面取得良好成效。全年新获专利 6 项，新获产品注册证 5 项，包括：YMDD 核酸检测试剂盒，HPV16/18 核酸检测试剂盒，HCY 检测试剂盒，“卓越”1200 全自动生化仪和 SA6000 系列电解质分析仪等产品。此外，包括化学发光免疫诊断试剂、生化诊断试剂、干化学诊断试剂以及配套仪器等在内的 100 多项产品研发顺利，预计 2012 年将有 30 多个产品进入注册程序。2011 年，公司在项目申报方面成绩突出，参与实施了“化学发光免疫检测系统”、“新型临床即时检验系统”等八项国家“863 计划”、“十二五”科技重大

专项以及上海市科技攻关及产业化项目。

报告期内，公司继续扩大生产规模，突破产能瓶颈，重点推进了公司本部试剂研发生产楼和上海松江仪器/真空采血管生产基地建设，预计在 2012 年内将完成仪器生产线的扩产和搬迁工作，能够缓解公司产能瓶颈，满足公司未来生产经营需要。

公司对内继续推进管理创新，优化组织架构，强化绩效考核，深化全面预算管理和内部控制措施，在经营业绩和企业管理持续增长的同时，注重财务的稳健性，截止报告期末，公司资产负债率为 14.64%，净资产收益率为 24.46%，保持健康和可持续发展。

(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

	2011 年度	2010 年度	2009 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	873,890,442.22	781,315,791.61	621,196,340.11	11.85	无
营业利润	268,338,945.48	243,957,742.55	219,730,383.22	9.99	
利润总额	284,398,820.24	277,086,016.30	244,687,487.12	2.64	
归属于上市公司股东的净利润	226,748,967.26	225,258,510.53	204,342,546.23	0.66	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	213,546,235.40	193,171,832.15	182,250,482.55	10.55	
经营活动产生的现金流量净额	219,800,208.31	241,827,895.16	217,508,063.48	-9.11	
每股收益	0.46	0.46	0.42	0.66	
净资产收益率	24.46%	27.45%	30.28%	减少 2.99 个百分点	
	2011 年末	2010 年末	2009 年末	本年比上年增减幅度 (%)	
总资产	1,201,753,203.77	1,086,915,793.26	925,844,117.58	10.57	
所有者权益（或股东权益）	978,691,583.81	899,632,777.05	755,596,172.75	8.79	

报告期内，公司营业收入与营业利润稳健增长，但由于本年度计入当期损益的政府补助金额比上年度减少，对利润总额及净利润的增长产生了一定的负面影响，扣除该项因素，公司净利润与营业利润的增速基本同步。本期公司总资产、净资产等指标均保持稳健增长。

(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，公司通过捆绑销售增加了零售业务的拓展，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 9.96%，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

	2011 年	2010 年	2009 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	51.33%	53.89%	57.14%	无重大变化	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、体外核酸诊断试剂以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	870,270,322.00	100.00%	438,966,650.26	100.00%
合计	870,270,322.00	100.00%	438,966,650.26	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	434,050,114.24	49.88%	314,777,064.96	71.71%
医疗仪器	404,586,091.23	46.49%	114,322,958.77	26.04%
真空采血耗材	31,634,116.53	3.63%	9,866,626.53	2.25%
合计	870,270,322.00	100.00%	438,966,650.26	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	809,791,564.52	93.05%	397,820,121.30	90.63%
国外	60,478,757.48	6.95%	41,146,528.96	9.37%

合计	870,270,322.00	100.00%	438,966,650.26	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）	毛利率%
体外临床诊断试剂	434,050,114.24	113,539,512.23	73.84
医疗仪器	404,586,091.23	288,393,852.07	28.72

2011 年，公司诊断试剂营业收入共增长 5,118.74 万元，同比增幅为 13.37%。其中，免疫试剂基本持平，生化及核酸试剂销售快速增长，增速分别达到 23.06%和 41.18%。

公司诊断仪器营业收入共增长 3,153.69 万元，同比增幅为 8.45%。其中，自产仪器销售下降 12.89%，代理仪器业务增长 16.17%。

## (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
2011 年	307,404,661.55	53.20%	11,534,776.63	42.27%	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
2011 年	166,423,550.64	19.12%	21,709,111.54	18.18%	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。作为希森美康医用电子(上海)有限公司医用仪器的代理商，上海科华企业发展有限公司及其子公司报告期内向其采购金额为 284,995,495.59 元，占年度采购总额的比例为 49.32%。

## (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	-103,001.39
（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	15,423,163.30
（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	-26,110.01

性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739,712.85
(五) 所得税影响额	-2,457,279.59
(六) 少数股东损益	-373,753.30
合 计	13,202,731.86

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 2,662,300.00 元，财政拨款 3,772,014.00 元，税收返还 7,725,339.81 元，扶持基金 1,263,509.49 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）元

项目	2011 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	837,480	是	提高资金效率，获取投资收益	自年度股东大会通过之日起至 2011 年度股东大会召开之日	-26,110.01	产生投资亏损	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	837,480	-	-	-	-26,110.01	-	-	-

### 4. 债务构成的变动分析

单位：（人民币）元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
短期借款	58,000,000.00	58,000,000.00	-	49,000,000.00
应付账款	33,271,371.42	32,541,628.29	2.24	36,926,174.24
应交税费	44,262,640.25	31,794,127.55	39.22	20,156,712.59
其他应付款	11,733,396.14	11,165,599.91	5.09	2,785,172.59
长期借款	-	-	-	-

应交税费增长主要为期末应交企业所得税增加所致。

#### 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	2011 年度从公司领取的报酬总额	说明
唐伟国	董事长	134.5165	1. 第四届董事津贴每人每年 1.2 万元 2. 第五届董事津贴每人每年 2.4 万元
沙立武	董事\总经理	137.6543	
彭允	董事\常务副总	54.2055	
王缦	董事\副总经理	71.8178	
单莹	董事\董秘	29.7877	
方斌	独立董事	5.5800	1. 第四届独董津贴每人每年 5 万元 2. 第五届独董津贴每人每年 6 万元
刘春彦	独立董事	5.5800	
徐军 (2011 年 1-5 月)	独立董事	3.5000	
陈永坚 (2011 年 1-5 月)	监事会主席	19.0200	1. 薪酬按其工作职责考核发放 2. 第四届监事津贴每人每年 0.6 万元 3. 第五届监事津贴每人每年 1.2 万元
李基 (2011 年 6-12 月)	监事会主席	20.7500	
何兴成	监事	42.0600	
颜华	监事	13.1700	
朱皓雷 (2011 年 1-5 月)	副总	22.0065	按照《高管人员薪酬考核管理办法》(修订稿)发放
陈晓波	副总	27.3571	
顾燕黎	副总	26.6977	

曹峻	副总\财务总监	32.1571	
合计	-	645.8602	1. 2011 年度, 公司董事、监事及高管人员实得薪酬总额为 645.86 万元, 较 2010 年 744.46 万元下降 13.24%, 主要原因为: 1. 高管人员绩效奖励与营业收入和净利润增长挂钩; 2. 同期公司归属于上市公司股东的净利润为 22,525.85 万元, 较去年同比增长 0.66%。

## 6. 经营计划或盈利预测完成情况

公司在 2011 年第三季度报告中预测 2011 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 2011 年全年归属于母公司所有者的净利润为 22,674.90 万元, 同比增长 0.66%, 与三季度报告中的盈利预测相符。

## 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 95.2723%), 主营医疗仪器研发、生产和销售。截止 2011 年末, 总资产 15,601.21 万元, 净资产 10,282.21 万元; 2011 年实现营业收入 11,667.22 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 2011 年末, 总资产 14,345.51 万元, 净资产 13,443.66 万元; 2011 年实现营业收入 31,840.97 万元。

公司控股子公司上海科华检验医学产品有限公司注册资本 4,000 万元(公司持股比例 66.50%), 主营真空采血管等医疗器械产品的研发、生产和销售。截止 2011 年末, 总资产 4,368.25 万元, 净资产 3,461.82 万元; 2011 年实现营业收入 3,165.11 万元。

## 8. 研发情况分析

### (1) 研发费用情况

单位: (人民币) 元

项目	2011 年	2010 年	2009 年
研发支出总额	29,174,242.57	22,780,905.75	21,048,250.17
其中: 资本化的研发支出总额	17,504,904.62	14,575,455.62	11,437,549.27
研发支出总额占营业收入的比重	3.34%	2.92%	3.39%

### (2) 主要研发成果

报告期内，公司积极推进试剂仪器“系列化”、“一体化”的自主创新战略，加大新产品研发投入，促进产品技术升级。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 128 个，累计 59 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 10 多项包括“十二五”、“863 课题”、国家重点新产品计划在内的国家及上海市重点科技攻关及产业化工程，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 37 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	定量测定人体丙氨酸氨基转移酶的干化学试纸	2011-12-28
2		定量测定人体 $\alpha$ -淀粉酶活性的干化学试纸	2011-11-30
3		能自动调节吸针位置的多吸针移液装置	2011-8-10
4		一种波长选择器	2010-9-8
5		一种 HIV-Igp160 膜蛋白及其制备方法和应用	2010-5-5
6		一种同步扩增检测肝炎及艾滋病毒核酸的试剂盒	2009-4-8
7	实用新型	一种用于带脱帽装置的离心机转子适配器	2011-1-19
8		一体化血液核酸筛查平台	2011-1-5
9		一种生化分析仪	2010-11-17
10		全自动生化分析仪的比色杯组合	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		一种带孔的支架	2009-12-23

21		大规模生产酶联免疫法试剂盒的配料及输送系统	2009-12-30
22		定量测定人体丙氨酸氨基转移酶的干化学试纸	2009-1-14

## (二) 对公司未来的展望

### 1. 经营环境分析

2012 年，国内经济处于转换增长格局阶段，在“调结构、转方式”主线的引导下，预计国家一系列调结构、促增长、保民生的国策将稳健实施，企业仍面临一个和谐、稳定的国内经济环境，但影响企业经营环境的不确定因素增多。

对外，企业面临的国际政治经济形势将十分复杂，欧债危机、地缘政治冲突持续，这些都给公司产品出口带来很大的不确定性。

总体而言，利率变动、自然灾害、国家信贷政策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、世界经济政治动荡等市场环境的变化则会对公司未来经营的稳定性产生影响。

### 2. 行业比较分析

#### (1) 行业的发展趋势

国家发布《医药工业“十二五”发展规划》，将促进医药行业平稳较快增长，医药工业总产值年均增长将达到 20%，并要求继续提高产业集中度和国际竞争力。2012 年 1 月，科技部发布《医疗器械科技“十二五”规划》，《规划》着眼于满足基层需要，鼓励创新，预防疾病，节约医疗成本，重点支持发展基层卫生体系建设急需的普及型先进实用产品以及临床诊疗产品的需求，对行业构成长期利好。

医改的加速推进，促进了全民医保支付能力的不断提升，带来了较大的市场增量。同时，内需消费升级、人口老龄化带来的慢性病患增多，是推动体外诊断行业增长的长期因素。

国家卫生部计划在十二五期间完成核酸血筛在全国血站系统的全面覆盖，这将进一步提高我国输血安全，带动血筛市场的持续增长。

#### (2) 公司面临的市场竞争格局

a. 国内市场割据竞争的格局仍较为明显，行业整合是大势所趋，部分企业的成功上市，加剧了国内优势企业在中高端市场的竞争；

b. 在新兴市场快速增长的驱动下，国际诊断产业巨头加快在中国的扩张与本土化步伐；

c. 国际市场竞争日趋激烈。受油价上升以及全球经济、政治形势动荡等因素影响，国际市场的需求和购买力有所下降。符合国际市场准入要求，兼具性价比优势

的中国诊断产品的全球竞争力有所提升。

### 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. 内生性需求推动市场快速发展，国内诊断行业未来增长机遇巨大；
- b. 随着公司 CE 认证产品的增加及出口业务的拓展，未来在国际市场的发展空间广阔；
- c. 公司综合竞争力在国内企业具有优势，在推动行业整合、开展国际合作等领域将获得更大发展机会。

#### (2) 公司未来面临的挑战

- a. 市场竞争及招标采购制度的全面推行，部分诊疗产品降价趋势持续，企业盈利空间受到压缩；
- b. 部分原料及人力资本上涨带来了较大的成本压力，同时人民币升值造成的汇率风险也在一定程度上压缩了企业的利润空间。

### 4. 公司的发展规划，拟开展的新业务及新产品

2012 年，公司将根据发展战略，落实研发目标和计划，积极促进新产品研发创新和老产品改进，继续整合资源，健全研发部门组织结构，合理配置人员，加强团队和内外部培训机制的建设，完善各层次人员梯队建设和研发人员激励制度。加强各专业模块、各产品系列的统筹管理，规范开发流程，强化项目阶段评审机制，确保研发计划高质量完成。

诊断试剂项目，重点展开生化试剂、核酸试剂、化学发光系列、干化学/电化学试剂等系列产品的开发和申报工作，力争完成 5-7 项试剂产品的注册申报，30 项试剂产品进入注册程序。

检验仪器项目，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 3 项产品的注册申报工作。

### 5. 公司新年度的经营计划

(1) 加强研发创新。继续围绕体外诊断核心主业，加强研发创新，加快新产品研发和推广，力争完成 8-10 项新产品的注册申报，30 项产品进入注册程序；

(2) 扩大产能规模，突破产能瓶颈。重点推进公司本部试剂研发生产楼和上海松江仪器/真空采血管新生产基地建设，年内力争完成仪器生产线的扩产和搬迁工作；

(3) 拓展销售渠道，打造高效运营销售团队，推进产品在细分市场及区域销售



的重点突破；

(4) 优化组织架构，加强绩效考核，提升人力资源管理水平；

(5) 推进全面预算管理和 ERP 的实施，加强财务管控和内部审计监督，为公司实施全面内部控制基本规范打好基础。

#### 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

2012 年，公司主营业务所需的流动资金与去年相比将有所增加。公司自有资金充裕，现金流量和销售回款良好，为完成 2012 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自有资金保障，部分子公司由自有资金及银行流动资金贷款解决，预计 2012 年公司现金在完成年度利润分配事项后，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) 部分产品市场竞争激烈，影响公司盈利水平的提升；

(2) 部分原材料及人力资本上涨以及人民币升值造成的汇率风险，给公司带来了较大的经营压力。

## 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八次会议，具体情况如下：

1. 第四届董事会第十九次会议于 2011 年 3 月 17 日召开，相关信息披露于 2011 年 3 月 18 日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

2. 第四届董事会第二十次会议于 2011 年 3 月 28 日召开，相关信息披露于 2011 年 3 月 30 日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

3. 第四届董事会第二十一次会议于 2011 年 4 月 27 日召开，相关信息披露于 2011 年 4 月 28 日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

4. 第四届董事会第二十二次会议于 2011 年 5 月 6 日召开，相关信息披露于 2011 年

5月7日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

5. 第五届董事会第一次会议于2011年5月25日召开，相关信息披露于2011年5月26日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

6. 第五届董事会第二次会议于2011年8月24日召开，相关信息披露于2011年8月25日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

7. 第五届董事会第三次会议于2011年9月15日召开，相关信息披露于2011年9月16日的《证券时报》及巨潮资讯网站。

8. 第五届董事会第四次会议于2011年10月20日召开，相关信息披露于2011年10月21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2010年度股东大会通过的《公司2010年度利润分配的方案》，本年度内公司组织实施了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股送红利3元人民币现金（含税）。

本次分红派息已于2011年5月12日实施完毕。

## （三）董事会审计委员会履职情况汇总报告

1. 2011年，审计委员会共召开五次会议，具体情况如下：

（1）2011年2月23日，第四届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《公司2010年度内部审计报告》、《公司2010年度业绩快报》。

（2）2011年3月25日，第四届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了公司2010年度审计报告、《关于会计师事务所从事公司2010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）2011年4月26日，第四届董事会审计委员会第十五次会议审议通过了《公司2011年第一季度报告》和《2011年第一季度内审工作报告》。

（4）2011年8月24日，第五届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《公司2011年半年度报告正文及摘要》、《2011年半年度内审工作报告》。

（5）2011年10月20日，第五届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《公司2011年第三季度报告》、《2011年第三季度内审工作报告》和《2012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9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30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审计，提交报告。

3. 对公司2011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2011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2011年度审计的总费用为55万元人民币，不包括与审计有关的差旅费。

会计师事务所审计小组于2011年11月2日至11月23日对公司预审，于2012年1月30日进场终审，并于2012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2012年3月8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2011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2011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2012年度审计机构。

(四) 董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

1. 2011年3月25日,第四届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议通过了如下事项:《考核公司董事长2010年度履职情况并确定其2010年度薪酬总额》、《确定2011年度董事长的基本薪酬》、《考核公司高管人员2010年度履职情况并确定其2010年度薪酬总额》、《确定2011年度高管人员的基本薪酬》。

2. 2011年4月26日,第四届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过了《关于给予第五届董事会独立董事工作津贴的议案》、《关于给予第五届董事会董事(不含独立董事)工作津贴的议案》、《关于第五届董事长薪酬考核的议案》。

董事会薪酬与考核委员会对2011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：公司严格执行相关薪酬制度对董事和高管人员进行考核，对2011年年度报告中披露的公司董事和高级管理人员薪酬无异议。

#### 四、利润分配情况

##### （一）2010年度利润分配情况

报告期内，公司以2010年末的总股本492,277,500股为基数，以可供分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币3元（含税），共计人民币147,683,250 元。

上述利润分配方案经公司第四届二十次董事会及2010年度股东大会审议通过，于2011年5月12日顺利实施。此利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益。

##### （二）2011年度利润分配计划

经立信会计师事务所审计，本公司 2011 年度实现归属于母公司的净利润 226,748,967.26 元，母公司单体实现净利润 202,603,574.90 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积 20,260,357.49 元，加上历年未分配利润 38,235,921.19 元，本年度母公司实际可供股东分配的利润为 220,579,138.60 元。

公司五届五次董事会拟定的利润分配预案为：

以 2011 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 4 元（含税），合计分派股利 196,911,000 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

该预案尚须提交公司 2011 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
2010 年	147,683,250.00	225,258,510.53	65.56%
2009 年	82,046,250.00	204,342,546.23	40.15%
2008 年	63,112,500.00	166,075,707.88	38.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)		147.48%	

## 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) 内幕信息知情人登记管理制度的建立与执行情况

为规范公司内幕信息登记管理,加强内幕信息保密工作,建立内幕信息知情人档案,防范内幕交易,根据证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关规定,公司及时制订了《内幕信息知情人登记和报备制度》,并经2010年1月27日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过。在日常工作中,公司根据内幕信息的流转随时做好内幕信息知情人登记管理的工作,识别敏感信息、重大事项,如有发生,实时填写内幕信息知情人档案或重大事项进程备忘录,并做好内幕信息的保密管理工作;当重大事项涉及到公司控股股东、实际控制人、中介机构及其他方时,按制度要求各自做好内幕信息知情人的登记。

报告期内未发生利用公司内幕信息买卖公司股票行为,也未发生敏感期交易或短线交易情况。报告期内,公司未因此受监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

(三) 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为。

(四) 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200多人次境内外投资者(潜在投资者)的来访和交流。在信息披露的范畴内,使投资对公司的经营情况更加了解。

报告期内主要投资者来访情况统计如下:

时间	地点	方式	接待对象	内容
----	----	----	------	----

2011. 1. 11	公司本部	实地调研	机构投资者 1 人	公司经营情况, 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	年报说明会	网上投资者交流	
2011. 4. 27	上海海悦酒店	年度股东大会	各类投资者 24 人	
2011. 6. 8	公司本部	实地调研	机构投资者 3 人	
2011. 6. 16	公司本部	实地调研	机构投资者 4 人	
2011. 6. 27	公司本部	实地调研	机构投资者 2 人	
2011. 7. 6	上海淳大万丽酒店	见面会	兴业证券中期策略会	
2011. 7. 8	公司本部	实地调研	东方证券等 9 家机构	
2011. 8. 25	公司本部	实地调研	东北证券等 3 家机构投资者	
2011. 8. 31	公司本部	实地调研	西部证券等 11 家机构投资者	
2011. 9. 6	上海国际会议中心	见面会	东方证券医药行业投资论坛	
2011. 9. 9	上海国际会议中心	见面会	中投证券秋季医药研讨会	
2011. 10. 25	公司本部	实地调研	光大保德信等 3 家机构投资者	
2011. 11. 22	公司本部	实地调研	诺安基金等 6 家机构投资者	
2011. 12. 20	公司本部	实地调研	中兴证券等 6 家机构投资者	

## 第九章 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，监事会共召开了六次会议，具体情况如下：

（一）2011年3月28日召开了第四届监事会第十三次会议，审议并通过了《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配的预案》、《公司2010年年度报告正文及摘要》、《公司2010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和投资理财的议案》。

（二）2011年4月27日召开了第四次监事会第十四次会议，审议并通过了《公司2011年第一季度报告》。

（三）2011年5月6日召开了第四次监事会第十五次会议，审议并通过了《关于监事会换届选举的议案》、《关于给予第五届监事会监事工作津贴的议案》。

（四）2011年5月25日召开了第五届监事会第一次会议，审议并通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。

（五）2011年8月24日召开了第五届监事会第二次会议，审议并通过了《公司2011年半年度报告全文及摘要》。

（六）2011年10月24日召开了第五次监事会第三次会议，审议并通过了《公司2011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

2011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2011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2011年度内部控制自我评价报告》，认为《公司2011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，并提出了合理、可行的改进意见和完善措施。

## 第十章 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	73,146.00	50,100.00	50,100.00	8,777.52	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 837,480 元，当期实现收益-26,110.01 元。截止报告期末，本公司及子公司证券投资余额为 0 元。

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	407,525.00	12.79%	现金结算
上海梅里埃生物	出售商品	市场价格	5,855.21	-	现金结算

工程有限公司					
--------	--	--	--	--	--

(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	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
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	2011年10月24日至2012年10月24日	2011年9月28日	300	300	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。2011年9月15日，公司召开第五届董事会第三次会议，调整本公司为上海科华企业发展有限公司向银行申请办理信用证的担保额度为人民币4,000万元（含本数）。截止本报告期末，实际信用证担保金额为1,763.82万元人民币（按期末汇率折算）。

2. 截止2011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2011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2,663.82万元，占公司年未经审计合并会计报表净资产比例的2.72%。

4. 截止2011年12月31日，公司担保余额（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4,063.82万元，占公司年未经审计合并会计报表净资产比例的4.15%。

5. 公司独立董事，对公司担保情况发表如下独立意见：

截止2011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。

## 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有限公司为公司2011年度审计机构，股东大会及董事会授权董事长具体决定2011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2011年度审计的总费用为55万元人民币。至本报告披露日，公司2011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 13 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 2011 年度信息披露索引

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
15	2011 年 7 月 1 日	关于乙型肝炎病毒 YMDD 基因突变检测试剂盒获得医疗器械注册证的提示性公告 (2011-032)	证券时报 D21 版
16	2011 年 7 月 28 日	科华生物 2011 半年度业绩快报 (2011-033)	证券时报 D4 版
17	2011 年 8 月 25 日	科华生物 2011 年半年度报告 科华生物 2011 年半年度财务报告 科华生物 2011 年半年度报告摘要 (2011-034) 科华生物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 (2011-035)	证券时报 D40 版
18	2011 年 9 月 16 日	第五届董事会第三次会议决议公告 (2011-036) 中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表 关于为控股子公司提供担保的公告 (2011-037) 科华生物“加强中小板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划 (2011-038)	证券时报 D20 版
19	2011 年 10 月 21 日	科华生物 2011 年第三季度季度报告正文 (2011-039) 科华生物 2011 年第三季度季度报告全文	证券时报 D25 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。

## 第十一章 财务报告

附后

## 第十二章 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

二零一二年三月二十一日

# 审计报告

信会师报字[2012]第 110658 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 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

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

### 二、 注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 周琪

中国注册会计师： 钱骁玲

中国·上海

二〇一二年三月二十一日

## 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 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	587,650,163.76	457,750,629.83	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	538,096.00	538,096.00	1,027,704.56	1,027,704.56
应收账款	111,774,342.83	63,878,710.05	94,895,853.02	57,853,924.55
预付款项	27,291,364.78	6,683,529.97	10,915,457.77	4,780,447.20
应收利息	298,125.00			
应收股利	1,554,869.41			
其他应收款	11,349,350.09	4,482,618.59	10,747,907.83	5,136,928.16
存货	119,732,791.09	48,843,050.44	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	860,189,102.96	582,176,634.88	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	111,426.97		137,891.94	
长期股权投资	42,977,394.82	142,209,048.48	48,013,167.61	125,030,436.99
投资性房地产	834,774.41	834,774.41	1,199,261.18	1,199,261.18
固定资产	138,959,379.06	121,032,669.21	134,173,309.78	119,247,785.80
在建工程	32,675,182.54	9,862,077.45	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	21,098,426.20	2,551,182.13	17,644,322.35	1,260,366.06
开发支出	34,218,737.75	27,587,861.18	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	1,218,969.23	1,193,996.84	1,356,997.59	1,232,135.52
递延所得税资产	3,334,579.18	2,621,042.83	2,896,604.95	2,341,440.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	341,564,100.81	374,027,883.18	295,593,011.76	335,180,933.46
资产总计	1,201,753,203.77	956,204,518.06	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 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	58,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	33,271,371.42	17,193,168.99	32,541,628.29	19,978,462.01
预收款项	12,416,288.35	4,022,625.71	10,404,907.67	1,591,021.25
应付职工薪酬	5,486,882.47	4,638,891.50	9,205,445.17	7,320,945.67
应交税费	44,262,640.25	35,744,968.83	31,794,127.55	23,906,611.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款	11,733,396.14	7,988,715.62	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	165,170,578.63	98,588,370.65	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	10,719,000.00	6,039,000.00	2,465,000.00	2,190,000.00
非流动负债合计	10,719,000.00	6,039,000.00	2,465,000.00	2,190,000.00
负债合计	175,889,578.63	104,627,370.65	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	19,079,309.02	17,657,161.69	19,086,219.52	17,657,161.69
减:库存股				
盈余公积	121,063,347.12	121,063,347.12	100,802,989.63	100,802,989.63
未分配利润	346,271,427.67	220,579,138.60	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	978,691,583.81	851,577,147.41	899,632,777.05	796,656,822.51
少数股东权益	47,172,041.33		31,706,307.62	
所有者权益合计	1,025,863,625.14	851,577,147.41	931,339,084.67	796,656,822.51
负债和所有者权益总计	1,201,753,203.77	956,204,518.06	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 1-12 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		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,310,011.35	1,900,189.85		1,057,838.78	9,152,362.42
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	1,900,189.85		1,057,838.78	9,152,362.42

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 1-12 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	873,890,442.22	424,651,762.36	781,315,791.61	353,968,717.99
其中:营业收入	873,890,442.22	424,651,762.36	781,315,791.61	353,968,717.99
二、营业总成本	611,893,352.18	221,654,088.85	546,329,946.04	180,313,323.48
其中:营业成本	425,179,507.56	115,911,537.51	359,992,666.81	82,035,386.57
营业税金及附加	7,707,833.05	5,733,537.05	5,874,940.34	3,680,582.57
销售费用	131,009,689.36	70,273,571.37	136,462,852.63	67,835,295.41
管理费用	51,999,594.88	35,109,286.10	46,020,859.02	30,887,795.70
财务费用	-5,903,462.52	-6,210,666.03	-3,446,722.55	-4,478,631.30
资产减值损失	1,900,189.85	836,822.85	1,425,349.79	352,894.53
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)	6,341,855.44	23,332,234.58	8,971,896.98	16,874,963.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	6,359,187.93	6,347,711.49	4,553,438.01	-52,282.63
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	268,338,945.48	226,329,908.09	243,957,742.55	190,530,358.16
加:营业外收入	16,398,609.92	7,895,373.27	33,362,136.85	23,591,075.34
减:营业外支出	338,735.16	325,296.40	233,863.10	28,201.72
其中:非流动资产处置损失	338,735.16	325,296.40	53,563.10	28,201.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	284,398,820.24	233,899,984.96	277,086,016.30	214,093,231.78
减:所得税费用	48,323,983.77	31,296,410.06	41,172,861.60	31,793,079.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	236,074,836.47	202,603,574.90	235,913,154.70	182,300,152.02
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	226,748,967.26		225,258,510.53	
少数股东损益	9,325,869.21		10,654,644.17	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.46	0.41	0.46	0.37
(二)稀释每股收益	0.46	0.41	0.46	0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	236,074,836.47	202,603,574.90	235,913,154.70	182,300,152.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,748,967.26		225,258,510.53	
归属于少数股东的综合收益总额	9,325,869.21		10,654,644.17	

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 1-12 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	994,297,488.51	482,475,941.87	885,180,669.03	401,409,352.97
收到的税费返还	6,998,377.17	2,034,000.00	7,448,438.97	1,655,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	28,089,034.64	19,876,162.35	44,486,830.44	39,491,792.89
经营活动现金流入小计	1,029,384,900.32	504,386,104.22	937,115,938.44	442,556,145.86
购买商品、接受劳务支付的现金	505,459,402.90	111,670,682.66	414,616,888.78	95,835,415.66
支付给职工以及为职工支付的现金	96,212,020.81	59,055,610.83	87,851,669.53	45,859,311.66
支付的各项税费	109,576,376.39	73,923,261.17	97,142,670.07	65,307,713.75
支付的其他与经营活动有关的现金	98,336,891.91	57,689,193.88	95,676,814.90	51,290,691.49
经营活动现金流出小计	809,584,692.01	302,338,748.54	695,288,043.28	258,293,132.56
经营活动产生的现金流量净额	219,800,208.31	202,047,355.68	241,827,895.16	184,263,013.30
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	5,837,703.99	3,879,125.57	6,522,074.64	1,609,041.87
取得投资收益收到的现金	9,074,458.95	15,596,377.52	7,515.00	11,249,765.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额	461,161.51	345,163.00	28,783.13	
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	732,312.83	12,357,381.38
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	17,773,324.45	22,220,666.09	7,290,685.60	25,216,188.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金	71,652,164.33	40,357,548.33	37,917,075.43	31,660,777.52
投资支付的现金	837,480.00	13,231,890.00	27,471,011.51	49,703,611.88
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	72,489,644.33	53,589,438.33	65,388,086.94	81,364,389.40
投资活动产生的现金流量净额	-54,716,319.88	-31,368,772.24	-58,097,401.34	-56,148,201.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	6,953,100.00		706,500.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,953,100.00		706,500.00	
取得借款收到的现金	58,000,000.00	29,000,000.00	68,000,000.00	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	64,953,100.00	29,000,000.00	68,706,500.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	58,000,000.00	29,000,000.00	59,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	155,430,619.98	149,357,128.04	89,177,491.67	83,528,608.61
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	4,412,400.00		4,257,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	216,000.00	216,000.00	432,000.00	216,000.00
筹资活动现金流出小计	213,646,619.98	178,573,128.04	148,609,491.67	112,744,608.61
筹资活动产生的现金流量净额	-148,693,519.98	-149,573,128.04	-79,902,991.67	-83,744,608.61
四、汇率变动对现金的影响	-382,807.36	-60,629.06	-541,366.33	-536,266.12
五、现金及现金等价物净增加额	16,007,561.09	21,044,826.34	103,286,135.82	43,833,937.42
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	587,650,163.76	457,750,629.83	571,642,602.67	436,705,803.49

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(母)

2011 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	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)				20,260,357.49		34,659,967.41		54,920,324.90	82,046,250.00			18,230,015.20		-22,363.18		100,253,902.02
（一）净利润						202,603,574.90		202,603,574.90						182,300,152.02		182,300,152.02
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计						202,603,574.90		202,603,574.90						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				20,260,357.49		-167,943,607.49		-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				20,260,357.49		-20,260,357.49						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		121,063,347.12		220,579,138.60		851,577,147.41	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



## 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 年度

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)		-6,910.50		20,260,357.49	58,805,359.77		15,465,733.71	94,524,540.47	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					226,748,967.26		9,325,869.21	236,074,836.47					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70
(二) 其他综合收益																
上述(一)(二)小计					226,748,967.26		9,325,869.21	236,074,836.47					225,258,510.53		10,654,644.17	235,913,154.70
(三)所有者投入和减少资本		-6,910.50					10,552,264.50	10,545,354.00		824,343.77					-11,912,381.39	-11,088,037.62
1. 所有者投入资本							10,545,354.00	10,545,354.00							706,500.00	706,500.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他		-6,910.50				6,910.50			824,343.77				-12,618,881.39	-11,794,537.62
(四) 利润分配			20,260,357.49	-167,943,607.49		-4,412,400.00	-152,095,650.00	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			20,260,357.49	-20,260,357.49						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		-4,412,400.00	-152,095,650.00	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	19,079,309.02	121,063,347.12	346,271,427.67		47,172,041.33	1,025,863,625.14	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

## 上海科华生物工程股份有限公司 2011 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 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 5,482.0157 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、经营、自有设备租赁及相关的技术服务，实业投资，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）。【经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

公司注册及总部办公地：上海市钦州北路 1189 号。

公司控股股东为：唐伟国、沙立武、徐显德。

## 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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

##### 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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(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、 投资成本的确定

##### (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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### (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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 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。

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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (3) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (4) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (5) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (7) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (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，并已取得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：GF201131000104、GF201131001430，发证时间均为 2011 年 10 月 20 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（2011 年至 2013 年），所得税率按 15%的比例征收。

子公司上海科华实验系统有限公司，根据财税[2011]100 号规定：自 2011 年 01 月 01 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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。

子公司上海科榕医疗器械有限公司 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）	5,430.52		95.2723	95.2723	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	4,000.00	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）	2,660.00		66.50	66.50	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
上海科华医疗设备有限公司	控股子公司	上海	商业	500.00	医疗器械（按许可经营范围经营）；五金交电、百货、建筑装潢材料（除危险品），电脑软件及硬件销售，从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发。（企业经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）	394.69		78.938	78.938	是		
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。	95.2723		95.2723	95.2723	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

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2011 年 12 月投资成立上海科华医疗设备有限公司，持股比例 78.938%。

(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

本期新纳入合并范围的子公司：

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海科华医疗设备有限公司	5,000,000.00	

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			61,228.87			88,356.80
美元						
欧元						
小计			61,228.87			88,356.80
银行存款						
人民币			573,392,027.36			546,361,104.41
美元	703,804.15	6.3009	4,434,599.56	181,757.70	6.6227	1,203,726.71
欧元	391,385.69	8.1625	3,194,685.69	13,889.09	8.8065	122,314.27
小计			581,021,312.61			547,687,145.39
其他货币资金						
人民币			4,899,711.04			23,867,100.48
美元	264,710.00	6.3009	1,667,911.24			
欧元						
小计			6,567,622.28			23,867,100.48
合 计			587,650,163.76			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	538,096.00	1,027,704.56

(四) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
账龄一年以内的应收股利		10,469,489.52	8,914,620.11	1,554,869.41	尚未支付	否
其中：上海捷兴医疗设备有限公司		8,746,879.30	7,192,009.89	1,554,869.41	尚未支付	否
杭州科华医疗设备有限公司		1,722,610.22	1,722,610.22			

(五) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行定期存款		298,125.00		298,125.00

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(六) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	116,571,236.94	97.63	6,994,274.22	6.00	98,919,433.89	96.87	5,935,166.04	6.00
1-2 年(含 2 年)	2,002,056.34	1.68	120,123.38	6.00	1,572,326.79	1.54	94,339.61	6.00
2-3 年(含 3 年)	335,582.07	0.28	20,134.92	6.00	461,274.46	0.45	27,676.47	6.00
3 年以上	490,523.35	0.41	490,523.35	100.00	1,163,180.27	1.14	1,163,180.27	100.00
合计	119,399,398.70	100.00	7,625,055.87		102,116,215.41	100.00	7,220,362.39	

## 2、 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	118,908,875.35	99.59	7,134,532.52	6.00	100,953,035.14	98.86	6,057,182.12	6.00
组合小计	118,908,875.35	99.59	7,134,532.52	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	490,523.35	0.41	490,523.35	100.00	1,163,180.27	1.14	1,163,180.27	100.00
合计	119,399,398.70	100.00	7,625,055.87		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：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	118,908,875.35	6.00	7,134,532.52

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
63 家单位货款	490,523.35	490,523.35	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回

## 3、 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	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏	转回或收回
	原因		账准备金额	金额
上海飞黄医疗器械有限公司	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	570.00	570.00
北京诺诗康瀛医学科技有限公司	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	20.00	20.00

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
70 家单位	货款	1,057,838.78	无法收回	否

#### 5、 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。

#### 6、 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	非关联方	6,805,428.57	1 年以内	5.70
合肥科君华医疗设备有限公司	非关联方	5,720,635.94	1 年以内	4.79
上海源洪贸易有限公司	非关联方	5,474,290.00	1 年以内	4.58
云南科华盛源经贸有限公司	非关联方	5,103,897.99	1 年以内	4.27
南京运涵医疗器械有限公司	非关联方	4,079,149.04	1 年以内	3.42
合计		27,183,401.54		22.76

#### 7、 应收关联方账款情况：无

### (七) 其他应收款

#### 1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,689,414.84	75.29	581,364.90	6.00	9,893,253.80	83.64	593,595.22	6.00
1-2 年 (含 2 年)	2,064,025.20	16.04	123,841.52	6.00	767,082.62	6.48	46,024.96	6.00
2-3 年 (含 3 年)	320,336.67	2.49	19,220.20	6.00	773,608.08	6.54	46,416.49	6.00
3 年以上	795,767.57	6.18	795,767.57	100.00	394,810.68	3.34	394,810.68	100.00
合计	12,869,544.28	100.00	1,520,194.19		11,828,755.18	100.00	1,080,847.35	

## 2、 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	12,073,776.71	93.82	724,426.62	6.00	11,433,944.50	96.66	686,036.67	6.00
组合小计	12,073,776.71	93.82	724,426.62	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	795,767.57	6.18	795,767.57	100.00	394,810.68	3.34	394,810.68	100.00
合计	12,869,544.28	100.00	1,520,194.19		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：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	12,073,776.71	6.00	724,426.62

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	522,536.34	522,536.34	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	83,557.59	83,557.59	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	78,792.20	78,792.20	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	39,065.58	39,065.58	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	71,763.16	71,763.16	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	795,767.57	795,767.57		

## 3、 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	26,300.00	26,300.00
个人借款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	22,300.00	22,300.00
代理费	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	1,995.16	1,995.16
合计			50,595.16	50,595.16



4、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

5、 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。

6、 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—2 年	9.32	股权转让款
徐汇税务第九所	非关联方	834,477.00	1 年以内	6.48	退税
黑龙江省卫生厅	非关联方	807,040.00	1—2 年	6.27	保证金
山东金卫医药信息有限公司	非关联方	402,524.16	1 年以内	3.13	保证金
卫生部北京医院	非关联方	356,000.00	1 年以内	2.77	保证金
合计		3,600,041.16		27.97	

7、 期末其他应收款中无应收关联方账款。

(八) 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	27,194,561.41	99.65	10,739,655.96	98.39
1 至 2 年	68,909.03	0.25	48,577.79	0.45
2 至 3 年	203.32	0.00	30,861.02	0.28
3 年以上	27,691.02	0.10	96,363.00	0.88
合计	27,291,364.78	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	11,534,776.63	1 年以内	业务进行中
梅里埃诊断产品（上海）有限公司	非关联方	5,996,750.00	1 年以内	业务进行中
Hitach High-Technologies Corporation	非关联方	2,679,079.67	1 年以内	业务进行中
青岛益医科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	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	776,598.50	1 年以内	业务进行中
合计		22,187,204.80		

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。

(九) 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	53,025,336.64		53,025,336.64	41,404,057.61		41,404,057.61
在途物资	219,629.06		219,629.06	488,974.35		488,974.35
周转材料	54,901.92		54,901.92	35,985.92		35,985.92
委托加工物资	1,172,579.03		1,172,579.03	792,896.89		792,896.89
在产品	11,389,950.96		11,389,950.96	12,202,783.29		12,202,783.29
库存商品	53,870,393.48		53,870,393.48	46,934,477.59		46,934,477.59
合计	119,732,791.09		119,732,791.09	101,859,175.65		101,859,175.65

(十) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	111,426.97	137,891.94
其中：未实现融资收益	97,460.67	165,306.45
合计	111,426.97	137,891.94

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	41,116,856.19	46,152,628.98
其他股权投资	1,860,538.63	1,860,538.63
小计	42,977,394.82	48,013,167.61
减：减值准备		
合计	42,977,394.82	48,013,167.61

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(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	12,286.63	2,007.42	10,279.21	7,705.09	1,586.93

## 3、 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	6,347,711.49	41,116,856.19	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	-2,246,701.00							1,722,610.22
上海捷兴医疗设备有限公司	权益法	600,000.00	9,136,783.28	-9,136,783.28							7,192,009.89
权益法小计		37,200,000.00	46,152,628.98	-5,035,772.79	41,116,856.19						8,914,620.11
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	-5,035,772.79	42,977,394.82						8,923,397.63

(十二) 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		380,841.99	1,208,096.20
(1) 房屋、建筑物	610,441.99		380,841.99	229,600.00
(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	27,362.28	43,717.50	373,321.79
(1) 房屋、建筑物	223,332.35	7,792.32	43,717.50	187,407.17
(2) 土地使用权	166,344.66	19,569.96		185,914.62
3. 投资性房地产净值合计	1,199,261.18		364,486.77	834,774.41
(1) 房屋、建筑物	387,109.64		344,916.81	42,192.83
(2) 土地使用权	812,151.54		19,569.96	792,581.58
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		364,486.77	834,774.41
(1) 房屋、建筑物	387,109.64		344,916.81	42,192.83
(2) 土地使用权	812,151.54		19,569.96	792,581.58

本期折旧和摊销额 27,362.28 元。

投资性房地产的说明：

2011 年度本公司将账面价值为 337,124.49 元(原价：380,841.99 元)的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

(十三) 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	24,586,495.14		-9,631,002.82	251,398,435.90
其中：房屋及建筑物	88,626,829.74	380,841.99			89,007,671.73
通用设备	41,218,737.92	5,817,032.75		4,192,380.04	42,843,390.63
专用设备	74,981,470.47	17,761,485.90		5,111,332.78	87,631,623.59
运输设备	7,025,529.88	627,134.50		327,290.00	7,325,374.38
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	43,717.50	18,886,775.94	8,761,070.40	112,439,056.84
其中：房屋及建筑物	20,715,496.51	43,717.50	1,977,957.60		22,737,171.61
通用设备	26,119,685.33		3,502,921.51	3,910,647.34	25,711,959.50
专用设备	38,012,210.24		10,571,114.69	4,539,497.56	44,043,827.37
运输设备	5,606,026.04		457,163.24	310,925.50	5,752,263.78
固定资产装修	11,816,215.68		2,377,618.90		14,193,834.58

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	24,542,777.64	19,756,708.36	138,959,379.06
其中：房屋及建筑物	67,911,333.23	337,124.49	1,977,957.60	66,270,500.12
通用设备	15,099,052.59	5,817,032.75	3,784,654.21	17,131,431.13
专用设备	36,969,260.23	17,761,485.90	11,142,949.91	43,587,796.22
运输设备	1,419,503.84	627,134.50	473,527.74	1,573,110.60
固定资产装修	12,774,159.89		2,377,618.90	10,396,540.99
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	24,542,777.64	19,756,708.36	138,959,379.06
其中：房屋及建筑物	67,911,333.23	337,124.49	1,977,957.60	66,270,500.12
通用设备	15,099,052.59	5,817,032.75	3,784,654.21	17,131,431.13
专用设备	36,969,260.23	17,761,485.90	11,142,949.91	43,587,796.22
运输设备	1,419,503.84	627,134.50	473,527.74	1,573,110.60
固定资产装修	12,774,159.89		2,377,618.90	10,396,540.99

本期折旧额 18,886,775.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,708,444.73 元。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程情况

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
研发生产楼工程	8,878,332.00		8,878,332.00	169,600.00		169,600.00
松江 YX-07-001 号地块工程	22,604,727.05		22,604,727.05	621,697.29		621,697.29
松江 YX-08-003 号地块工程	139,745.56		139,745.56	26,895.56		26,895.56
模具及待安装设备	134,591.55		134,591.55	101,600.09		101,600.09
动物房土建工程	917,786.38		917,786.38			
合 计	32,675,182.54		32,675,182.54	919,792.94		919,792.94

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
松江 YX-07-001 号地块工程	35,296,552.00	621,697.29	21,983,029.76			64.05	主体结构 基本完工				自筹	22,604,727.05
合 计	35,296,552.00	621,697.29	21,983,029.76			64.05						22,604,727.05

## (十五) 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	20,083,065.25	6,406,846.39		26,489,911.64
(1).土地使用权	12,298,200.00			12,298,200.00
(2).非专利技术	6,579,741.35	6,390,094.25		12,969,835.60
(3).财务软件	1,205,123.90	16,752.14		1,221,876.04
2、累计摊销合计	2,438,742.90	2,952,742.54		5,391,485.44
(1).土地使用权	286,958.01	245,964.00		532,922.01
(2).非专利技术	1,962,536.78	2,579,723.09		4,542,259.87
(3).财务软件	189,248.11	127,055.45		316,303.56
3、无形资产账面净值合计	17,644,322.35	3,454,103.85		21,098,426.20
(1).土地使用权	12,011,241.99	-245,964.00		11,765,277.99
(2).非专利技术	4,617,204.57	3,810,371.16		8,427,575.73
(3).财务软件	1,015,875.79	-110,303.31		905,572.48
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	3,454,103.85		21,098,426.20
(1).土地使用权	12,011,241.99	-245,964.00		11,765,277.99
(2).非专利技术	4,617,204.57	3,810,371.16		8,427,575.73
(3).财务软件	1,015,875.79	-110,303.31		905,572.48

本期摊销额 2,952,742.54 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		11,669,337.95	11,669,337.95		
开发阶段支出	23,116,432.77	17,504,904.62	12,505.39	6,390,094.25	34,218,737.75
(1)医疗仪器类	4,617,715.12	6,498,464.97	12,505.39	4,472,798.13	6,630,876.57
(2)诊断试剂类	18,498,717.65	11,006,439.65		1,917,296.12	27,587,861.18
合 计	23,116,432.77	29,174,242.57	11,681,843.34	6,390,094.25	34,218,737.75

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 60.00 %；

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 25.17%；

(十六) 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 2011 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 2011 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和，由此 2011 年 12 月 31 日该等商誉未发生减值。

(十七) 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		99,889.68		24,972.39	
电话系统	135,531.00		25,411.80		110,119.20	
配套费用	1,079,880.80		211,393.08		868,487.72	
装修费	16,723.72	239,316.24	40,650.04		215,389.92	
合计	1,356,997.59	239,316.24	377,344.60		1,218,969.23	

(十八) 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	1,467,564.44	1,342,344.89
未开票销售折让	1,867,014.74	1,554,260.06
小计	3,334,579.18	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	8,345,382.06
应收账款中未开票销售折让	12,446,764.94
合计	20,792,147.00



(十九) 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	1,900,189.85		1,057,838.78	9,152,362.42

(二十) 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

(二十一) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	32,134,111.27	29,901,190.56
一年以上	1,137,260.15	2,640,437.73
合 计	33,271,371.42	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、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：无

(二十二) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	11,158,303.32	9,468,612.07
一年以上	1,257,985.03	936,295.60
合 计	12,416,288.35	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、 期末数中无预收关联方款项。

(二十三) 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	77,831,885.11	80,639,227.11	4,300,000.00
(2) 职工福利费	1,223,831.20	1,568,644.00	2,792,475.20	
(3) 社会保险费	809,474.33	17,058,442.17	16,744,193.67	1,123,722.83
其中：医疗保险费	268,518.26	3,913,912.49	3,871,825.42	310,605.33
基本养老保险费	474,521.34	12,171,906.63	11,909,165.12	737,262.85
年金缴费				
失业保险费	44,260.55	603,300.47	598,053.06	49,507.96
工伤保险费	11,101.25	165,656.68	163,456.97	13,300.96
生育保险费	11,072.93	203,665.90	201,693.10	13,045.73
(4) 住房公积金	1,932.00	2,263,589.98	2,264,597.98	924.00
(5) 工会经费和职工教育经费	62,865.64	1,285,604.76	1,286,234.76	62,235.64
(6) 辞退福利		452,999.55	452,999.55	
合计	9,205,445.17	100,461,165.57	104,179,728.27	5,486,882.47

期末工会经费和职工教育经费金额 62,235.64 元；

本期因解除劳动关系给予补偿 452,999.55 元。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,415,026.73	9,212,564.54
营业税	12,899.26	6,212.63
城市维护建设税	655,663.81	618,645.20
教育费附加	481,347.30	285,523.44
河道管理费	96,269.47	95,174.50
企业所得税	35,314,645.18	20,761,457.47
个人所得税	234,107.30	283,510.84
房产税	52,681.20	447,510.17
土地使用税		83,528.76
合计	44,262,640.25	31,794,127.55

(二十五) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内	8,727,379.68	10,106,543.27
一年以上	3,006,016.46	1,059,056.64
合计	11,733,396.14	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、 期末数中无欠关联方款项。

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）
绵阳高新区博力药业有限公司	600,000.00	设备保证金	

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	设备保证金	1-2 年以内
上海捷诗源商贸有限公司	575,000.00	设备保证金	1 年以内、1-2 年
上海大鹏国际货运有限公司	559,895.10	运输费	1 年以内
上海椰香园餐饮有限公司	425,000.00	租房押金	5 年以上
济南贝莱特医疗器械有限公司	425,000.00	设备保证金	1 年以内

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	10,719,000.00	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	9,060,000.00	2,190,000.00	4,680,000.00	540,000.00	6,330,000.00
艾滋病检测整体方案及产业化示范工程	3,000,000.00	810,000.00		540,000.00	270,000.00
临床生理生化试剂仪器及配套核心原料的产业化	1,380,000.00	1,380,000.00			1,380,000.00
真空采血管全自动、规模化生产关键技术研究与应用	3,680,000.00		3,680,000.00		3,680,000.00
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	4,939,000.00	275,000.00	4,389,000.00	275,000.00	4,389,000.00
全自动核酸提取分析系统产业化	550,000.00	275,000.00		275,000.00	
开放式全自动管式化学发光免疫检测系统的研制	2,489,000.00		2,489,000.00		2,489,000.00
POCT 仪器及试剂一体化检测系统的研制	1,900,000.00		1,900,000.00		1,900,000.00
合 计	13,999,000.00	2,465,000.00	9,069,000.00	815,000.00	10,719,000.00

(二十七) 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	-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	-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	-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	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	648,469.00	437,457,343.00
合计	492,277,500.00						492,277,500.00

上述股本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。

**(二十八) 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		6,910.50	15,846,491.40
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	19,086,219.52		6,910.50	19,079,309.02

**资本公积的说明：**

2011 年 11 月，公司转让子公司上海科华实验系统有限公司股权 3.8877% 股权，转让后的长期股权投资与按照分段持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额 214,874.80 元减少资本公积；2011 年 11 月，公司对子公司上海科华检验医学产品有限公司进行非同比例增资，减少股权 3.5%，新取得的长期股权投资与按照分段持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额 207,964.30 元增加资本公积；二者合计减少资本公积 6,910.50 元。

**(二十九) 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	20,260,357.49		121,063,347.12

**(三十) 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	226,748,967.26	
减：提取法定盈余公积	20,260,357.49	10.00%
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	346,271,427.67	

**(三十一) 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	870,270,322.00	777,739,077.52
其他业务收入	3,620,120.22	3,576,714.09
营业成本	425,179,507.56	359,992,666.81

## 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	549,711,581.38	172,188,707.13	496,704,049.50	144,430,322.61
(2) 商业	320,558,740.62	251,407,131.56	281,035,028.02	214,156,565.93
合计	870,270,322.00	423,595,838.69	777,739,077.52	358,586,888.54

## 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	45,609,499.05	5.24
Medica Pharma PLC	40,016,379.74	4.60
云南科华盛源经贸有限公司	28,127,320.50	3.23
南京运涵医疗器械有限公司	26,809,971.79	3.08
合肥科君华医疗设备有限公司	25,860,379.56	2.97
合计	166,423,550.64	19.12

## (三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准%
营业税	170,305.85	367,818.61	5.00
城市维护建设税	4,250,020.38	3,754,367.88	1.00、5.00、7.00
教育费附加	3,287,506.82	1,752,753.85	5.00
合计	7,707,833.05	5,874,940.34	

## (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	40,167,503.88	42,505,156.57
差旅费	21,823,030.35	18,560,733.51
运输费	20,781,379.02	15,441,906.98
业务招待费	9,763,848.39	8,239,169.06
服务费	7,350,621.61	27,849,161.08
物料消耗	6,955,725.69	6,920,459.37
折旧	6,926,901.13	4,591,710.19
会务费	5,495,566.00	4,440,569.00
其他	11,745,113.29	7,913,986.87
合计	131,009,689.36	136,462,852.63

#### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	19,641,058.17	17,646,265.64
研发支出	11,681,843.34	8,312,427.84
折旧与摊销	4,076,497.76	3,110,279.15
物料报废	2,699,191.84	2,314,673.40
税费	1,913,711.24	1,823,789.22
福利	1,568,644.00	2,120,008.00
劳务费	1,455,954.86	1,116,144.69
工会经费	1,285,604.76	1,168,132.89
咨询费	1,250,140.44	1,140,700.65
其他	6,426,948.47	7,268,437.54
合计	51,999,594.88	46,020,859.02

#### (三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	3,355,790.53	2,879,850.56
减：利息收入	10,427,606.88	8,028,926.75
汇兑损益	527,932.16	1,031,976.59
其他	640,421.67	670,377.05
合计	-5,903,462.52	-3,446,722.55

#### (三十六) 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	6,359,187.93	4,553,438.01
处置长期股权投资产生的投资收益		3,115,343.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-26,110.01	1,295,600.01
合计	6,341,855.44	8,971,896.98

##### 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	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
杭州科华医疗设备有限公司	11,476.44	441,617.84	确认收益
上海梅里埃生物工程有限公司	6,347,711.49	-52,282.63	确认收益

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,900,189.85	1,425,349.79

### (三十八) 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	235,733.77	3,683.75	235,733.77
其中：处置固定资产利得	235,733.77	3,683.75	235,733.77
政府补助	15,423,163.30	33,069,454.68	15,423,163.30
盘盈利得	522.02		522.02
其他	739,190.83	288,998.42	739,190.83
合计	16,398,609.92	33,362,136.85	16,398,609.92

#### 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
1. 收到的与资产相关的政府补助					
艾滋病检测整体方案及产业化示范工程	设备购置款	货币	2007 年	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	无偿拨款	货币		3,232,014.00	20,325,238.00
(2)财政贴息	贴息	货币	2011 年	2,662,300.00	2,849,500.00
(3)税收返还	退税	货币	2011 年	7,725,339.81	7,448,438.97
(4)扶持基金	扶持款	货币	2011 年	1,263,509.49	1,906,277.71
小 计				14,883,163.30	32,529,454.68
合计				15,423,163.30	33,069,454.68



财政拨款的说明：

- 1) 2011 年 3 月，收到由财政部下拨的科技部 863 计划-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（课题编号 2010AA022806）专项经费，计 2,430,000.00 元；
- 2) 2011 年 12 月，收到由交通大学转拨财政部下拨的科技部 863 计划-血液筛查用纳米材料与仪器研究项目（课题编号 2009AA03Z333）的科研合作费，计 364,000.00 元；
- 3) 2010 年 12 月，收到上海市徐汇区财政局国库集中支付财政户下拨的上海市徐汇区科学技术委员会对全自动核酸提取分析系统产业化项目的专项扶持资金，项目执行时间为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月。2011 年度确认本期补助款 275,000.00 元；
- 4) 2011 年度收到其他各类财政拨款共 163,014.00 元。

### (三十九) 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	338,735.16	53,563.10	338,735.16
其中：固定资产处置损失	338,735.16	53,563.10	338,735.16
对外捐赠		180,300.00	
其中：公益性捐赠支出		180,300.00	
合计	338,735.16	233,863.10	338,735.16

### (四十) 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	48,761,958.00	41,319,257.79
递延所得税调整	-437,974.23	-146,396.19
合计	48,323,983.77	41,172,861.60

### (四十一) 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：

#### 1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为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；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	226,748,967.26	225,258,510.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	492,277,500.00	492,277,500.00
基本每股收益（元/股）	0.46	0.46

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	492,277,500.00	410,231,250.00
加：本期发行的普通股加权数		82,046,250.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	492,277,500.00	492,277,500.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	226,748,967.26	225,258,510.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	492,277,500.00	492,277,500.00
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.46

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	492,277,500.00	492,277,500.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	492,277,500.00	492,277,500.00

(四十二) 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	15,951,823.49
利息收入	10,129,481.88
租金收入	1,969,930.78
营业外收入-其他	37,798.49
合 计	28,089,034.64

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	22,684,368.58
运输费	21,275,780.98
业务招待费	10,134,605.25
物料消耗	10,464,156.19
服务费	7,812,116.61
会务费	5,859,906.70
办公费	5,310,268.58

项 目	本期金额
租赁费	2,413,359.06
通讯费	1,915,694.43
参展费	1,802,856.36
劳务费	1,542,882.09
研发支出	1,754,551.74
咨询费	1,250,140.44
其他费用	2,286,533.95
银行手续费	424,421.67
租金支出	71,111.88
企业间往来	1,334,137.40
合 计	98,336,891.91

### 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	216,000.00

## (四十三) 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	236,074,836.47	235,913,154.70
加：资产减值准备	1,900,189.85	1,425,349.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,591,757.82	15,735,901.55
无形资产摊销	2,952,742.54	1,823,484.22
长期待摊费用摊销	377,344.60	845,913.32
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)	103,001.39	49,879.35
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)	3,954,597.89	3,853,216.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,767,445.56	-8,720,556.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-437,974.23	-146,396.19

项 目	本期金额	上期金额
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）	-21,183,113.57	-22,747,861.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,066,364.54	-2,729,780.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,300,635.65	16,525,590.52
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	219,800,208.31	241,827,895.16
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	587,650,163.76	571,642,602.67
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	16,007,561.09	103,286,135.82

## 2、 本期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
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
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
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
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,400,000.00	732,312.83
4、处置子公司的净资产		30,472,638.07
流动资产		25,888,874.19
非流动资产		8,573,290.52
流动负债		3,989,526.64
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	587,650,163.76	571,642,602.67
其中：库存现金	61,228.87	88,356.80
可随时用于支付的银行存款	581,021,312.61	547,687,145.39
可随时用于支付的其他货币资金	6,567,622.28	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	587,650,163.76	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	95.2723	95.2723	70345449-8
上海科华检验医学产品有限公司	控股子公司	有限公司	上海	余毓林	工业	4,000.00	66.50	66.50	66780509-3
上海科华医疗设备有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱皓雷	商业	500.00	78.938	78.938	58680356-3
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									
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	33,650,755.98	3.87	40,519,310.85	5.21
上海捷兴医疗设备有限公司	出售商品	市场价格	14,183,889.05	1.63	22,272,784.80	2.86
上海梅里埃生物工程股份有限公司	出售商品	市场价格	5,855.21		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	2011.01.01	2011.09.30	市场价格	37,500.00
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	2010.02.17	2012.03.31	市场价格	249,275.00
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	2012.09.25	市场价格	158,250.00

#### 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	3,000,000.00	2011.10.24	2012.10.24	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	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	USD566,945.60	2011.9.22	2012.1.30	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	USD594,984.00	2011.9.22	2012.2.13	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	USD752,188.00	2011.9.22	2012/3/1	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	USD422,613.60	2011.9.22	2012/3/13	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	USD151,220.80	2011.9.22	2012/3/1	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	USD272,992.00	2011.9.22	2012/1/19	否

5、 关联方应收应付款项:无



## 七、 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

截止 2011 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 2012 年 3 月 21 日召开的第五届第五次董事会决议，以 2011 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 4.00 元（含税），合计派发股利 196,911,000.00 元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。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 2011 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、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,573,348.81	99.37	4,054,400.93	6.00	60,790,698.01	97.41	3,647,441.88	6.00
1-2 年 (含 2 年)	349,557.65	0.51	20,973.46	6.00	582,235.78	0.93	34,934.15	6.00
2-3 年 (含 3 年)	33,168.06	0.05	1,990.08	6.00	173,794.46	0.28	10,427.67	6.00
3 年以上	44,916.50	0.07	44,916.50	100.00	860,006.42	1.38	860,006.42	100.00
合计	68,000,991.02	100.00	4,122,280.97		62,406,734.67	100.00	4,552,810.12	7.30

## 2、 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	67,956,074.52	99.93	4,077,364.47	6.00	61,546,728.25	98.62	3,692,803.70	6.00
组合小计	67,956,074.52	99.93	4,077,364.47	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	44,916.50	0.07	44,916.50	100.00	860,006.42	1.38	860,006.42	100.00
合计	68,000,991.02	100.00	4,122,280.97		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：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	67,956,074.52	6.00	4,077,364.47

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
6 家单位货款	44,916.50	44,916.50	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回

## 3、 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
上海飞黄医疗器械有限公司	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	570.00	570.00

## 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
70 家单位	货款	1,057,838.78	无法收回	否

## 5、 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

## 6、 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(%)
山东省妇幼保健所	非关联方	2,781,948.07	1 年以内	4.09
长春市中心血站	非关联方	2,715,760.00	1 年以内	3.99
广州市科华生物技术有限公司	非关联方	2,034,949.57	1 年以内	2.99
南京科华生物技术有限公司	非关联方	1,672,416.81	1 年以内	2.46
沈阳科华东菱医学诊断用品有限公司	非关联方	1,435,907.25	1 年以内	2.11
合计		10,640,981.70		15.64

## 7、 应收关联方账款情况：无

### (二) 其他应收款

#### 1、 其他应收款账龄分析

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,285,677.42	79.55	257,140.65	6.00	4,946,187.56	84.81	296,771.26	6.00
1-2 年(含 2 年)	386,795.93	7.18	23,207.76	6.00	167,644.79	2.87	10,058.69	6.00
2-3 年(含 3 年)	96,269.84	1.79	5,776.19	6.00	350,984.85	6.02	21,059.09	6.00
3 年以上	618,448.34	11.48	618,448.34	100.00	367,170.68	6.30	367,170.68	100.00
合计	5,387,191.53	100.00	904,572.94		5,831,987.88	100.00	695,059.72	

#### 2、 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	4,768,743.19	88.52	286,124.60	6.00	5,464,817.20	93.70	327,889.04	6.00
组合小计	4,768,743.19	88.52	286,124.60	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	618,448.34	11.48	618,448.34	100.00	367,170.68	6.30	367,170.68	100.00
合计	5,387,191.53	100.00	904,572.94		5,831,987.88	100.00	695,059.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	4,768,743.19	6.00	286,124.60

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	437,536.34	437,536.34	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	75,332.65	75,332.65	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	39,065.58	39,065.58	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	58,042.20	58,042.20	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	618,448.34	618,448.34		

### 3、 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	25,000.00	25,000.00
个人借款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	22,300.00	22,300.00
代理费	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	1,995.16	1,995.16
合计			49,295.16	49,295.16

### 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	1,200,000.00	1-2 年	22.28	股权转让款
卫生部北京医院	非关联方	356,000.00	1 年以内	6.61	保证金
山东金卫医药信息有限公司	非关联方	338,094.16	1 年以内	6.28	保证金
福建庄讯药械信息服务有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年、3-4 年	2.78	保证金
吉林市政府采购管理工作办公室	非关联方	119,500.00	1 年以内	2.22	保证金
合计		2,163,594.16		40.17	

### 6、 应收关联方账款情况：无

(三) 长期股权投资  
长期股权投资明细情况

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：											
上海梅里埃生物工程有限公司	权益法	36,000,000.00	34,769,144.70	6,347,711.49	41,116,856.19	40.00	40.00				
权益法小计		36,000,000.00	34,769,144.70	6,347,711.49	41,116,856.19						
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				15,587,600.00
上海科华实验系统有限公司	成本法	54,305,200.00	56,521,200.00	-2,216,000.00	54,305,200.00	95.2723	95.2723				
上海科华检验医学产品有限公司	成本法	26,600,000.00	17,500,000.00	9,100,000.00	26,600,000.00	66.50	66.50				
上海科华医疗设备有限公司	成本法	3,946,900.00		3,946,900.00	3,946,900.00	78.938	78.938				
其他被投资单位：											
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						8,777.52
成本法小计		101,092,192.29	90,261,292.29	10,830,900.00	101,092,192.29						8,777.52
合计		137,092,192.29	125,030,436.99	17,178,611.49	142,209,048.48						15,596,377.52

**(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	421,002,999.92	350,254,964.16
其他业务收入	3,648,762.44	3,713,753.83
营业成本	115,911,537.51	82,035,386.57

**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	421,002,999.92	114,327,868.64	350,254,964.16	80,461,164.38

**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	46,819,164.30	11.03
上海科华实验系统有限公司	14,018,552.12	3.30
广州市科华生物技术有限公司	10,354,321.87	2.44
南京科华生物技术有限公司	8,558,185.65	2.02
昆明华圣科技有限公司	8,304,404.25	1.96
合计	88,054,628.19	20.75

**(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	15,596,377.52	11,249,765.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,347,711.49	-52,282.63
处置长期股权投资产生的投资收益	1,376,254.00	5,365,144.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,891.57	312,336.87
合 计	23,332,234.58	16,874,963.65

**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的原因
上海银行	8,777.52	7,515.00	分红金额差异
上海科华企业发展有限公司	15,587,600.00	9,742,250.00	分红金额差异

**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	6,347,711.49	-52,282.63	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	202,603,574.90	182,300,152.02
加：资产减值准备	836,822.85	352,894.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,392,291.77	13,197,314.15
无形资产摊销	626,480.05	238,154.90
长期待摊费用摊销	277,454.92	249,534.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	142,198.13	27,518.97
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,971,327.65	2,240,983.62
投资损失（收益以“一”号填列）	-23,332,234.58	-16,874,963.65
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-279,602.29	-17,103.04
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	461,358.65	-16,167,862.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-9,252,528.52	1,333,825.47
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	13,600,212.15	17,382,564.18
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	202,047,355.68	184,263,013.30
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	457,750,629.83	436,705,803.49
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	21,044,826.34	43,833,937.42

## 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	-103,001.39	
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）	15,423,163.30	
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	739,712.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,457,279.59	
少数股东权益影响额（税后）	-373,753.30	
合 计	13,202,731.86	

(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	24.46	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	23.04	0.43	0.43

(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
应收账款	111,774,342.83	94,895,853.02	17.79	本期收入增加, 应收账款上升
预付账款	27,291,364.78	10,915,457.77	150.02	期末预付外购商品货款增加
存货	119,732,791.09	101,859,175.65	17.55	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	42,977,394.82	48,013,167.61	-10.49	收回对联营企业投资
在建工程	32,675,182.54	919,792.94	3,452.45	松江生产基地, 研发大楼工程全面开工, 投入增加
无形资产	21,098,426.20	17,644,322.35	19.58	取得非专利技术增加
开发支出	34,218,737.75	23,116,432.77	48.03	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
预收账款	12,416,288.35	10,404,907.67	19.33	预收货款增加
应付职工薪酬	5,486,882.47	9,205,445.17	-40.40	期末尚未发放的奖金减少
应交税费	44,262,640.25	31,794,127.55	39.22	期末应交企业所得税增加
其他非流动负债	10,719,000.00	2,465,000.00	334.85	计入递延收益的政府补助增加
盈余公积	121,063,347.12	100,802,989.63	20.10	期末计提盈余公积
未分配利润	346,271,427.67	287,466,067.90	20.46	本期净利润增加
营业收入	873,890,442.22	781,315,791.61	11.85	本期销量增加
营业成本	425,179,507.56	359,992,666.81	18.11	随营业收入增加而增加
营业税金及附加	7,707,833.05	5,874,940.34	31.20	本期流转税增加以及教育费附加征收率上升
销售费用	131,009,689.36	136,462,852.63	-4.00	外贸佣金减少

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
管理费用	51,999,594.88	46,020,859.02	12.99	工资、折旧与摊销增加
财务费用	-5,903,462.52	-3,446,722.55	71.28	利息收入增加
资产减值损失	1,900,189.85	1,425,349.79	33.31	期末应收款项增加，坏账准备计提增加
营业外收入	16,398,609.92	33,362,136.85	-50.85	政府补助减少
所得税费用	48,323,983.77	41,172,861.60	17.37	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 2012 年 3 月 21 日批准报出。

上海科华生物工程股份有限公司

二〇一二年三月二十一日