2012 年半年度报告

一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002022	B 股代码	
A 股简称	科华生物	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	上海科华生物工程股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	科华生物		
公司的法定英文名称	SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	KHB		
公司法定代表人	唐伟国		
注册地址	上海市钦州北路 1189 号		
注册地址的邮政编码	200233		
办公地址	上海市钦州北路 1189 号		
办公地址的邮政编码	200233		
公司国际互联网网址	http://www.skhb.com		
电子信箱	shkh@sh163.net		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	单莹	颜华
联系地址	上海市钦州北路 1189 号	上海市钦州北路 1189 号
电话	021-64850088	021-64850088
传真	021-64851044	021-64851044

电子信箱	kehua@skhb.com	yhh@skhb.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市钦州北路 1189 号公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否 □ 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	463,201,246.30	388,676,111.19	19.17%
营业利润（元）	136,673,681.16	126,522,334.73	8.02%
利润总额（元）	141,971,555.65	136,051,367.84	4.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,471,089.98	112,014,633.97	3.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,159,444.86	104,211,498.68	7.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,233,587.25	49,369,290.73	82.77%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,088,763,958.11	1,201,753,203.77	-9.4%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	898,251,673.79	978,691,583.81	-8.22%
股本（股）	492,277,500.00	492,277,500.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.2366	0.2275	3.98%
稀释每股收益（元/股）	0.2366	0.2275	3.98%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2278	0.2117	7.63%
全面摊薄净资产收益率（%）	12.97%	12.97%	0%
加权平均净资产收益率（%）	11.99%	12.03%	下降 0.04 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	12.49%	12.06%	上升 0.43 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.55%	11.19%	上升 0.36 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/	0.1833	0.1003	82.77%

股）			
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.8247	1.9881	-8.22%
资产负债率（%）	12.71%	14.64%	下降 1.93 个百分点

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

无

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

（三）扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	935,629.85	
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）	4,256,913.24	
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		
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	105,331.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-183,851.12	
所得税影响额	-802,378.25	
合计	4,311,645.12	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	54,820,157	11.14%					0	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	54,820,157	11.14%					0	54,820,157	11.14%
二、无限售条件股份	437,457,343	88.86%					0	437,457,343	88.86%
1、人民币普通股	437,457,343	88.86%					0	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									
三、股份总数	492,277,500	100%					0	492,277,500	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
唐伟国	27,426,835	0	0	27,426,835	现任董事持股	在董事任职期内，按相关法律解除限售
沙立武	26,565,172	0	0	26,565,172	现任董事、高管持股	
王缦	828,150	0	0	828,150	现任董事、高管持股	
合计	54,820,157	0	0	54,820,157	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 72,678 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
1.徐显德	境内自然人	7.93%	39,046,260			
2.唐伟国	境内自然人	7.43%	36,569,113	27,426,835		
3.沙立武	境内自然人	7.2%	35,420,229	26,565,172		
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			
5.中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投	境内非国有法人	2.6%	12,813,555			

资基金						
6.中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	2.2%	10,847,805			
7.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	1.68%	8,259,635			
8.中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红-个人分红	境内非国有法人	1.51%	7,418,310			
9.李伟奇	境内自然人	1.22%	6,000,000			
10.全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	0.99%	4,857,029			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
1.徐显德	39,046,260	A 股	39,046,260
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	A 股	14,942,198
3.中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	12,813,555	A 股	12,813,555
4.中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	10,847,805	A 股	10,847,805
5.唐伟国	9,142,278	A 股	9,142,278
6.沙立武	8,855,057	A 股	8,855,057
7.中国工商银行－诺安灵活配置混合型证券投资基金	8,259,635	A 股	8,259,635
8.中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红-个人分红	7,418,310	A 股	7,418,310
9.李伟奇	6,000,000	A 股	6,000,000
10.全国社保基金一零二组合	4,857,029	A 股	4,857,029

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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有限公司，未知其他股东之间是否存在关联关系。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

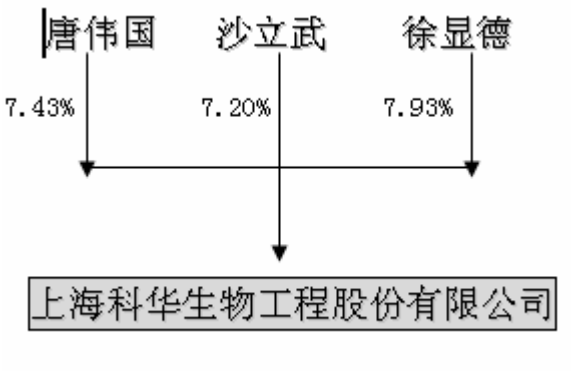
是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	唐伟国　沙立武　徐显德
实际控制人类别	个人

情况说明

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（4）实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

（四）可转换公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
唐伟国	董事长	男	56	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	36,569,113	0	0	36,569,113	0	0	无	否
沙立武	总经理;董事	男	60	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	35,420,229	0	0	35,420,229	0	0	无	否
彭允	董事;副总经理	男	49	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
王缦	董事;副总经理	女	50	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	1,104,200	0	0	1,104,200	0	0	无	否
单莹	董事;董事会秘书	女	43	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
刘春彦	独立董事	男	45	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
方斌	独立董事	男	48	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
徐军	独立董事	男	44	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
李基	监事	男	34	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
何兴成	监事	男	47	2011 年 05 月	2014 年 05 月	0	0	0	0	0	0	无	否

				25 日	24 日								
颜华	监事	男	35	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈晓波	副总经理	男	43	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
顾燕黎	副总经理	女	44	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
曹峻	副总经理	女	44	2011 年 05 月 25 日	2014 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	73,093,542	0	0	73,093,542	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
刘春彦	上海市信冠律师事务所	兼职律师	是
刘春彦	中国证券法研究会	理事	否
刘春彦	中国银行法研究会	理事	否
刘春彦	上海中期期货经纪有限公司	独立董事	是
刘春彦	创元期货经纪有限公司	独立董事	是
方斌	上海浦东发展（集团）有限公司	总会计师	是
徐军	现任锦天城律师事务所	高级合伙人	是
徐军	秦皇岛天业通联重工股份有限公司	独立董事	是
徐军	海通证券股份有限公司	内核委员	是
徐军	江苏达海智能系统股份有限公司	独立董事	是
在其他单位任职情况的说明	无		

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。按照《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履职情况进行考核，由董事会确定董事长及公司高管人员年度的薪酬总额，并以此为依据确定其下一年度的基薪总额。公司董事、监事的工作津贴按照股东大会确定的金额按月发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第四届董事会第十六次会议、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《高管人员薪酬考核管理办法》、《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。公司监事工作津贴的确定依据为 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于给予第五届监事会监事工作津贴的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事及监事工作津贴按月发放。董事长及高管人员基薪按月发放，绩效薪酬在年度报告经董事会审议通过后十日内最终结算。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,083
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	184
销售人员	445
技术人员	267
财务人员	38
行政人员	149
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	81
本科	342
大专	386
高中及以下	267

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司紧紧抓住医药行业宏观政策以及行业内生需求增长的利好，利用自身资金、研发、品牌等优势，继续聚焦诊断核心主业，打造“资本+产业”、“试剂+仪器”的创新运营模式，推动了公司试剂及仪器的一体化销售，提高公司的核心竞争能力。

报告期内，公司实现营业收入46,320.12万元，较去年同期增长19.17%；营业利润13,667.37万元，较去年同期增长8.02%，归属于母公司所有者净利润11,647.11万元，较去年同期增长3.98%。

报告期内，公司根据发展战略，积极落实研发目标和计划，促进新产品研发创新和老产品改进。新获产品注册证5项，分别为：通用型肠道病毒、EV-71及CA-16核酸检测试剂盒（荧光PCR法）；丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（胶体金法）；丙氨酸氨基转移酶测定试纸条（丙酮酸氧化酶法）；尿素测定试纸条（尿素酶法）；á-淀粉酶测定试纸条（EPS法）。新获专利2项，分别为：全自动生化分析方法及装置（发明专利），一种用于真空采血管的可见回血采血针（实用新型专利），新获计算机软件著作权1项：科华电解质分析仪软件V2.0.29T。利用公司突出的研发能力，报告期内公司参与实施了“重要的

乙型肝炎临床检测试剂的优化与改进”等多项国家“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，公司努力扩大产能规模，重点推进公司本部试剂研发生产楼和上海松江叶榭仪器新生产基地建设，年内力争完成仪器生产线的扩产和搬迁工作。

报告期内，公司继续强化营销创新，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； 优化组织架构，加强绩效考核，提升人力资源管理水平。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

□ 是 √ 否 □ 不适用

公司主要子公司、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。截止本报告期末，总资产16,679.41万元，净资产11,064.53万元；2012年上半年度实现营业收入7,617.88万元。

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。截止本报告期末，总资产16,573.30万元，净资产15,707.01万元；2012年上半年度实现营业收入16,716.71万元。

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。截止本报告期末，总资产4,268.69万元，净资产3,324.39万元；2012年上半年度实现营业收入1,847.60万元。

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

(1)部分产品市场竞争激烈，影响公司盈利水平的提升。

(2)受到国际政治经济形势动荡、人民币升值等不利因素影响，公司出口形势具有一定不确定因素。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
生物制品业	461,462,927.80	229,269,444.71	50.32%	19.28%	23.93%	-1.86%
分产品						
体外临床诊断试剂	211,933,562.20	49,241,392.02	76.77%	13.77%	10.39%	0.72%
医疗仪器	231,075,225.44	166,872,963.89	27.78%	23.05%	26.47%	-1.95%
真空采血耗材	18,454,140.16	13,155,088.80	28.71%	44.13%	55.81%	-5.35%

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司本期实现营业总收入46,146.29万元，较去年同期增长19.28%。其中，体外诊断试剂业务实现收入21,193.36万元，同比上升13.77%；诊断仪器业务实现收入23,107.52万元，同比增长23.05%；真空采血耗材业务实现收入1,845.41万元，同比增长44.13%。当期主营业务增长的特点及主要原因如下：

（1）诊断试剂业务稳健增长，同比增速达到13.77%。其中，免疫试剂业务同比下降11.12%，主要为出口业务下降的影响。而得益于公司“生化仪器+试剂”一体化捆绑销售策略的有效实施，上半年公司生化试剂销售实现快速增长，增幅达到40.72%，竞争优势明显提升；同时，随着公司三联核酸血筛试剂的推广，以及临床血筛产品的稳健增长，核酸试剂产品销售增长27.48%。

（2）报告期内，公司诊断仪器业务实现了23.05%的较快增长，其中代理及自产仪器增速分别达到20.06%和33.85%。报告期内，公司合理配置销售力量和渠道，积极寻求和关注新产品代理权的引入。通过增加零售业务以及“仪器+试剂”的创新销售模式，拓展销售渠道，提高市场把控能力，特别是大力推进了仪器业务的发展。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

无

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	455,757,111.61	22.52%
国外	5,705,816.19	-61.65%

主营业务分地区情况的说明

受到国际政治经济形势动荡，人民币升值、部分重要客户招投标延后等不利因素影响，上半年公司产品出口形势严峻。下半年，公司将积极拓展出口渠道，加强品牌建设，突破潜力市场、跟踪重要订单客户，尽快实现出口业务积极进展。

主营业务构成情况的说明

公司主营业务构成未发生重大变化。

（3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

（6）占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务和净利润等情况

□ 适用 √ 不适用

（7）经营中的问题与困难

部分原材料及人力资本上涨，给公司带来较大的经营压力；受到国际形势动荡、人民币升值等不利因素影响，公司出口形势具有一定不确定因素。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

□ 适用 √ 不适用

2、募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

3、募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

□ 适用 √ 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	10%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	19,121.48	至	21,033.63
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	191,214,820.81		
业绩变动的原因说明	业绩保持平稳增长		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司严格按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 33 号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。报告期内，董事会制定年度分红方案时，详细咨询并听取公司董事，独立

董事、公司股东的意见，同时方案结合公司 2011 年度盈利情况、投资情况及 2012 年度投资、支出计划等制定后，提交 2012 年 3 月 21 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过。该次董事会提出了向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），合计分派现金股利 19,691.10 万元的利润分配预案，现金分红比率占当年归属于上市公司股东净利润的 87%。公司董事会对 2011 年度利润分配方案形成专项决议后提交 2012 年 4 月 13 日召开的股东大会审议，经参会股东充分讨论后，分配方案以参加股东大会全体股东全票同意表决通过。2012 年 4 月 24 日，公司以总股本 49,227.75 万股为基数，向全体股东每 10 股分派现金股利 4 元（含税）。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

□ 适用 √ 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

□ 适用 √ 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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

报告期内，公司共召开了一次股东大会，两次董事会会议，两次监事会会议。三会运作合法有效。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2011年度股东大会决议，2012年4月17日公司在《证券时报》及巨潮资讯网刊登了《2011年年度权益分派实施公告》：以2011年12月31日公司总股本49,227.75万股为基数，每10股派发4元人民币现金（含税），上述利润分配方案已于报告期内实施完毕，股权登记日为2012年4月23日，除息日为2012年4月24日。

（三）重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
上海银行	50,100.00	73,146.00	--	50,100.00	9,508.98	0.00	长期股权投资	购买
合计	50,100.00	73,146.00	--	50,100.00	9,508.98	0.00	--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明

无

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

4、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

□ 适用 √ 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

□ 适用 √ 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

☐ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

☐ 适用 √ 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 √ 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

☐ 适用 √ 不适用

5、其他重大关联交易

无

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上海科华实验系统有限公司	2011 年 03 月 18 日	900	2011 年 05 月 19 日	900	保证	2011 年 5 月 19 日-2012	是	否

						年 5 月 18 日		
上海科华企业发展有限公司	2012 年 03 月 23 日	4,000	2012 年 04 月 23 日	1,835.42	保证	2012 年 4 月 23 日-2012 年 7 月 23 日	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	4,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	1,835.42
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	4,900	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	1,835.42
公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	4,900	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	1,835.42
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	4,900	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	1,835.42
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		1.88%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	
违反规定程序对外提供担保的说明		无	

3、委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

（十一）发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	持股 5%以上股东唐伟国、沙立武、徐显德	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。	2004 年 06 月 08 日		严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 □ 否 √ 不适用				

承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 05 日	公司本部	实地调研	机构	东北证券等投资者 6 人	公司日常经营情况，发展战略，行业发展情况。公司为投资者提供定期报告、临时公告、宣传样本等公开资料。
2012 年 02 月 14 日	公司本部	实地调研	机构	中国人寿投资者 1 人	同上
2012 年 03 月 29 日	网上交流平台	电话沟通	机构	网上投资者交流	同上
2012 年 03 月 30 日	公司本部	实地调研	机构	国海富兰克林等投资者 5 人	同上
2012 年 04 月 13 日	上海华美达兴园宾馆	实地调研	机构	年度股东大会	同上
2012 年 04 月 20 日	公司本部	实地调研	机构	兴业证券等投资者 2 人	同上
2012 年 04 月 26 日	公司本部	实地调研	机构	海通证券等投资者 3 人	同上
2012 年 05 月 24 日	公司本部	实地调研	机构	富达基金等投资者 4 人	同上
2012 年 05 月 25 日	公司本部	实地调研	机构	华泰联合证券等投资者 3 人	同上
2012 年 05 月 30 日	公司本部	实地调研	机构	富兰克林基金等投资者 3 人	同上
2012 年 06 月 07 日	公司本部	实地调研	机构	建银国际等投资者 6 人	同上
2012 年 06 月 13 日	公司本部	实地调研	机构	财通证券投资者 1 人	同上

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

是否改聘会计师事务所

□ 是 □ 否 √不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

（十七）其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于一项核酸检测试剂盒获得医疗器械注册证及两项干化学试纸获得专利的公告（2012-001）	证券时报 D10 版	2012 年 02 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），输入公司股票代码检索
关于全自动生化分析仪完成 CE 认证的提示性公告（2012-002）	证券时报 D3 版	2012 年 02 月 16 日	同上
关于一项核酸诊断试剂产品取得医疗器械注册证的公告（2012-003）	证券时报 D32 版	2012 年 02 月 21 日	同上
关于控股子公司获得发明专利的公告 （2012-004）	证券时报 D25 版	2012 年 02 月 22 日	同上
2011 年度业绩快报（2012-005）	证券时报 D17 版	2012 年 02 月 29 日	同上
第五届董事会第五次会议决议公告（2012-006）、第四届监事会第四次会议决议公告（2012-007）、关于召开 2011 年度股东大会的通知（2012-008）、2011 年年度报告摘要（2012-009）、独立董事对相关事项的独立意见（2012-010）、关于为控股子公司提供担保的公告（2012-011）、监事会对相关事	证券时报 D33 版	2012 年 03 月 23 日	同上

项的意见（2012-012）、2011 年度内部控制自我评价报告（2012-013）、关于举行年度报告网上说明会的通知（2012-014）			
2011 年度股东大会决议公告（2012-015）	证券时报 B8 版	2012 年 04 月 14 日	同上
2011 年度权益分派实施公告（2012-016）	证券时报 D12 版	2012 年 04 月 17 日	同上
第五届董事会第六次会议决议公告（2012-017）	证券时报 D37 版	2012 年 04 月 20 日	同上
2011 年第一季度报告（2012-018）	证券时报 D37 版	2012 年 04 月 20 日	同上
关于为控股子公司提供担保的公告（2012-019）	证券时报 D37 版	2012 年 04 月 20 日	同上
关于丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（胶体金法）获得医疗器械注册证的公告(2012-020)	证券时报 D121 版	2012 年 04 月 27 日	同上
关于丙氨酸氨基转移酶测定试纸条等三项新产品获得医疗器械注册证的公告（2012-021）、关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告（2012-022）	证券时报 D16 版	2012 年 05 月 10 日	同上
关于控股子公司获得专利证书的公告 （2012-023）	证券时报 D16 版	2012 年 05 月 16 日	同上

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 上海科华生物工程股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		402,725,538.82	587,650,163.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,139,551.00	538,096.00
应收账款		125,325,679.54	111,774,342.83
预付款项		45,612,946.00	27,291,364.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		403,125.00	298,125.00
应收股利		1,554,869.41	1,554,869.41
其他应收款		7,570,358.33	11,349,350.09
买入返售金融资产			
存货		136,087,742.27	119,732,791.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		721,419,810.37	860,189,102.96
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		101,255.81	111,426.97
长期股权投资		45,794,943.94	42,977,394.82
投资性房地产		824,108.27	834,774.41
固定资产		141,777,404.40	138,959,379.06
在建工程		46,599,902.86	32,675,182.54
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		20,547,952.31	21,098,426.20
开发支出		42,644,917.53	34,218,737.75
商誉		66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用		1,050,039.80	1,218,969.23
递延所得税资产		1,868,392.17	3,334,579.18
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		367,344,147.74	341,564,100.81
资产总计		1,088,763,958.11	1,201,753,203.77
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		47,223,311.86	33,271,371.42
预收款项		25,950,002.66	12,416,288.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,000,873.56	5,486,882.47
应交税费		18,747,978.12	44,262,640.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,551,739.15	11,733,396.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		128,473,905.35	165,170,578.63
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		9,949,000.00	10,719,000.00
非流动负债合计		9,949,000.00	10,719,000.00
负债合计		138,422,905.35	175,889,578.63
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
资本公积		19,079,309.02	19,079,309.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		121,063,347.12	121,063,347.12
一般风险准备			
未分配利润		265,831,517.65	346,271,427.67
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		898,251,673.79	978,691,583.81
少数股东权益		52,089,378.97	47,172,041.33
所有者权益（或股东权益）合计		950,341,052.76	1,025,863,625.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,088,763,958.11	1,201,753,203.77

法定代表人：唐伟国　　主管会计工作负责人：曹峻　　会计机构负责人：王国其

2、母公司资产负债表

单位：　元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		266,790,450.78	457,750,629.83
交易性金融资产			
应收票据		2,139,551.00	538,096.00
应收账款		69,665,305.57	63,878,710.05
预付款项		17,865,421.07	6,683,529.97

应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,281,898.19	4,482,618.59
存货		61,128,552.22	48,843,050.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		420,871,178.83	582,176,634.88
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			
长期股权投资		145,026,597.60	142,209,048.48
投资性房地产		824,108.27	834,774.41
固定资产		122,693,793.38	121,032,669.21
在建工程		16,280,149.95	9,862,077.45
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		3,432,824.78	2,551,182.13
开发支出		32,881,213.16	27,587,861.18
商誉		66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用		1,050,039.80	1,193,996.84
递延所得税资产		1,146,293.55	2,621,042.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,470,251.14	374,027,883.18
资产总计		810,341,429.97	956,204,518.06
流动负债：			
短期借款		0.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		23,905,191.17	17,193,168.99
预收款项		10,778,191.48	4,022,625.71
应付职工薪酬		1,714,800.41	4,638,891.50

应交税费		15,337,372.45	35,744,968.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,636,091.00	7,988,715.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,371,646.51	98,588,370.65
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		4,769,000.00	6,039,000.00
非流动负债合计		4,769,000.00	6,039,000.00
负债合计		64,140,646.51	104,627,370.65
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
资本公积		17,657,161.69	17,657,161.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		121,063,347.12	121,063,347.12
一般风险准备			
未分配利润		115,202,774.65	220,579,138.60
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		746,200,783.46	851,577,147.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		810,341,429.97	956,204,518.06

3、合并利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		463,201,246.30	388,676,111.19

其中：营业收入		463,201,246.30	388,676,111.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		329,354,623.24	267,073,369.65
其中：营业成本		230,037,009.36	185,698,270.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,182,284.16	3,759,942.51
销售费用		68,436,778.68	54,220,520.63
管理费用		30,218,351.70	24,748,991.93
财务费用		-4,164,478.15	-2,681,008.28
资产减值损失		644,677.49	1,326,652.09
加 ：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		2,827,058.10	4,919,593.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,817,549.12	4,936,925.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		136,673,681.16	126,522,334.73
加 ：营业外收入		5,433,925.03	9,532,386.61
减 ：营业外支出		136,050.54	3,353.50
其中：非流动资产处置损失		118,873.54	3,353.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		141,971,555.65	136,051,367.84
减：所得税费用		20,583,128.03	19,242,021.17

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,388,427.62	116,809,346.67
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		116,471,089.98	112,014,633.97
少数股东损益		4,917,337.64	4,794,712.70
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.2366	0.2275
（二）稀释每股收益		0.2366	0.2275
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		121,388,427.62	116,809,346.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,471,089.98	112,014,633.97
归属于少数股东的综合收益总额		4,917,337.64	4,794,712.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：唐伟国　　主管会计工作负责人：曹峻　　会计机构负责人：王国其

4、母公司利润表

单位：　元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		202,691,339.47	183,691,648.65
减：营业成本		49,864,301.89	46,595,425.12
营业税金及附加		2,748,059.44	2,534,437.84
销售费用		34,706,984.50	25,562,968.49
管理费用		18,941,959.07	16,224,325.79
财务费用		-4,310,146.77	-2,502,026.89
资产减值损失		310,910.57	781,366.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		2,827,058.10	4,516,478.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,817,549.12	4,495,809.55

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,256,328.87	99,011,630.36
加：营业外收入		3,470,778.66	4,550,137.49
减：营业外支出		65,803.58	3,353.50
其中：非流动资产处置损失		48,626.58	3,353.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		106,661,303.95	103,558,414.35
减：所得税费用		15,126,667.90	14,163,185.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		91,534,636.05	89,395,229.23
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1859	0.1816
（二）稀释每股收益		0.1859	0.1816
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		91,534,636.05	89,395,229.23

5、合并现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	531,552,910.52	424,472,704.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	834,477.00	1,667,524.59

收到其他与经营活动有关的现金	11,921,301.59	12,713,113.67
经营活动现金流入小计	544,308,689.11	438,853,342.69
购买商品、接受劳务支付的现金	260,979,714.34	215,083,390.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,436,826.96	55,694,530.13
支付的各项税费	87,368,102.74	70,492,291.97
支付其他与经营活动有关的现金	45,290,457.82	48,213,839.40
经营活动现金流出小计	454,075,101.86	389,484,051.96
经营活动产生的现金流量净额	90,233,587.25	49,369,290.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	1,045,449.99
取得投资收益所收到的现金	9,508.98	8,777.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235,847.20	305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,200,000.00	2,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	3,515,384.00
投资活动现金流入小计	1,445,356.18	6,969,916.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,875,032.43	19,688,580.18
投资支付的现金	0.00	837,480.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,875,032.43	20,526,060.18
投资活动产生的现金流量净额	-38,429,676.25	-13,556,143.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,641,382.21	149,228,595.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		216,000.00
筹资活动现金流出小计	236,641,382.21	187,444,595.27
筹资活动产生的现金流量净额	-236,641,382.21	-149,444,595.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,153.73	-3,353.78
五、现金及现金等价物净增加额	-184,924,624.94	-113,634,801.99
加：期初现金及现金等价物余额	587,650,163.76	571,642,602.67
六、期末现金及现金等价物余额	402,725,538.82	458,007,800.68

6、母公司现金流量表

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,942,604.79	193,243,851.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,629,245.42	9,820,923.37
经营活动现金流入小计	238,571,850.21	203,064,774.57
购买商品、接受劳务支付的现金	53,841,062.43	45,721,707.20
支付给职工以及为职工支付的现金	39,063,984.94	36,576,356.44
支付的各项税费	60,099,953.71	46,715,220.93
支付其他与经营活动有关的现金	24,216,730.70	25,616,347.78
经营活动现金流出小计	177,221,731.78	154,629,632.35
经营活动产生的现金流量净额	61,350,118.43	48,435,142.22
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	286,871.57
取得投资收益所收到的现金	9,508.98	8,777.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,257.20	305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,200,000.00	2,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	3,515,384.00
投资活动现金流入小计	1,232,766.18	6,211,338.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,810,644.46	7,203,736.65
投资支付的现金	0.00	184,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	26,810,644.46	7,388,726.65
投资活动产生的现金流量净额	-25,577,878.28	-1,177,388.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,730,088.88	148,397,616.38
支付其他与筹资活动有关的现金		216,000.00
筹资活动现金流出小计	226,730,088.88	177,613,616.38
筹资活动产生的现金流量净额	-226,730,088.88	-148,613,616.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,330.32	-51,168.26
五、现金及现金等价物净增加额	-190,960,179.05	-101,407,030.98
加：期初现金及现金等价物余额	457,750,629.83	436,705,803.49
六、期末现金及现金等价物余额	266,790,450.78	335,298,772.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
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	19,079,309.02			121,063,347.12		346,271,427.67		47,172,041.33	1,025,863,625.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-80,439,910.02		4,917,337.64	-75,522,572.38
（一）净利润							116,471,089.98		4,917,337.64	121,388,427.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							116,471,089.98		4,917,337.64	121,388,427.62
（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							-196,911,000.00			-196,911,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-196,911,000.00			-196,911,000.00
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	492,277,500.00	19,079,309.02			121,063,347.12		265,831,517.65		52,089,378.97	950,341,052.76

上年金额

单位： 元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-6,910.50			20,260,357.49		58,805,359.77		15,465,733.71	94,524,540.47
（一）净利润							226,748,967.26		9,325,869.21	236,074,836.47
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							226,748,967.26		9,325,869.21	236,074,836.47
（三）所有者投入和减少资本		-6,910.50							10,552,264.50	10,545,354.00
1．所有者投入资本									10,545,354.00	10,545,354.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3．其他		-6,910.50							6,910.50	0.00

（四）利润分配	0.00				20,260,357.49		-167,943,607.49		-4,412,400.00	-152,095,650.00
1．提取盈余公积					20,260,357.49		-20,260,357.49			0.00
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
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00								0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3．盈余公积弥补亏损										0.00
4．其他										0.00
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
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	17,657,161.69			121,063,347.12		220,579,138.60	851,577,147.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-105,376,363.95	-105,376,363.95

（一）净利润							91,534,636.05	91,534,636.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							91,534,636.05	91,534,636.05
（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							-196,911,000.00	-196,911,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-196,911,000.00	-196,911,000.00
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	492,277,500.00	17,657,161.69			121,063,347.12		115,202,774.65	746,200,783.46

上年金额

单位： 元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
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	17,657,161.69			100,802,989.63		185,919,171.19	796,656,822.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,260,357.49		34,659,967.41	54,920,324.90
（一）净利润							202,603,574.90	202,603,574.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							202,603,574.90	202,603,574.90
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					20,260,357.49		-167,943,607.49	-147,683,250.00
1．提取盈余公积					20,260,357.49		-20,260,357.49	
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
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	492,277,500.00	17,657,161.69			121,063,347.12		220,579,138.60	851,577,147.41

（三）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2012年6月30日，公司累计发行股本总数为49,227.75万股，公司的注册资本为49,227.75万元，其中：有限售条件股份为5,482.0157万股，占股份总数的11.14 %，无限售条件股份为43,745.7343

万股，占股份总数的88.86%。
公司属生物医学工程技术行业，公司的经营范围为：生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械，兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究、生产、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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、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。

9、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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	余额百分比法	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	其他方法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

□ 适用 □ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额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。

11、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

□ 先进先出法 √ 加权平均法 □ 个别认定法 □ 其他

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

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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）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。

（3）各类固定资产的折旧方法

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
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子设备			
运输设备	5	5	19
固定资产装修	5-10		20-10
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）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。

（5）其他说明

15、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。

16、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。

17、生物资产

18、油气资产

19、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

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。

项目	预计使用寿命	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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

（4）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。

（5）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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

（2）预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、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。

26、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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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、清偿负债同时进行时，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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否 □ 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否 □ 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、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
消费税		
营业税	租金、服务费收入	5
城市维护建设税		
企业所得税	应纳税所得额	15、25

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

上海科华生物工程股份有限公司及二家控股子公司上海科华实验系统有限公司、上海科华检验医学产品有限公司根据《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、GR201131000101，发证时间分别为2011年10月20日、2011年10月20日、2011年11月28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2012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2012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2012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。

子公司上海科华医疗设备有限公司2012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。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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年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	5,430.52		95.2723%	95.2723%	是			

						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）								
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	2,660.00		66.5%	66.5%	是			

						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）								
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	394.69		78.938%	78.938%	是			

						的，凭许可证经营）								
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	952.723		95.2723%	95.2723%	是			

						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。								

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

（3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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

														年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海科榕医疗器械有限公司	控股子公司的子公司	上海	商业	500.00		医疗器械，五金交电，日用百货，建筑装潢材料，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事医疗器械领域内技术服务、技术开发（涉及行政许可的凭许可证经营）	389.69		77.938%	77.938%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

与上年相比，本年合并范围未发生变更。

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	71,722.49	--	--	61,228.87
人民币	--	--	71,722.49	--	--	61,228.87

银行存款：	--	--	402,397,247.99	--	--	581,021,312.61
人民币	--	--	397,690,397.76	--	--	573,392,027.36
USD	327,669.54	6.3249	2,072,477.06	703,804.15	6.3009	4,434,599.56
EUR	334,693.58	7.871	2,634,373.17	391,385.69	8.1625	3,194,685.69
其他货币资金：	--	--	256,568.34	--	--	6,567,622.28
人民币	--	--	256,568.34	--	--	4,899,711.04
USD				264,710.00	6.3009	1,667,911.24
合计	--	--	402,725,538.82	--	--	587,650,163.76

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

（2）变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

（3）套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,139,551.00	538,096.00
合计	2,139,551.00	538,096.00

（2）期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	1,554,869.41			1,554,869.41
其中：				
上海捷兴医疗设备有限公司	1,554,869.41			1,554,869.41
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计	1,554,869.41			1,554,869.41

说明：

5、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	298,125.00	105,000.00		403,125.00

（2）逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

（3）应收利息的说明

6、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	133,325,190.99	99.6%	7,999,511.45	6%	118,908,875.35	99.59%	7,134,532.52	6%
组合小计	133,325,190.99	99.6%	7,999,511.45	6%	118,908,875.35	99.59%	7,134,532.52	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	530,068.27	0.4%	530,068.27	100%	490,523.35	0.41%	490,523.35	100%
合计	133,855,259.26	--	8,529,579.72	--	119,399,398.70	--	7,625,055.87	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	133,325,190.99	6%	7,999,511.45
合计	133,325,190.99	--	7,999,511.45

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

73 家单位货款	530,068.27	530,068.27	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	530,068.27	530,068.27	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

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
厦门海菲生物技术有限公司	转回	账龄 3 年以上，预计无法收回	3,620.00	3,620.00
合计	--	--	3,620.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	8,474,035.00	1 年以内	6.33%

第二名	非关联方	5,980,630.06	1 年以内	4.47%
第三名	非关联方	5,722,812.96	1 年以内	4.28%
第四名	非关联方	4,121,200.00	1 年以内	3.08%
第五名	非关联方	4,062,755.94	1 年以内	3.04%
合计	--	28,361,433.96	--	21.2%

（6）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

（7）终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数		期初数	
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	8,053,547.30	91.16%	483,188.97	6%	12,073,776.71	93.82%	724,426.62	6%
组合小计	8,053,547.30	91.16%	483,188.97	6%	12,073,776.71	93.82%	724,426.62	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	781,428.08	8.84%	781,428.08	100%	795,767.57	6.18%	795,767.57	100%
合计	8,834,975.38	--	1,264,617.05	--	12,869,544.28	--	1,520,194.19	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	8,053,547.30	6%	483,188.97
合计	8,053,547.30	--	483,188.97

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	83,557.59	83,557.59	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	78,792.20	78,792.20	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回

代理费	39,214.38	39,214.38	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	57,274.87	57,274.87	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
电话费	52.70	52.70	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	781,428.08	781,428.08	100%	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

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
往来款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	14,488.29	14,488.29
合计	--	--	14,488.29	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	481,905.69	1 年以内	5.45%
第二名	非关联方	426,604.40	1 年以内	4.83%
第三名	非关联方	366,196.96	1 年以内	4.14%
第四名	非关联方	356,000.00	1 年以内	4.03%
第五名	非关联方	226,105.00	1-2 年	2.56%
合计	--	1,856,812.05	--	21.01%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

（8）终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	

资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	45,485,233.07	99.72%	27,194,561.41	99.65%
1 至 2 年	99,818.60	0.22%	68,909.03	0.25%
2 至 3 年	203.31	0%	203.32	0%
3 年以上	27,691.02	0.06%	27,691.02	0.1%
合计	45,612,946.00	--	27,291,364.78	--

预付款项账龄的说明：

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	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	22,333,909.18		业务进行中
梅里埃诊断产品（上海）有限公司	非关联方	2,523,382.50		业务进行中
瑞士 Hamilton 公司	非关联方	2,444,992.07		业务进行中
新疆浩通医疗器械有限公司	非关联方	1,700,000.00		业务进行中
河南嘉和盛源医学技术有限公司	非关联方	1,340,000.00		业务进行中
合计	--	30,342,283.75	--	--

预付款项主要单位的说明：

希森美康医用电子（上海）有限公司是本公司控股子公司上海科华企业发展有限公司代理医疗仪器产品的主要供应商。

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（4）预付款项的说明

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	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	55,919,313.74		55,919,313.74	53,025,336.64		53,025,336.64
在产品	12,621,196.74		12,621,196.74	11,389,950.96		11,389,950.96
库存商品	63,618,174.90		63,618,174.90	53,870,393.48		53,870,393.48
周转材料	50,545.83		50,545.83	54,901.92		54,901.92
消耗性生物资产						
在途物资	536,068.41		536,068.41	219,629.06		219,629.06
委托加工物资	3,342,442.65		3,342,442.65	1,172,579.03		1,172,579.03
合计	136,087,742.27	0.00	136,087,742.27	119,732,791.09	0.00	119,732,791.09

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或	期末余额

			本				已收利息	
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合　　计		

持有至到期投资的说明：

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
融资租赁	101,255.81	111,426.97
其中：未实现融资收益	68,281.05	97,460.67
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	101,255.81	111,426.97

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润

称							例(%)	资单位表决权比例(%)			额	总额	
一、合营企业													
二、联营企业													
上海梅里埃生物工程有限公司	有限公司	上海市	ALAIN GIOVI NAZZO	工业	90,000,000.00	CNY	40%	40%	130,535,577.69	20,699,564.41	109,836,013.28	39,023,369.21	7,043,872.80

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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	41,116,856.19	2,817,549.12	43,934,405.31	40%	40%				
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						9,508.98
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						
合计	--	37,860,538.63	42,977,394.82	2,817,549.12	45,794,943.94	--	--	--	0.00	0.00	9,508.98

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,208,096.20	0.00	0.00	1,208,096.20
1.房屋、建筑物	229,600.00			229,600.00
2.土地使用权	978,496.20			978,496.20
二、累计折旧和累计摊销合计	373,321.79	10,666.14	0.00	383,987.93
1.房屋、建筑物	187,407.17	881.16		188,288.33
2.土地使用权	185,914.62	9,784.98		195,699.60
三、投资性房地产账面净值合计	834,774.41	0.00	10,666.14	824,108.27
1.房屋、建筑物	42,192.83		881.16	41,311.67
2.土地使用权	792,581.58		9,784.98	782,796.60
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	834,774.41	0.00	10,666.14	824,108.27
1.房屋、建筑物	42,192.83		881.16	41,311.67
2.土地使用权	792,581.58		9,784.98	782,796.60

单位： 元

	本期

本期折旧和摊销额	10,666.14
投资性房地产本期减值准备计提额	

（2）按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	251,398,435.90	14,826,613.68		2,968,001.39	263,257,048.19
其中：房屋及建筑物	89,007,671.73				89,007,671.73
机器设备	42,843,390.63	3,255,493.18		911,768.45	45,187,115.36
运输工具	7,325,374.38	379,100.00		401,855.00	7,302,619.38
专用设备	87,631,623.59	11,192,020.50		1,654,377.94	97,169,266.15
固定资产装修	24,590,375.57				24,590,375.57
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	112,439,056.84	0.00	10,764,809.58	1,724,222.63	121,479,643.79
其中：房屋及建筑物	22,737,171.61		991,240.05		23,728,411.66
机器设备	25,711,959.50		2,090,255.11	814,300.53	26,987,914.08
运输工具	5,752,263.78		233,252.37	381,762.25	5,603,753.90
专用设备	44,043,827.37		6,342,036.77	528,159.85	49,857,704.29
固定资产装修	14,193,834.58		1,108,025.28		15,301,859.86
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	138,959,379.06	--			141,777,404.40
其中：房屋及建筑物	66,270,500.12	--			65,279,260.07
机器设备	17,131,431.13	--			18,199,201.28
运输工具	1,573,110.60	--			1,698,865.48
专用设备	43,587,796.22	--			47,311,561.86
固定资产装修	10,396,540.99	--			9,288,515.71
四、减值准备合计	0.00	--			0.00

其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
专用设备		--	
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	138,959,379.06	--	141,777,404.40
其中：房屋及建筑物	66,270,500.12	--	65,279,260.07
机器设备	17,131,431.13	--	18,199,201.28
运输工具	1,573,110.60	--	1,698,865.48
专用设备	43,587,796.22	--	47,311,561.86
固定资产装修	10,396,540.99	--	9,288,515.71

本期折旧额 10,764,809.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,367,521.36 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

（3）通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

（1）

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	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	14,946,648.50		14,946,648.50	8,878,332.00		8,878,332.00
松江 YX-07-001 号地块工程	29,408,820.43		29,408,820.43	22,604,727.05		22,604,727.05
松江 YX-08-003 号地块工程	186,915.37		186,915.37	139,745.56		139,745.56
模具及待安装设备	557,497.54		557,497.54	134,591.55		134,591.55
动物房土建工程	1,162,542.38		1,162,542.38	917,786.38		917,786.38
PCR 实验室装修	105,000.00		105,000.00			
叶榭净化车间	232,478.64		232,478.64			
合计	46,599,902.86		46,599,902.86	32,675,182.54		32,675,182.54

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
松江 YX-07-001 号地块工程	35,296,552.00	22,604,727.05	6,804,093.38			83.32%	基本完工				自筹	29,408,820.43
合计	35,296,552.00	22,604,727.05	6,804,093.38	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	29,408,820.43

在建工程项目变动情况的说明：

（3）在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

（5）在建工程的说明

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

□ 适用 □ 不适用

（2）以公允价值计量

□ 适用 □ 不适用

22、油气资产

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1．探明矿区权益				
2．井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,489,911.64	1,403,459.48	0.00	27,893,371.12
(1).土地使用权	12,298,200.00			12,298,200.00
(2).非专利技术	12,969,835.60	1,403,459.48		14,373,295.08
(3).财务软件	1,221,876.04			1,221,876.04

二、累计摊销合计	5,391,485.44	1,953,933.37	0.00	7,345,418.81
(1).土地使用权	532,922.01	122,982.00		655,904.01
(2).非专利技术	4,542,259.87	1,767,423.67		6,309,683.54
(3).财务软件	316,303.56	63,527.70		379,831.26
三、无形资产账面净值合计	21,098,426.20	1,403,459.48	1,953,933.37	20,547,952.31
(1).土地使用权	11,765,277.99		122,982.00	11,642,295.99
(2).非专利技术	8,427,575.73	1,403,459.48	1,767,423.67	8,063,611.54
(3).财务软件	905,572.48		63,527.70	842,044.78
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1).土地使用权				
(2).非专利技术				
(3).财务软件				
无形资产账面价值合计	21,098,426.20	1,403,459.48	1,953,933.37	20,547,952.31
(1).土地使用权	11,765,277.99		122,982.00	11,642,295.99
(2).非专利技术	8,427,575.73	1,403,459.48	1,767,423.67	8,063,611.54
(3).财务软件	905,572.48		63,527.70	842,044.78

本期摊销额 1,953,933.37 元。

（2）公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出		8,411,826.25	8,411,826.25		
开发阶段支出(1)医疗仪器类	6,630,876.57	3,132,827.80			9,763,704.37
开发阶段支出(2)诊断试剂类	27,587,861.18	6,696,811.46		1,403,459.48	32,881,213.16
合计	34,218,737.75	18,241,465.51	8,411,826.25	1,403,459.48	42,644,917.53

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 53.89%。

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 6.12%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

（3）未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
合计	66,135,230.65			66,135,230.65	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	24,972.39		24,972.39		0.00	
电话系统	110,119.20		12,705.90		97,413.30	
配套费用	868,487.72		103,325.66		765,162.06	
装修费	215,389.92		27,925.48		187,464.44	
合计	1,218,969.23		168,929.43		1,050,039.80	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,523,306.29	1,467,564.44
开办费		
可抵扣亏损		

销售折让	345,085.88	1,867,014.74
小　计	1,868,392.17	3,334,579.18
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：　元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	12,094,769.32	20,792,147.00
可抵扣亏损		
合计	12,094,769.32	20,792,147.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：　元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：　元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
坏账准备	9,794,196.77	8,345,382.06
应收账款中销售折让	2,300,572.55	12,446,764.94
小计	12,094,769.32	20,792,147.00

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 □ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,152,362.42	648,297.49			9,800,659.91
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,152,362.42	648,297.49	0.00	0.00	9,800,659.91

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	58,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	58,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
一年以内	46,352,070.43	32,134,111.27
一年以上	871,241.43	1,137,260.15
合计	47,223,311.86	33,271,371.42

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
一年以内	23,291,738.54	11,158,303.32
一年以上	2,658,264.12	1,257,985.03
合计	25,950,002.66	12,416,288.35

（2）本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,300,000.00	45,741,957.18	47,141,957.18	2,900,000.00
二、职工福利费		1,596,874.51	1,596,874.51	
三、社会保险费	1,123,722.83	9,996,596.63	9,872,055.02	1,248,264.44
其中：医疗保险费	310,605.33	2,231,359.09	2,183,445.31	358,519.11
基本养老保险费	737,262.85	7,207,864.92	7,143,584.00	801,543.77
年金缴费				
失业保险费	49,507.96	315,154.58	308,190.00	56,472.54
工伤保险费	13,300.96	96,512.44	94,374.60	15,438.80
生育保险费	13,045.73	145,705.60	142,461.11	16,290.22
四、住房公积金	924.00	1,229,166.38	1,228,128.38	1,962.00
五、辞退福利		205,909.17	205,909.17	
六、其他	62,235.64	1,051,156.64	262,745.16	850,647.12
工会经费和职工教育经费	62,235.64	1,051,156.64	262,745.16	850,647.12
合计	5,486,882.47	59,821,660.51	60,307,669.42	5,000,873.56

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 850,647.12，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 205,909.17。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	8,036,940.46	7,415,026.73
消费税		
营业税	13,825.92	12,899.26
企业所得税	9,146,428.88	35,314,645.18
个人所得税	349,807.19	234,107.30
城市维护建设税	591,171.60	655,663.81

教育费附加	460,419.01	481,347.30
河道管理费	92,083.86	96,269.47
房产税	57,301.20	52,681.20
合计	18,747,978.12	44,262,640.25

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
一年以内	9,161,627.94	8,727,379.68
一年以上	2,390,111.21	3,006,016.46
合计	11,551,739.15	11,733,396.14

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

（4）金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备　　注
北京健峰生物技术有限公司哈尔滨分公司	489,892.00	服务费	1年以内
上海椰香园餐饮有限公司	425,000.00	租房押金	5年以上
杭州科华医疗设备有限公司	304,100.00	保证金	1年以内
广州市科华生物技术有限公司	300,000.00	保证金	1年以内
泉州市准达试剂贸易有限公司	240,000.00	设备保证金	1年以内

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位： 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合　计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

（3）一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利	本期应计利	本期已付利	期末应付利	期末余额

					息	息	息	息	

一年内到期的应付债券说明：

（4）一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

（2）金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,949,000.00	10,719,000.00
合计	9,949,000.00	10,719,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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	10,460,000.00	6,330,000.00	1,400,000.00	270,000.00	7,460,000.00
艾滋病检测整体方案及产业化示范工程	3,000,000.00	270,000.00		270,000.00	
临床生理生化试剂仪器和配套核心原料的产业化	1,380,000.00	1,380,000.00			1,380,000.00
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	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00
便携式快速诊断产品（POCT）的系列开发及产业化	900,000.00		900,000.00		900,000.00
（二）与收益相关的政府补助	4,389,000.00	4,389,000.00		1,900,000.00	2,489,000.00
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	14,849,000.00	10,719,000.00	1,400,000.00	2,170,000.00	9,949,000.00

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（＋、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,277,500.00					0.00	492,277,500.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,846,491.40			15,846,491.40
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	19,079,309.02	0.00	0.00	19,079,309.02

资本公积说明：

无

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,063,347.12			121,063,347.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	121,063,347.12	0.00	0.00	121,063,347.12

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	346,271,427.67	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	346,271,427.67	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,471,089.98	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	196,911,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	265,831,517.65	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	461,462,927.80	386,875,111.97
其他业务收入	1,738,318.50	1,800,999.22
营业成本	230,037,009.36	185,698,270.77

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品业	461,462,927.80	229,269,444.71	386,875,111.97	184,999,068.78
合计	461,462,927.80	229,269,444.71	386,875,111.97	184,999,068.78

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外临床诊断试剂	211,933,562.20	49,241,392.02	186,288,088.47	44,608,701.09
医疗仪器	231,075,225.44	166,872,963.89	187,783,045.19	131,947,577.80
真空采血耗材	18,454,140.16	13,155,088.80	12,803,978.31	8,442,789.89
合计	461,462,927.80	229,269,444.71	386,875,111.97	184,999,068.78

（4）主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	455,757,111.61	227,152,867.96	371,995,506.80	179,197,745.55
国外	5,705,816.19	2,116,576.75	14,879,605.17	5,801,323.23
合计	461,462,927.80	229,269,444.71	386,875,111.97	184,999,068.78

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京运涵医疗器械有限公司	20,940,572.58	4.52%
杭州科华医疗设备有限公司	17,591,346.84	3.8%
云南科华盛源经贸有限公司	13,131,548.77	2.83%
宁波维裕进出口有限公司	12,524,155.13	2.7%
合肥科君华医疗设备有限公司	10,600,422.22	2.29%
合计	74,788,045.54	16.14%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	70,336.91	91,736.93	5.00
城市维护建设税	2,288,396.92	2,039,580.78	1.00、5.00、7.00
教育费附加	1,823,550.33	1,628,624.80	5.00
资源税			
合计	4,182,284.16	3,759,942.51	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,508.98	8,777.52
权益法核算的长期股权投资收益	2,817,549.12	4,936,925.68

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-26,110.01
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,827,058.10	4,919,593.19

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	9,508.98	8,777.52	分红增加
合计	9,508.98	8,777.52	--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	2,817,549.12	4,495,809.55	净利润同比减少
合计	2,817,549.12	4,936,925.68	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

无

59、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	644,677.49	1,326,652.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	644,677.49	1,326,652.09

60、营业外收入

（1）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,054,503.39	
其中：固定资产处置利得	1,054,503.39	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,256,913.24	9,470,359.86
其他	122,508.40	62,026.75
合计	5,433,925.03	9,532,386.61

（2）政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	270,000.00	270,000.00	设备购置款
2．收到的与收益相关的政府补助(1)财政拨款	2,315,991.00	2,461,695.00	无偿拨款
(2)财政贴息	957,400.00	1,805,900.00	贴息
(3)税收返还		3,669,255.37	退税

(4)扶持基金	713,522.24	1,263,509.49	扶持款
合计	4,256,913.24	9,470,359.86	--

营业外收入说明

财政拨款的说明：1）2011 年 7 月，收到项目牵头单位广州万孚生物技术有限公司下拨的国家科技部“863”计划－新型临床即时检验分析（POCT）仪器试剂一体化检测系统的研制项目的专项扶持资金，项目执行时间为 2011 年 1 月至 2015 年 12 月。本期确认项目补助款 1,900,000.00 元；2）本期收到其他各类财政拨款共 415,991.00 元。

61、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	118,873.54	3,353.50
其中：固定资产处置损失	118,873.54	3,353.50
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	17,177.00	
合计	136,050.54	3,353.50

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,116,941.02	18,214,106.30
递延所得税调整	1,466,187.01	1,027,914.87
合计	20,583,128.03	19,242,021.17

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk

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×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+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	116,471,089.98	112,014,633.97
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）	0.2366	0.2275

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	492,277,500.00
加：本期发行的普通股加权数		
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）	116,471,089.98	112,014,633.97
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）	0.2366	0.2275

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

64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
政府补助	3,486,913.24
利息收入	6,046,810.72

租金收入	1,077,221.30
其他	1,310,356.33
合计	11,921,301.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
差旅费	11,322,105.46
运输费	6,219,699.37
服务费	5,975,638.98
业务招待费	4,724,551.71
研发支出	3,678,797.90
会务费	3,627,469.33
办公费	2,825,533.21
物料消耗	2,333,962.17
通讯费	933,429.40
租赁费	778,605.31
其他费用	2,367,684.61
企业间往来	502,980.37
合计	45,290,457.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	121,388,427.62	116,809,346.67
加：资产减值准备	644,677.49	1,326,652.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,585,748.92	9,146,544.32
无形资产摊销	1,953,933.37	1,127,506.72
长期待摊费用摊销	168,929.43	178,700.80
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）	-935,629.85	3,353.50

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,764,691.50	1,783,527.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,827,058.10	-4,793,962.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,466,187.01	1,027,914.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,546,653.32	-16,115,793.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,446,821.31	-34,175,107.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,982,845.51	-26,949,392.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,233,587.25	49,369,290.73
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	402,725,538.82	458,007,800.68
减：现金的期初余额	587,650,163.76	571,642,602.67
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	-184,924,624.94	-113,634,801.99

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4．取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		

流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,200,000.00	2,400,000.00
4．处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	402,725,538.82	587,650,163.76
其中：库存现金	71,722.49	61,228.87
可随时用于支付的银行存款	402,397,247.99	581,021,312.61
可随时用于支付的其他货币资金	256,568.34	6,567,622.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	402,725,538.82	587,650,163.76

现金流量表补充资料的说明

无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位： 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	币种	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	25,007,200.00	CNY	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	57,000,000.00	CNY	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	40,000,000.00	CNY	66.5%	66.5%	66780509－3
上海科华	控股子公	有限公司	上海	朱皓雷	商业	500.00	CNY	78.938%	78.938%	58680356

医疗设备有限公司	司									－3
上海科启医疗设备有限公司	控股子公司	有限公司	上海	王平生	商业	500.00	CNY	77.938%	77.938%	77242932－5
上海哲诚商务咨询有限公司	控股子公司	有限公司	上海	马起茹	商业	100.00	CNY	77.938%	77.938%	67786993－9
上海科华实验仪器发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	彭允	工业	1,000.00	CNY	95.2723%	95.2723%	69880257－3
上海科榕医疗器械有限公司	控股子公司	有限公司	上海	王东伟	商业	500.00	CNY	77.938%	77.938%	75055108-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
上海梅里埃生物工程有限公司	有限公司	上海市	ALAIN GIOVINAZZO	工业	90,000,000.00	CNY	40%	40%	130,535,577.69	20,699,564.41	109,836,013.28	39,023,369.21	7,043,872.80	联营公司	67627586－4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
杭州科华医疗设备有限公司	出售商品	市场价格			20,442,500.08	5.28%
上海捷兴医疗设备有限公司	出售商品	市场价格			13,810,187.96	3.57%
上海梅里埃生物工程有限公司	出售商品	市场价格	12,794.26	0.0028%	1,921.03	0.0005%

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
上海科华生物工程股份有限公司	上海梅里埃生物工程有限公司	设备			2012 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	60,000.00	
上海科华生物工程股份有限公司	上海梅里埃生物工程有限公司	设备			2012 年 01 月 01 日	2015 年 03 月 31 日	市场价格	60,000.00	
上海科华生物工程股份有限公司	上海梅里埃生物工程有限公司	场地			2011 年 09 月 26 日	2012 年 09 月 25 日	市场价格	63,300.00	

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

单位： 元

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	上海科华实验系统有限公司	3,000,000.00	2011 年 10 月 24 日	2012 年 10 月 24 日	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	3,273,718.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	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	3,378,072.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	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	3,723,209.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	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	3,646,792.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	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	2,174,172.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	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	2,158,284.00	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	74,112,027.20	99.91%	4,446,721.63	6%	67,956,074.52	99.93%	4,077,364.47	6%
组合小计	74,112,027.20	99.91%	4,446,721.63	6%	67,956,074.52	99.93%	4,077,364.47	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	66,582.33	0.09%	66,582.33	100%	44,916.50	0.07%	44,916.50	100%
合计	74,178,609.53	--	4,513,303.96	--	68,000,991.02	--	4,122,280.97	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	74,112,027.20	6%	4,446,721.63
合计	74,112,027.20	--	4,446,721.63

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
10 家单位货款	66,582.33	66,582.33	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	66,582.33	66,582.33	100%	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

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
厦门海菲生物技术有限公司	转回	账龄 3 年以上，预计无法收回	3,620.00	3,620.00
合 计	--	--	3,620.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	2,179,617.77	1 年以内	2.94%
第二名	非关联方	2,026,576.66	1 年以内	2.73%
第三名	非关联方	1,997,387.56	1 年以内	2.69%
第四名	非关联方	1,989,805.22	1 年以内	2.68%
第五名	非关联方	1,669,560.00	1 年以内	2.25%
合计	--	9,862,947.21	--	13.29%

（7）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

（8）

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

（9）以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	3,491,381.57	84.95%	209,483.38	6%	4,768,743.19	88.52%	286,124.60	6%
组合小计	3,491,381.57	84.95%	209,483.38	6%	4,768,743.19	88.52%	286,124.60	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	618,597.14	15.05%	618,597.14	100%	618,448.34	11.48%	618,448.34	100%
合计	4,109,978.71	--	828,080.52	--	5,387,191.53	--	904,572.94	--

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	3,491,381.57	6%	209,483.38
合计	3,491,381.57	--	209,483.38

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

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：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	75,332.65	75,332.65	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	39,214.38	39,214.38	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	58,042.20	58,042.20	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	8,418.87	8,418.87	100%	账龄 3 年以上，预计无

				法收回
电话费	52.70	52.70	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	618,597.14	618,597.14	100%	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

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
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

无

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比

				例(%)
山东金卫医药信息有限公司	非关联方	366,196.96	1 年以内	8.91%
卫生部北京医院	非关联方	356,000.00	1 年以内	8.66%
福建庄讯药械信息服务有限公司	非关联方	150,000.00	2-3 年、4-5 年	3.65%
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	2.91%
上海日玮工贸有限公司	非关联方	111,211.90	1 年以内、4-5 年	2.71%
合计	--	1,102,908.86	--	26.84%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

（9）以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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	41,116,856.19	2,817,549.12	43,934,405.31	40%	40%				
上海科华企业发展	成本法	16,189,992.29	16,189,992.29		16,189,992.29	77.938%	77.938%				

有限公司											
上海科华实验系统有限公司	成本法	54,305,200.00	54,305,200.00		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	26,600,000.00		26,600,000.00	66.5%	66.5%				
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%				
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						9,508.98
合计	--	137,092,192.29	142,209,048.48	2,817,549.12	145,026,597.60	--	--	--	0.00	0.00	9,508.98

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	200,937,921.79	181,928,812.81
其他业务收入	1,753,417.68	1,762,835.84
营业成本	49,864,301.89	46,595,425.12

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工　　业	200,937,921.79	49,096,737.24	181,928,812.81	45,896,223.13
合计	200,937,921.79	49,096,737.24	181,928,812.81	45,896,223.13

（3）主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海科华实验系统有限公司	10,486,581.66	5.17%
广州市科华生物技术有限公司	5,479,749.60	2.7%
长春科华经贸有限公司	4,024,804.96	1.99%
四川科华生物技术有限公司	3,876,693.41	1.91%
南京科华生物技术有限公司	3,286,718.74	1.62%
合计	27,154,548.37	13.39%

营业收入的说明

5、投资收益

（1）投资收益明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,508.98	8,777.52
权益法核算的长期股权投资收益	2,817,549.12	4,495,809.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,891.57
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,827,058.10	4,516,478.64

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	9,508.98	8,777.52	分红增加
合计	9,508.98	8,777.52	--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	2,817,549.12	4,495,809.55	净利润同比减少
合计	2,817,549.12	4,495,809.55	--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	91,534,636.05	89,395,229.23
加：资产减值准备	310,910.57	781,366.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,119,769.17	8,094,501.67
无形资产摊销	521,816.83	250,857.43
长期待摊费用摊销	143,957.04	128,755.96
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）	-986,853.08	3,353.50
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）	768,574.76	1,000,362.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,827,058.10	-4,516,478.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,474,749.28	1,051,253.19
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）	-12,285,501.78	-9,858,914.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,681,894.44	-18,228,057.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,742,987.87	-19,667,087.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,350,118.43	48,435,142.22

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	266,790,450.78	335,298,772.51
减：现金的期初余额	457,750,629.83	436,705,803.49
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	-190,960,179.05	-101,407,030.98

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位： 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位： 元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.99%	0.2366	0.2366
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55%	0.2278	0.2278

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	402,725,538.82	587,650,163.76	-31.47	实施2011年度10派4的分配方案
应收票据	2,139,551.00	538,096.00	297.62	期末银行承兑汇票增加
应收账款	125,325,679.54	111,774,342.83	12.12	本期收入增加，应收账款上升

预付账款	45,612,946.00	27,291,364.78	67.13	期末预付外购商品货款增加
其他应收款	7,570,358.33	11,349,350.09	-33.30	本期收回股权转让款以及期末投标保证金减少
存货	136,087,742.27	119,732,791.09	13.66	销售规模扩大，相应的原料储备及产品库存增加
固定资产	141,777,404.40	138,959,379.06	2.03	本期无重大变动
在建工程	46,599,902.86	32,675,182.54	42.62	松江生产基地，研发大楼工程全面开工，投入增加
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65		本期无变动
递延所得税资产	1,868,392.17	3,334,579.18	-43.97	本期实施销售折让
短期借款	20,000,000.00	58,000,000.00	-65.52	本期偿还部分银行贷款
应付账款	47,223,311.86	33,271,371.42	41.93	应付货款增加
预收账款	25,950,002.66	12,416,288.35	109.00	预收货款增加
应交税费	18,747,978.12	44,262,640.25	-57.64	期末应交企业所得税减少
股本	492,277,500.00	492,277,500.00		本期无变动
盈余公积	121,063,347.12	121,063,347.12		本期无变动
未分配利润	265,831,517.65	346,271,427.67	-23.23	实施2011年度10派4的分配方案
营业收入	463,201,246.30	388,676,111.19	19.17	本期销量增加
营业成本	230,037,009.36	185,698,270.77	23.88	随营业收入增加而增加
销售费用	68,436,778.68	54,220,520.63	26.22	工资、服务费、差旅费增加
管理费用	30,218,351.70	24,748,991.93	22.10	研发支出、折旧与摊销增加
财务费用	-4,164,478.15	-2,681,008.28	-55.33	利息收入增加
资产减值损失	644,677.49	1,326,652.09	-51.41	应收款项增加额减少，对应计提坏账准备减少
投资收益	2,827,058.10	4,919,593.19	-42.53	对联营企业投资收益减少
营业外收入	5,433,925.03	9,532,386.61	-43.00	政府补助减少
所得税费用	20,583,128.03	19,242,021.17	6.97	随利润增加而增加

九、备查文件目录

备查文件目录
（一）载有董事长签名的 2012 年半年度报告正文及摘要；（二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本； （三）公司章程；（四）其他有关资料。以上文件存放于公司董事会办公室备查。

上海科华生物工程股份有限公司

董事长：唐伟国

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 16 日