

上海科华生物工程股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录.....	2
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第八节 财务报告.....	17
第九节 备查文件目录.....	93

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	科华生物	股票代码	002022
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海科华生物工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科华生物		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KHB		
公司的法定代表人	唐伟国		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	531,087,889.49	463,201,246.30	14.66%
归属于上市公司股东的净利润(元)	148,267,610.23	116,471,089.98	27.3%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	140,422,569.74	112,159,444.86	25.2%
经营活动产生的现金流量净额(元)	98,843,232.53	90,233,587.25	9.54%
基本每股收益(元/股)	0.3012	0.2366	27.3%
稀释每股收益(元/股)	0.3012	0.2366	27.3%
加权平均净资产收益率(%)	14.31%	11.99%	增加 2.32 个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,229,074,523.07	1,285,459,029.28	-4.39%
归属于上市公司股东的净资产(元)	992,130,344.63	1,021,082,634.40	-2.84%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-138,289.38	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,024,135.64	主要包括财政拨款 5,325,969.00 元, 税收返还 3,219,379.64 元, 扶持基金 478,787.00 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	696,499.21	
减: 所得税影响额	1,416,300.27	
少数股东权益影响额(税后)	321,004.71	
合计	7,845,040.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年,公司面对复杂的外部环境,坚持国内、国际并举,试剂仪器协同增效的发展目标,继续强化自身硬实力,不断提升管理水平,占据市场主动,各项业务健康发展。报告期内,公司实现营业总收入53,108.79万元,较去年同期增长14.66%;营业利润16,780.88万元,较去年同期增长22.78%,归属于母公司所有者净利润14,826.76万元,较去年同期增长27.30%。本报告期,公司继续推进新产品研发及老产品改进,干式化学分析仪获得产品注册证,新获专利两项,产品著作权证书三项。同时,公司积极扩大产能规模,上海松江仪器生产基地正式启用,总部生化研发生产楼以及松江真空采血耗材新生产基地项目有序推进。

二、主营业务分析

概述

公司本期实现主营业务收入52,926.33万元,较去年增长14.69%,其中体外诊断试剂业务实现收入25,185.42万元,同比上升18.84%;诊断仪器业务实现收入25,552.92万元,同比增长10.58%;真空采血耗材业务实现收入2,187.99万元,同比增长18.56%。当期主营业务增长的主要原因如下:(1)诊断试剂业务保持较快增长。受益于出口业务的恢复性增长,免疫试剂业务同比增长18.92%;生化及核酸试剂业务分别增长19.86%及10.05%。(2)医疗仪器业务整体实现10.58%的稳步增长,其中代理仪器业务增长14.35%,自产仪器收入在去年实现大幅增长后,今年小幅下降1.61%,随着公司全自动生化分析仪装机量的不断增长,将有力带动公司生化试剂的销售。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	531,087,889.49	463,201,246.30	14.66%	
营业成本	271,664,365.18	230,037,009.36	18.1%	
销售费用	60,844,758.75	68,436,778.68	-11.09%	
管理费用	30,248,870.41	30,218,351.70	0.1%	
财务费用	-3,356,906.17	-4,164,478.15	19.39%	
所得税费用	22,871,131.87	20,583,128.03	11.12%	
研发投入	19,789,591.89	18,241,465.51	8.49%	
经营活动产生的现金流量净额	98,843,232.53	90,233,587.25	9.54%	
投资活动产生的现金流量净额	-33,097,797.65	-38,429,676.25	13.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	-182,119,222.93	-236,641,382.21	23.04%	
现金及现金等价物净增	-116,525,279.97	-184,924,624.94	36.99%	本期偿还债务支付的现

加额				金以及分配股利所支付的现金比上年同期减少所致
----	--	--	--	------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生物制品业	529,263,316.11	270,448,888.08	48.9%	14.69%	17.96%	-1.42%
分产品						
体外临床诊断试剂	251,854,240.02	60,756,752.90	75.88%	18.84%	23.39%	-0.89%
医疗仪器	255,529,176.05	195,324,375.50	23.56%	10.58%	17.05%	-4.22%
真空采血耗材	21,879,900.04	14,367,759.68	34.33%	18.56%	9.22%	5.62%
分地区						
国内	509,978,816.54	264,338,129.19	48.17%	11.9%	16.37%	-1.99%
国外	19,284,499.57	6,110,758.89	68.31%	237.98%	188.71%	5.4%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司持续推进技术研发工作，研究开发费用支出1978.96万元，占营业收入的比例为3.73%。截止报告期末，公司共取得46项专利。相关技术研发及技术革新的实施，增强了公司在行业内的核心竞争力，同时为公司的稳定发展奠定基础。报告期内，公司继续保持和强化上述优势，未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
上海银行	商业银行	50,100.00	73,146		73,146		50,100.00	13,897.74	长期股权投资	购买
合计		50,100.00	73,146	--	73,146	--	50,100.00	13,897.74	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海科华企业发展有限公司	子公司	医疗仪器	诊断仪器代理销售	25,007,200.00	202,372,438.77	196,460,361.07	159,663,458.19	17,320,865.67	16,311,617.88
上海科华实验系统有限公司	子公司	医疗仪器	诊断仪器研发、生产及销售	57,000,000.00	181,526,800.23	138,805,971.40	88,163,588.30	11,927,688.12	13,484,978.77

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,139.03	至	26,180.73
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,139.03		
业绩变动的原因说明	主要产品销售保持较快增长		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2012年度股东大会决议，2013年4月19日公司在《证券时报》及巨潮资讯网刊登了《2012年年度权益分派实施公告》：以2012年12月31日公司总股本49,227.75万股为基数，每10股派发3.6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2013年4月25日，除息日为2013年4月26日。

八、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
2013年01月28日	公司本部	实地调研	机构	西部证券等投资者 4人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2013年01月31日	公司本部	实地调研	机构	道杰资本等投资者 25人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2013年02月05日	公司本部	实地调研	机构	上投摩根等投资者 8人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2013年04月01日	公司本部	实地调研	机构	山西证券等投资者 7人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2013年04月01日	公司本部	实地调研	机构	上海证券等投资者 32人	已公开披露的公司情况， 未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大合同及其履行情况

1、担保情况

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	2012年04 月20日	900	2012年11月 14日	900	连带责任保 证	2012.11.14-2 013.11.14	否	否
上海科华企业发展 有限公司	2012年08 月16日	6,500	2012年09月 26日	500	连带责任保 证	2012.9.26-2 013.3.21	是	否
上海科华企业发展 有限公司	2012年08 月16日	6,500	2013年03月 26日	5,435.46	连带责任保 证	2013.3.26-2 013.7.16	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,435.46
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			7,400	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				6,335.46
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）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				5,435.46

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	7,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	6,335.46
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)	6.39%		
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 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

三、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	长期承诺	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				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	55,111,957	11.2%				-552,100	-552,100	54,559,857	11.08%
1、高管股份	55,111,957	11.2%				-552,100	-552,100	54,559,857	11.08%
二、无限售条件股份	437,165,543	88.8%				552,100	552,100	437,717,643	88.92%
1、人民币普通股	437,165,543	88.8%				552,100	552,100	437,717,643	88.92%
三、股份总数	492,277,500	100%				0	0	492,277,500	100%

股份变动的原因

适用 不适用

本期股份变动系公司部分董事、监事变更，其所持有的公司股份性质变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								47,281
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况	

			未持股 数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
徐显德	境内自然人	7.93%	39,046, 260	0		39,046, 260		
唐伟国	境内自然人	7.43%	36,569,1 13	0	27,426, 835	9,142,2 78		
沙立武	境内自然人	7.2%	35,420, 229	0	26,565, 172	8,855,0 57		
交通银行—博时 新兴成长股票型 证券投资基金	境内非国有法人	3.54%	17,435, 519	17,435, 519		17,435, 519		
中国银行—华夏 大盘精选证券投资 基金	境内非国有法人	2.2%	10,822, 361	10,822, 361		10,822, 361		
中国农业银行— 长城安心回报混 合型证券投资基金	境内非国有法人	1.95%	9,579,1 80	9,579,1 80		9,579,1 80		
中国银行—富兰 克林国海潜力组 合股票型证券投资 基金	境内非国有法人	1.62%	7,979,7 58	-4,833,7 97		7,979,7 58		
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	1.53%	7,510,0 22	-7,677,6 76		7,510,0 22		
中信证券—中信 —中信理财 2 号 集合资产管理计 划	境内非国有法人	1.29%	6,327,7 26	6,327,7 26		6,327,7 26		
景福证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	5,773,1 03	5,773,1 03		5,773,1 03		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	未知上述股东之间是否存在关联关系							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
1.徐显德	39,046,260	人民币普通股	39,046,260
2.交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	17,435,519	人民币普通股	17,435,519
3.中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	10,822,361	人民币普通股	10,822,361
4.中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	9,579,180	人民币普通股	9,579,180
5.唐伟国	9,142,278	人民币普通股	9,142,278
6.沙立武	8,855,057	人民币普通股	8,855,057
7.中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	7,979,758	人民币普通股	7,979,758
8.中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	7,510,022	人民币普通股	7,510,022
9.中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	6,327,726	人民币普通股	6,327,726
10.景福证券投资基金	5,773,103	人民币普通股	5,773,103
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期公司上述股东中不存在参与融资融券业务的情况		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何兴成	监事	离职	2013 年 03 月 22 日	何兴成先生因个人原因，辞去其担任的监事职务

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	415,701,767.51	532,227,047.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	8,148,086.00	957,290.00
应收账款	129,106,826.88	109,559,428.39
预付款项	32,831,406.60	65,895,680.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	590,000.00	362,000.00
应收股利		
其他应收款	9,669,799.57	8,022,374.07
买入返售金融资产		
存货	224,246,032.51	172,908,094.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		140,718.36
流动资产合计	820,293,919.07	890,072,634.09

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	54,181.27	80,241.96
长期股权投资	44,391,554.11	42,054,176.90
投资性房地产	802,775.99	813,442.13
固定资产	167,780,895.35	176,208,777.91
在建工程	47,991,062.92	34,050,285.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,764,224.01	21,022,853.96
开发支出	58,560,130.31	48,339,886.33
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	2,176,110.88	2,291,833.44
递延所得税资产	2,124,438.51	4,389,665.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	408,780,604.00	395,386,395.19
资产总计	1,229,074,523.07	1,285,459,029.28
流动负债：		
短期借款	38,000,000.00	43,000,000.00
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	55,081,270.59	62,690,330.40
预收款项	23,607,189.54	18,934,253.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,091,086.10	16,817,720.11
应交税费	17,126,770.63	22,364,993.43

应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,235,851.01	17,038,264.43
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	150,142,167.87	180,845,561.44
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	15,220,500.00	18,201,700.00
非流动负债合计	15,220,500.00	18,201,700.00
负债合计	165,362,667.87	199,047,261.44
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	18,551,337.78	18,551,337.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	139,065,310.96	139,065,310.96
一般风险准备		
未分配利润	342,236,195.89	371,188,485.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	992,130,344.63	1,021,082,634.40
少数股东权益	71,581,510.57	65,329,133.44
所有者权益（或股东权益）合计	1,063,711,855.20	1,086,411,767.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,229,074,523.07	1,285,459,029.28

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

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,859,044.95	419,104,946.66
交易性金融资产		
应收票据	2,148,086.00	567,290.00
应收账款	75,859,073.00	53,161,920.34
预付款项	4,688,249.45	5,746,529.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,742,402.64	2,822,612.48
存货	86,980,874.18	72,428,246.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		22,795.32
流动资产合计	469,277,730.22	553,854,341.22
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	143,154,244.44	140,816,867.23
投资性房地产	802,775.99	813,442.13
固定资产	116,527,641.81	123,886,007.58
在建工程	37,319,685.85	32,628,135.81
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	4,405,917.21	5,327,207.61
开发支出	42,234,297.26	36,096,955.36
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65

长期待摊费用	869,236.80	915,567.80
递延所得税资产	1,486,403.91	3,734,075.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	412,935,433.92	410,353,489.38
资产总计	882,213,164.14	964,207,830.60
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	28,638,321.31	33,274,259.04
预收款项	8,572,217.23	10,059,492.34
应付职工薪酬	1,439,670.39	13,530,967.86
应交税费	22,072,803.12	20,167,488.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,795,807.34	13,218,136.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	100,518,819.39	119,250,344.80
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	7,200,500.00	10,271,700.00
非流动负债合计	7,200,500.00	10,271,700.00
负债合计	107,719,319.39	129,522,044.80
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	139,065,310.96	139,065,310.96
一般风险准备		
未分配利润	125,493,872.10	185,685,813.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	774,493,844.75	834,685,785.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	882,213,164.14	964,207,830.60

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

3、合并利润表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	531,087,889.49	463,201,246.30
其中：营业收入	531,087,889.49	463,201,246.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,630,390.68	329,354,623.24
其中：营业成本	271,664,365.18	230,037,009.36
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	4,796,154.18	4,182,284.16
销售费用	60,844,758.75	68,436,778.68
管理费用	30,248,870.41	30,218,351.70
财务费用	-3,356,906.17	-4,164,478.15
资产减值损失	1,433,148.33	644,677.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	2,351,274.95	2,827,058.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,337,377.21	2,817,549.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,808,773.76	136,673,681.16
加：营业外收入	9,724,511.97	5,433,925.03
减：营业外支出	142,166.50	136,050.54
其中：非流动资产处置损失	138,358.60	118,873.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,391,119.23	141,971,555.65
减：所得税费用	22,871,131.87	20,583,128.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,519,987.36	121,388,427.62
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	148,267,610.23	116,471,089.98
少数股东损益	6,252,377.13	4,917,337.64
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3012	0.2366
（二）稀释每股收益	0.3012	0.2366
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	154,519,987.36	121,388,427.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,267,610.23	116,471,089.98
归属于少数股东的综合收益总额	6,252,377.13	4,917,337.64

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

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	237,070,223.46	202,691,339.47
减：营业成本	62,057,055.35	49,864,301.89

营业税金及附加	3,031,146.36	2,748,059.44
销售费用	26,892,103.19	34,706,984.50
管理费用	18,857,530.80	18,941,959.07
财务费用	-3,375,276.51	-4,310,146.77
资产减值损失	1,513,479.67	310,910.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,351,274.95	2,827,058.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,337,377.21	2,817,549.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,445,459.55	103,256,328.87
加：营业外收入	6,207,499.95	3,470,778.66
减：营业外支出	126,978.59	65,803.58
其中：非流动资产处置损失	126,978.59	48,626.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,525,980.91	106,661,303.95
减：所得税费用	19,498,021.96	15,126,667.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,027,958.95	91,534,636.05
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2377	0.1859
（二）稀释每股收益	0.2377	0.1859
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	117,027,958.95	91,534,636.05

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

5、合并现金流量表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

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	593,120,440.52	531,552,910.52
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	524,843.54	834,477.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,416,208.88	11,921,301.59
经营活动现金流入小计	603,061,492.94	544,308,689.11
购买商品、接受劳务支付的现金	311,287,922.67	260,979,714.34
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	70,115,257.65	60,436,826.96
支付的各项税费	71,223,046.42	87,368,102.74
支付其他与经营活动有关的现金	51,592,033.67	45,290,457.82
经营活动现金流出小计	504,218,260.41	454,075,101.86
经营活动产生的现金流量净额	98,843,232.53	90,233,587.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	13,897.74	9,508.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,990.00	235,847.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,887.74	1,445,356.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,114,685.39	39,875,032.43

投资支付的现金		
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	33,114,685.39	39,875,032.43
投资活动产生的现金流量净额	-33,097,797.65	-38,429,676.25
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		
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		
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,119,222.93	198,641,382.21
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		
筹资活动现金流出小计	182,119,222.93	236,641,382.21
筹资活动产生的现金流量净额	-182,119,222.93	-236,641,382.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-151,491.92	-87,153.73
五、现金及现金等价物净增加额	-116,525,279.97	-184,924,624.94
加：期初现金及现金等价物余额	532,227,047.48	587,650,163.76
六、期末现金及现金等价物余额	415,701,767.51	402,725,538.82

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

6、母公司现金流量表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

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	241,713,890.96	230,942,604.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,638,870.61	7,629,245.42
经营活动现金流入小计	250,352,761.57	238,571,850.21
购买商品、接受劳务支付的现金	62,937,395.51	53,841,062.43
支付给职工以及为职工支付的现金	44,358,541.37	39,063,984.94
支付的各项税费	45,309,503.78	60,099,953.71
支付其他与经营活动有关的现金	27,763,509.57	24,216,730.70
经营活动现金流出小计	180,368,950.23	177,221,731.78
经营活动产生的现金流量净额	69,983,811.34	61,350,118.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	13,897.74	9,508.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	23,257.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,947.74	1,232,766.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,430,231.92	26,810,644.46
投资支付的现金		
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	15,430,231.92	26,810,644.46
投资活动产生的现金流量净额	-15,416,284.18	-25,577,878.28
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		
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		
偿还债务支付的现金		29,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,784,777.93	197,730,088.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	176,784,777.93	226,730,088.88
筹资活动产生的现金流量净额	-176,784,777.93	-226,730,088.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,650.94	-2,330.32
五、现金及现金等价物净增加额	-122,245,901.71	-190,960,179.05
加：期初现金及现金等价物余额	419,104,946.66	457,750,629.83
六、期末现金及现金等价物余额	296,859,044.95	266,790,450.78

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

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	492,277,500.00	18,551,337.78			139,065,310.96		371,188,485.66		65,329,133.44	1,086,411,767.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	492,277,500.00	18,551,337.78			139,065,310.96		371,188,485.66		65,329,133.44	1,086,411,767.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-28,952,289.77		6,252,377.13	-22,699,912.64
(一) 净利润							148,267,610.23		6,252,377.13	154,519,987.36
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							148,267,610.23		6,252,377.13	154,519,987.36
(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						-177,219,900.00			-177,219,900.00
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						-177,219,900.00			-177,219,900.00
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	18,551,337.78			139,065,310.96		342,236,195.89	71,581,510.57	1,063,711,855.20

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	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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）		-527,971.24			18,001,963.84		24,917,057.99	18,157,092.11	60,548,142.70
（一）净利润							239,830,021.83	13,427,803.87	253,257,825.70
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							239,830,021.83	13,427,803.87	253,257,825.70
（三）所有者投入和减少资本		-527,971.24						4,729,288.24	4,201,317.00
1. 所有者投入资本								4,201,317.00	4,201,317.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-527,971.24						527,971.24	
（四）利润分配					18,001,963.84		-214,912,963.84		-196,911,000.00
1. 提取盈余公积					18,001,963.84		-18,001,963.84		
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	18,551,337.78			139,065,310.96		371,188,485.66		65,329,133.44	1,086,411,767.84
----------	----------------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

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	492,277,500.00	17,657,161.69			139,065,310.96		185,685,813.15	834,685,785.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	492,277,500.00	17,657,161.69			139,065,310.96		185,685,813.15	834,685,785.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-60,191,941.05	-60,191,941.05
（一）净利润							117,027,958.95	117,027,958.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							117,027,958.95	117,027,958.95
（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							-177,219,900.00	-177,219,900.00
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							-177,219,900.00	-177,219,900.00

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	492,277,50 0.00	17,657,161 .69			139,065,31 0.96		125,493,87 2.10	774,493,84 4.75

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	492,277,50 0.00	17,657,161 .69			121,063,34 7.12		220,579,13 8.60	851,577,14 7.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	492,277,50 0.00	17,657,161 .69			121,063,34 7.12		220,579,13 8.60	851,577,14 7.41
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					18,001,963 .84		-34,893,32 5.45	-16,891,36 1.61
(一) 净利润							180,019,63 8.39	180,019,63 8.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							180,019,63 8.39	180,019,63 8.39
(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					18,001,963 .84		-214,912,9 63.84	-196,911,0 00.00
1. 提取盈余公积					18,001,963 .84		-18,001,96 3.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-196,911,0 00.00	-196,911,0 00.00
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	492,277,50 0.00	17,657,161 .69			139,065,31 0.96		185,685,81 3.15	834,685,78 5.80

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

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2013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5,455.9857万股，占股份总数的11.08%，无限售条件股份为43,771.7643万股，占股份总数的88.92%。

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】公司主要产品为体外诊断试剂、医疗分析仪器。

公司注册及总部办公地：上海市钦州北路1189号。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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。

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。

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）减值测试方法、减值准备计提方法

(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。

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

计价方法：加权平均法

(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

盘存制度：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

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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。

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

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）。

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

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

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

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

(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。

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、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) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(5) 内部研究开发项目支出的核算

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。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、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。

20、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。

21、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，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。

22、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。

23、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(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

(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

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%
营业税	租金、服务费收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

上海科华生物工程股份有限公司及控股子公司上海科华实验系统有限公司、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、专家评审、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。

子公司上海科华实验仪器发展有限公司，根据《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2011】117号），自2012年1月1日至2015年12月21日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司上海科华医疗设备有限公司2013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2013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2013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。

六、企业合并及合并财务报表

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	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	57,000,000	医疗器械（见许可证）生	52,025,798.04		91.18%	91.18%	是	12,247,635.34		

					产, 生化免疫检测、光机电、计算机软件、集成电路专业领域内八技服务, 仪器仪表、光电设备、电子计算机及配件、集成电路、五金交电、百货、建筑装潢材料、机电销售(涉及许可经营的凭许可证经营)								
上海科华企业发展有限公司	控股子公司	上海	商业	25,007,200	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	16,189,992.29	77.94%	77.94%	是	43,343,040.63			

					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）								
上海科华检验医学产品有限公司	控股子公司	上海	工业	40,000,000	销售医疗器械（III类：注射穿刺器械；II类：临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、医用化验和基础设备器具）。（上述经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）	26,600,000.00		66.5%	66.5%	是	11,861,803.17		
上海科华医疗设备有限公司	控股子公司	上海	商业	5,000,000	医疗器械（按许可经营范围经营）；	3,946,900.00		78.94%	78.94%	是	4,129,031.43		

					五金交电、百货、建筑装饰材料 (除危险品), 电脑软件及硬件销售,从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发。(企业经营范围涉及行政许可的,凭许可证经营)								
上海科启医疗设备有限公司	控股子公司的全资子公司	上海	商业	5,000,000	医疗器械、五金交电、百货、建筑材料,计算机软硬件及硬件销售;从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发、技术转	5,000,000.00	100%	100%	是				

					让。								
上海哲 诚商务 咨询有 限公司	控股子 公司的 全资子 公司	上海	商业	1,000,0 00	商务咨 询（除 经纪） （涉及 行政许 可的凭 许可证 经营）	1,000,0 00.00		100%	100%	是			
上海科 华实验 仪器发 展有限 公司	控股子 公司的 全资子 公司	上海	工业	10,000, 000	临床检 验分析 仪器 （体外 诊断试 剂除 外）、体 外循环 及血液 处理设 备；二 类：临 床检验 分析仪 器（体 外诊断 试剂除 外）；仪 器仪 表、机 电设 备、电 子产 品、五 金交 电、计 算机及 配件 （除计 算机信 息系统 安全专 用产 品）批 发零	10,000, 000.00		100%	100%	是			

					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。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 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	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	控股子公司的全资子公司	上海	商业	5,000,000	医疗器械，五金交电，日	4,500,000.00		100%	100%	是			

限公司	公司				用百货，建筑装饰材料，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）								
-----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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：	--	--	83,823.60	--	--	66,182.16
人民币	--	--	83,823.60	--	--	66,182.16
银行存款：	--	--	415,542,105.80	--	--	531,170,817.82
人民币	--	--	411,063,252.12	--	--	524,682,965.78
美元	303,373.41	6.1787	1,874,453.30	603,107.28	6.2855	3,790,830.81
欧元	323,383.38	8.0536	2,604,400.38	324,254.74	8.3176	2,697,021.23

其他货币资金：	--	--	75,838.11	--	--	990,047.50
人民币	--	--	75,838.11	--	--	707,200.00
美元				45,000.00	6.2855	282,847.50
合计	--	--	415,701,767.51	--	--	532,227,047.48

2、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	8,148,086.00	957,290.00
合计	8,148,086.00	957,290.00

3、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
银行定期存款	362,000.00	228,000.00		590,000.00
合计	362,000.00	228,000.00		590,000.00

(2) 应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	137,346.69	99.5%	8,239,871.94	6%	116,552,583.38	99.47%	6,993,154.99	6%
组合小计	137,346.69	99.5%	8,239,871.94	6%	116,552,583.38	99.47%	6,993,154.99	6%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	684,165.89	0.5%	684,165.89	100%	625,677.70	0.53%	625,677.70	100%
合计	138,030,864.71	--	8,924,037.83	--	117,178,261.08	--	7,618,832.69	--

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，按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	137,346,698.82	6%	8,239,871.94
合计	137,346,698.82	--	8,239,871.94

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
103 家单位货款	684,165.89	684,165.89	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	684,165.89	684,165.89	--	--

（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
货款	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	17,550.00	17,550.00
货款	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	149.86	149.86
合计	--	--	17,699.86	--

(3) 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 (%)
上海源洪贸易有限公司	非关联方	7,527,483.52	1 年以内	5.46%
南京运涵医疗器械有限公司	非关联方	6,696,055.41	1 年以内	4.85%
合肥科君华医疗设备有限公司	非关联方	6,267,569.22	1 年以内	4.54%
云南焕阳科技有限公司	非关联方	5,331,786.00	1 年以内	3.86%
杭州科华医疗设备有限公司	非关联方	3,976,145.42	1 年以内	2.88%
合计	--	29,799,039.57	--	21.59%

5、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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	10,287,020.82	92.69%	617,221.25	6%	8,534,440.52	91.56%	512,066.45	6%
组合小计	10,287,020.82	92.69%	617,221.25	6%	8,534,440.52	91.56%	512,066.45	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	811,104.17	7.31%	811,104.17	100%	786,652.33	8.44%	786,652.33	100%
合计	11,098,124.99	--	1,428,325.42	--	9,321,092.85	--	1,298,718.78	--

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	10,287,020.82	6%	617,221.25
合计	10,287,020.82	--	617,221.25

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	628,503.59	628,503.59	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
往来款	76,547.00	76,547.00	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	43,952.37	43,952.37	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	38,307.94	38,307.94	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
押金	20,750.00	20,750.00	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
展费	3,043.27	3,043.27	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	811,104.17	811,104.17	--	--

(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
保证金	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	9,164.00	9,164.00
代理费	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	662.16	662.16
合计	--	--	9,826.16	--

(3) 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(%)
徐汇区税务局第九税务所	非关联方	2,692,094.10	1 年以内	24.26%
前锦网络信息技术(上海)有限公司	非关联方	551,443.80	1 年以内	4.97%
内蒙古自治区卫生厅	非关联方	358,050.00	1 年以内	3.23%
黑龙江省政府采购中心保证金户	非关联方	303,840.00	1 年以内	2.74%
中机国际招标公司	非关联方	303,600.00	1 年以内	2.74%
合计	--	4,209,027.90	--	37.94%

6、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	32,744,554.83	99.74%	65,684,009.09	99.68%
1 至 2 年	11,168.15	0.03%	158,558.16	0.24%
2 至 3 年	75,480.38	0.23%	52,910.38	0.08%
3 年以上	203.24	0%	203.30	0%
合计	32,831,406.60	--	65,895,680.93	--

(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	22,339,744.92	一年以内	业务进行中
梅里埃诊断产品(上海)有限公司	非关联方	2,007,052.09	一年以内	业务进行中
上海市电力公司(闵行供电局)	非关联方	915,198.50	一年以内	业务进行中
General Electric International Operations Co.,Inc.	非关联方	842,076.49	一年以内	业务进行中

上海外高桥保税区海关	非关联方	827,446.44	一年以内	业务进行中
合计	--	26,931,518.44	--	--

7、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	69,680,281.97		69,680,281.97	58,262,717.83		58,262,717.83
在产品	16,148,775.28		16,148,775.28	15,091,158.64		15,091,158.64
库存商品	136,609,774.00		136,609,774.00	96,216,790.52		96,216,790.52
周转材料	53,510.12		53,510.12	40,864.07		40,864.07
在途物资	259,145.34		259,145.34	965,744.63		965,744.63
委托加工物资	1,494,545.80		1,494,545.80	2,330,819.17		2,330,819.17
合计	224,246,032.51		224,246,032.51	172,908,094.86		172,908,094.86

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵增值税进项税		140,718.36
合计		140,718.36

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	54,181.27	80,241.96
其中：未实现融资收益	22,360.35	42,636.21
合计	54,181.27	80,241.96

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权	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
---------	------------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例(%)					
一、合营企业							
二、联营企业							
上海梅里埃生物工程有限公司	40%	40%	125,255,724.97	14,402,089.71	110,853,635.26	32,078,483.41	5,843,443.02

11、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	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	36,000.00 0.00	42,004.07 6.90	2,337,377 .21	44,341.45 4.11	40%	40%				
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						13,897.74
合计	--	36,050.10 0.00	42,054.17 6.90	2,337,377 .21	44,391.55 4.11	--	--	--			13,897.74

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	1,208,096.20			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			978,496.00
二、累计折旧和累计摊销合计	394,654.07	10,666.14		405,320.21
1.房屋、建筑物	189,169.49	881.16		190,050.65
2.土地使用权	205,484.58	9,784.98		215,269.56
三、投资性房地产账	813,442.13	-10,666.14		802,775.99

面净值合计				
1.房屋、建筑物	40,430.51	-881.16		39,549.35
2.土地使用权	773,011.62	-9,784.98		763,226.64
五、投资性房地产账面价值合计	813,442.13	-10,666.14		802,775.99
1.房屋、建筑物	40,430.51	-881.16		39,549.35
2.土地使用权	773,011.62	-9,784.98		763,226.64

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	10,666.14

13、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：	307,159,546.94	3,761,301.39		2,888,888.87	308,031,959.46
其中：房屋及建筑物	118,610,351.87				118,610,351.87
通用设备	49,371,005.17	2,222,695.81		87,936.62	51,505,764.36
专用设备	106,450,592.40	1,538,605.58		2,800,952.25	105,188,245.73
运输设备	7,302,619.38				7,302,619.38
固定资产装修	25,424,978.12				25,424,978.12
--	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：	130,950,769.03	12,007,308.42		2,707,013.34	140,251,064.11
其中：房屋及建筑物	24,720,405.46	1,343,525.58			26,063,931.04
通用设备	28,791,527.90	2,379,781.54		62,323.39	31,108,986.05
专用设备	55,975,711.31	6,837,972.98		2,644,689.95	60,168,994.34
运输设备	5,822,868.22	177,579.84			6,000,448.06
固定资产装修	15,640,256.14	1,268,448.48			16,908,704.62
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	176,208,777.91	--			167,780,895.35
其中：房屋及建筑物	93,889,946.41	--			92,546,420.83
通用设备	20,579,477.27	--			20,396,778.31
专用设备	50,474,881.09	--			45,019,251.39
运输设备	1,479,751.16	--			1,302,171.32

固定资产装修	9,784,721.98	--	8,516,273.50
通用设备		--	
专用设备		--	
运输设备		--	
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	176,208,777.91	--	167,780,895.35
其中：房屋及建筑物	93,889,946.41	--	92,546,420.83
通用设备	20,579,477.27	--	20,396,778.31
专用设备	50,474,881.09	--	45,019,251.39
运输设备	1,479,751.16	--	1,302,171.32
固定资产装修	9,784,721.98	--	8,516,273.50

本期折旧额 12,007,308.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 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
房屋及建筑物	竣工结算中	2013 年

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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	28,823,542.15		28,823,542.15	25,999,253.15		25,999,253.15
模具及待安装设备	7,637,471.66		7,637,471.66	5,882,681.77		5,882,681.77
装修及安装工程	1,846,931.73		1,846,931.73	1,218,337.67		1,218,337.67
松江 YX-08-003 号地块工程	9,683,117.38		9,683,117.38	950,013.37		950,013.37
合计	47,991,062.92		47,991,062.92	34,050,285.96		34,050,285.96

(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
------	-----	-----	------	--------	------	---------------	------	-----------	--------------	--------------	------	-----

研发生 产楼工 程	29,690,7 00.00	25,999,2 53.15	2,824,28 9.00				主体结 构完工, 进入装 修				自筹	28,823,5 42.15
松江 YX-08-0 03 号地 块工程	28,360,0 00.00	950,013. 37	8,733,10 4.01				地下结 构完工, 进入主 体结构 施工				自筹	9,683,11 7.38
合计	58,050,7 00.00	26,949,2 66.52	11,557,3 93.01			--	--			--	--	38,506,6 59.53

15、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	30,855,237.57			30,855,237.57
(1)土地使用权	12,298,200.00			12,298,200.00
(2)非专利技术	17,335,161.53			17,335,161.53
(3)财务软件	1,221,876.04			1,221,876.04
二、累计摊销合计	9,832,383.61	2,258,629.95		12,091,013.56
(1)土地使用权	778,886.01	122,982.00		901,868.01
(2)非专利技术	8,610,138.64	2,072,120.25		10,682,258.89
(3)财务软件	443,358.96	63,527.70		506,886.66
三、无形资产账面净值合计	21,022,853.96	-2,258,629.95		18,764,224.01
(1)土地使用权	11,519,313.99	-122,982.00		11,396,331.99
(2)非专利技术	8,725,022.89	-2,072,120.25		6,652,902.64
(3)财务软件	778,517.08	-63,527.70		714,989.38
(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	21,022,853.96	-2,258,629.95		18,764,224.01
(1)土地使用权	11,519,313.99	-122,982.00		11,396,331.99
(2)非专利技术	8,725,022.89	-2,072,120.25		6,652,902.64
(3)财务软件	778,517.08	-63,527.70		714,989.38

本期摊销额 2,258,629.95 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		9,569,347.91	9,569,347.91		
开发阶段支出(1)医疗仪器类	12,242,930.97	4,082,902.08			16,325,833.05
开发阶段支出(2)诊断试剂类	36,096,955.36	6,137,341.90			42,234,297.26
合计	48,339,886.33	19,789,591.89	9,569,347.91		58,560,130.31

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 51.64%。

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 0%。

16、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

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

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

公司对上述资产组在2012年12月31日后所产生现金流量的现值进行了测试，经减值测试，该资产组预计未来现金流量的现值大于该资产组2012年12月31日的净资产与商誉之和，由此2012年12月31日该等商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电话系统	84,707.40		12,705.90		72,001.50	
配套费用	667,327.56		97,834.50		569,493.06	
装修费	163,532.84	96,153.85	31,944.45		227,742.24	
松江厂房配套工	1,376,265.64		69,391.56		1,306,874.08	

程						
合计	2,291,833.44	96,153.85	211,876.41		2,176,110.88	--

18、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

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：		
坏账准备	1,498,039.18	1,288,573.37
未开票销售折让	626,399.33	3,101,092.58
小计	2,124,438.51	4,389,665.95
递延所得税负债：		

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		
坏账准备	8,579,658.02	7,466,476.43
应收款中未开票销售折让	4,175,995.56	20,673,950.54
小计	12,755,653.58	28,140,426.97
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,124,438.51	12,755,653.58	4,389,665.95	28,140,426.97

19、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	8,922,673.30	1,433,148.33			10,355,821.63
合计	8,922,673.30	1,433,148.33			10,355,821.63

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	38,000,000.00	43,000,000.00
合计	38,000,000.00	43,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	53,420,620.33	60,687,284.18
一年以上	1,660,650.26	2,003,046.22
合计	55,081,270.59	62,690,330.40

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	20,143,999.86	17,024,773.31
一年以上	3,463,189.68	1,909,479.76
合计	23,607,189.54	18,934,253.07

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

23、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	15,779,800.00	38,765,364.38	54,545,164.38	
二、职工福利费		1,713,899.39	1,713,899.39	
三、社会保险费	973,385.47	10,931,088.39	10,814,635.62	1,089,838.24
其中：医疗保险费	352,082.88	2,420,410.62	2,384,893.60	387,599.90
基本养老保险费	533,168.42	7,893,248.16	7,824,949.38	601,467.20
年金缴费				
失业保险费	51,161.20	341,475.24	336,308.10	56,328.34
工伤保险费	15,377.69	115,931.96	110,893.58	20,416.07
生育保险费	21,595.28	160,022.41	157,590.96	24,026.73
四、住房公积金	3,099.00	1,342,733.68	1,343,011.68	2,821.00
五、辞退福利		186,339.06	186,339.06	
六、其他	61,435.64	937,791.22	800.00	998,426.86
合计	16,817,720.11	53,877,216.12	68,603,850.13	2,091,086.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 998,426.86 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 186,339.06 元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-913,682.34	3,805,041.71
营业税	34,737.15	17,434.76
企业所得税	15,249,315.50	16,264,587.45
个人所得税	1,615,271.49	465,873.75
城市维护建设税	573,468.75	927,941.21
教育费附加	426,149.17	689,691.13
河道管理费	85,229.71	137,938.22
房产税	56,281.20	56,485.20

合计	17,126,770.63	22,364,993.43
----	---------------	---------------

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以上	8,982,096.86	10,985,204.73
一年以内	5,253,754.15	6,053,059.70
合计	14,235,851.01	17,038,264.43

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
绵阳高新区博力药业有限公司	850,000.00	设备保证金	
上海捷诗源商贸有限公司	575,000.00	设备保证金	
济南贝莱特医疗器械有限公司	425,000.00	设备保证金	

(3) 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
绵阳高新区博力药业有限公司	1,408,769.00	设备保证金	1年以内、2-3年
济南贝莱特医疗器械有限公司	850,000.00	设备保证金	1年以内、1-2年、2-3年
上海捷诗源商贸有限公司	600,000.00	设备保证金	1年以内、2-3年
北京健峰生物技术有限公司哈尔滨分公司	489,892.00	技术服务费	1年以内
福州汉博医疗器械有限公司	450,000.00	设备保证金	1年以内

26、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	15,220,500.00	18,201,700.00
合计	15,220,500.00	18,201,700.00

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

递延收益-政府补助：

项目	原值	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额

(一) 与资产相关的政府补助	8,510,000.00	8,510,000.00			8,510,000.00
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	4,830,000.00	4,830,000.00			4,830,000.00
体外诊断自动化检测仪器生产基地建设	2,300,000.00	2,300,000.00			2,300,000.00
(二) 与收益相关的政府补助	12,024,950.00	9,691,700.00	2,333,250.00	5,314,450.00	6,710,500.00
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	2,614,450.00	1,900,000.00	714,450.00	2,614,450.00	
艾滋病病毒诊断技术研究与产品研制	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染防治	2,504,300.00	1,426,700.00	1,077,600.00		2,504,300.00
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	
上海市科技小巨人培育	800,000.00	800,000.00			800,000.00
Micro-RNA肿瘤标志物在肠癌诊断中的应用及其产品开发和临床验证	320,000.00	320,000.00			320,000.00
结核病新型诊断标志物评估及现场筛查关键技术的开发	56,000.00	56,000.00			56,000.00
新型安全头盖真空采血管	90,000.00		90,000.00		90,000.00
艾滋病国产化诊断试剂的研发	451,200.00		451,200.00		451,200.00
合 计	20,534,950.00	18,201,700.00	2,333,250.00	5,314,450.00	15,220,500.00

27、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						492,277,500.00

28、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）	15,318,520.16			15,318,520.16
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	18,551,337.78			18,551,337.78

29、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	139,065,310.96			139,065,310.96
合计	139,065,310.96			139,065,310.96

30、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	371,188,485.66	--
调整后年初未分配利润	371,188,485.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,267,610.23	--
减：应付普通股股利	177,219,900.00	
期末未分配利润	342,236,195.89	--

31、营业收入、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	529,263,316.11	461,462,927.80
其他业务收入	1,824,573.38	1,738,318.50
营业成本	271,664,365.18	230,037,009.36

(2) 主营业务（分行业）

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
诊断用品业	529,263,316.11	270,448,888.08	461,462,927.80	229,269,444.71
合计	529,263,316.11	270,448,888.08	461,462,927.80	229,269,444.71

(3) 主营业务（分产品）

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
诊断试剂	251,854,240.02	60,756,752.90	211,933,562.20	49,241,392.02
诊断仪器	255,529,176.05	195,324,375.50	231,075,225.44	166,872,963.89
真空采血耗材	21,879,900.04	14,367,759.68	18,454,140.16	13,155,088.80
合计	529,263,316.11	270,448,888.08	461,462,927.80	229,269,444.71

(4) 主营业务（分地区）

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	509,978,816.54	264,338,129.19	455,757,111.61	227,152,876.46
国外	19,284,499.57	6,110,758.89	5,705,816.19	2,116,568.25
合计	529,263,316.11	270,448,888.08	461,462,927.80	229,269,444.71

(5) 公司来自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	25,995,346.37	4.89%
杭州科华医疗设备有限公司	23,693,734.84	4.46%
合肥科君华医疗设备有限公司	16,728,543.72	3.15%
Medica Pharma FZE	10,511,777.99	1.98%
江西科启实业有限公司	10,281,040.85	1.94%
合计	87,210,443.77	16.42%

32、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
营业税	114,362.55	70,336.91	5%
城市维护建设税	2,593,407.96	2,288,396.92	1%、5%、7%
教育费附加	2,088,383.67	1,823,550.33	5%
合计	4,796,154.18	4,182,284.16	--

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	18,870,218.38	24,993,422.24
差旅费	10,080,840.61	11,681,445.87
运输费	8,008,731.45	5,920,470.51
折旧	5,231,785.53	4,567,591.13
服务费	4,630,370.33	5,581,697.43
业务招待费	3,341,580.79	4,781,997.88
会务费	2,911,826.26	3,633,638.43
物料消耗	2,455,604.53	2,103,728.55
其他	5,313,800.87	5,172,786.64
合计	60,844,758.75	68,436,778.68

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	9,569,347.91	8,411,826.25
工资及社保	8,745,595.35	10,347,062.70
折旧与摊销	2,810,928.75	2,504,270.02
福利	1,634,857.17	1,515,526.71
税费	976,093.57	908,953.51
工会经费	937,791.22	789,031.48
物料报废	621,592.46	540,614.84
其他	4,952,663.98	5,201,066.19
合计	30,248,870.41	30,218,351.70

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,209,453.30	1,677,537.77
利息收入	-5,091,119.32	-6,151,810.72
汇兑损益	365,015.69	195,374.69
其他	159,744.16	114,420.11
合计	-3,356,906.17	-4,164,478.15

36、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	13,897.74	9,508.98
权益法核算的长期股权投资收益	2,337,377.21	2,817,549.12
合计	2,351,274.95	2,827,058.10

(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	13,897.74	9,508.98	分红增加
合计	13,897.74	9,508.98	--

(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	2,337,377.21	2,817,549.12	净利润同比减少
合计	2,337,377.21	2,817,549.12	--

37、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	1,433,148.33	644,677.49
合计	1,433,148.33	644,677.49

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69.22	1,054,503.39	69.22

其中：固定资产处置利得	69.22	1,054,503.39	69.22
政府补助	9,024,135.64	4,256,913.24	9,024,135.64
盘盈利得	1,193.16		1,193.16
其他	699,113.95	122,508.40	699,113.95
合计	9,724,511.97	5,433,925.03	9,724,511.97

(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	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1)财政拨款	5,325,969.00	2,315,991.00	
(2)财政贴息		957,400.00	
(3)税收返还	3,219,379.64		
(4)扶持基金	478,787.00	713,522.24	
合计	9,024,135.64	4,256,913.24	--

营业外收入说明

财政拨款的说明：

- 1) 2011年7月、2013年5月分别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1,900,000.00元和714,450.00元，本期已按要求完成该项目课题进度，确认补助款2,614,450.00元；
- 2) 2013年4月，收到经上海市科学技术委员会批准，由上海市财政局国库收付中心支付的肝炎类体外诊断产品的临床再评价与质量提升项目（课题编号9441900800）合作经费120,000.00元；
- 3) 2012年6月，收到经上海市徐汇区科学技术委员会批准，由徐汇区财政局国库集中支付财政专户支付的徐汇区高新技术产业化项目—便携式快速诊断产品（POCT）系列开发及产业化项目的专项扶持资金900,000.00元，本期已按要求完成该项目课题进度，确认补助款900,000.00元；
- 4) 2012年12月，收到经徐汇区科学技术委员会批准，由徐汇区财政局国库集中支付财政专户支付的科技部艾滋病毒诊断技术研究与产品研制项目（课题编号2008ZX10001-013）地方匹配经费1,800,000.00元，本期已按要求完成该项目课题进度，确认补助款1,800,000.00元；
- 5) 2013年6月因全自动核酸提取分析系统产业化项目终止，退回前期收到的上海市徐汇区科学技术委员会批准由上海市徐汇区财政局国库集中支付财政户下拨的专项扶持资金250,000.00元，本期冲销补助款250,000.00元；
- 6) 本期收到其他各类财政拨款共141,519.00元。

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	138,358.60	118,873.54	138,358.60
其中：固定资产处置损失	138,358.60	118,873.54	138,358.60
其他	3,807.90	17,177.00	3,807.00
合计	142,166.50	136,050.54	142,166.50

40、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	20,605,904.43	19,116,941.02
递延所得税调整	2,265,227.44	1,466,187.01
合计	22,871,131.87	20,583,128.03

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	148,267,610.23	116,471,089.98
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）	0.3012	0.2366

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）	148,267,610.23	116,471,089.98
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）	0.3012	0.2366

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

42、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	3,073,556.00
利息收入	4,863,119.32
租金收入	1,442,326.97

其他收入	37,206.59
合计	9,416,208.88

(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	10,048,293.89
运输费	8,556,257.09
服务费	7,052,554.06
业务招待费	3,563,108.93
研发支出	3,127,642.86
会务费	3,062,113.55
物料消耗	2,717,327.10
办公费	2,667,932.50
租赁费	1,370,992.88
通讯费	927,694.90
其他费用	7,528,549.16
往来	969,566.75
合计	51,592,033.67

43、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	154,519,987.36	121,388,427.62
加：资产减值准备	1,433,148.33	644,677.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,061,438.29	9,585,748.92
无形资产摊销	2,258,629.95	1,953,933.37
长期待摊费用摊销	211,876.41	168,929.43
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）	138,289.38	-935,629.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,360,945.22	1,764,691.50

投资损失（收益以“-”号填列）	-2,351,274.95	-2,827,058.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,265,227.44	1,466,187.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,337,937.65	-16,546,653.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,878,305.77	-20,446,821.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,595,403.02	-5,982,845.51
经营活动产生的现金流量净额	98,843,232.53	90,233,587.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	415,701,767.51	402,725,538.82
减：现金的期初余额	532,227,047.48	587,650,163.76
现金及现金等价物净增加额	-116,525,279.97	-184,924,624.94

（2）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	415,701,767.51	532,227,047.48
其中：库存现金	83,823.60	66,182.16
可随时用于支付的银行存款	415,542,105.80	531,170,817.82
可随时用于支付的其他货币资金	75,838.11	990,047.50
三、期末现金及现金等价物余额	415,701,767.51	532,227,047.48

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海科华企业发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱皓雷	商业	25,007,200.00	77.94%	77.94%	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	彭允	工业	57,000,000.00	91.18%	91.18%	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	邬明麒	工业	40,000,000.00	66.5%	66.5%	66780509-3
上海科华医药有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱皓雷	商业	5,000,000.00	78.94%	78.94%	58680356-1

疗设备有限公司						0			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	5,000,000.00	100%	100%	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	1,000,000.00	100%	100%	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	10,000,000.00	100%	100%	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	5,000,000.00	100%	100%	75055108-X

2、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	40%	40%	联营公司	67627586-4

3、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(%)
上海梅里埃生物工程有限公司	采购商品	市场价格	27,678.64	0.01%		

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 (%)
上海梅里埃生物工程有限公司	出售商品	市场价格	1,070.29	0%	12,794.26	0%

(2) 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
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04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	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	场地	2012年09月26日	2013年09月25日	市场价格	63,300.00

(3) 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	上海科华生物工程股份有限公司	2,000,000.00	2012年09月27日	2013年09月26日	否
上海科华生物工程股份有限公司	上海科华实验系统有限公司	9,000,000.00	2012年11月14日	2013年11月14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	16,511,656.61	2013年03月29日	2013年07月16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	9,502,961.28	2013年03月26日	2013年07月16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	14,187,384.87	2013年03月29日	2013年07月16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	14,152,612.28	2013年03月26日	2013年07月16日	否

九、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	80,701,141.49	99.81 %	4,842,068.49	6%	56,555,234.40	99.86%	3,393,314.06	6%
组合小计	80,701,141.49	99.81 %	4,842,068.49	6%	56,555,234.40	99.86%	3,393,314.06	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	151,541.28	0.19%	151,541.28	100%	78,063.09	0.14%	78,063.09	100%
合计	80,852,682.77	--	4,993,609.77	--	56,633,297.49	--	3,471,377.15	--

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	80,701,141.49	6%	4,842,068.49
合计	80,701,141.49	--	4,842,068.49

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
21 家单位货款	151,541.28	151,541.28	100%	账龄 3 年以上，预计无

				法收回
合计	151,541.28	151,541.28	--	--

(2) 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 (%)
杭州金标医疗器械有限公司	非关联方	3,112,987.37	1 年以内	3.85%
南京科华生物技术有限公司	非关联方	2,695,030.40	1 年以内	3.33%
昆明佑祥科华经贸有限公司	非关联方	2,531,205.16	1 年以内	3.13%
广州市科华生物技术有限公司	非关联方	2,395,693.54	1 年以内	2.96%
长春科华经贸有限公司	非关联方	1,873,674.41	1 年以内	2.32%
合计	--	12,608,590.88	--	15.59%

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,917,449.62	83.78 %	175,046.98	6%	3,002,779.25	84.08 %	180,166.77	6%
组合小计	2,917,449.62	83.78 %	175,046.98	6%	3,002,779.25	84.08 %	180,166.77	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	564,707.13	16.22 %	564,707.13	100%	568,340.29	15.92 %	568,340.29	100%
合计	3,482,156.75	--	739,754.11	--	3,571,119.54	--	748,507.06	--

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	2,917,449.62	6%	175,046.98
合计	2,917,449.62	--	175,046.98

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	492,398.59	492,398.59	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
代理费	38,307.94	38,307.94	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
个人借款	34,000.60	34,000.60	100%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	564,707.13	564,707.13	--	--

(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
保证金	收回	账龄 3 年以上，预计无法收回	9,164.00	9,164.00
代理费	汇率变动	账龄 3 年以上，预计无法收回	662.16	662.16
合计	--	--	9,826.16	--

(3) 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 (%)
------	--------	----	----	-----------------

北京医讯医学科技发展中心	非关联方	162,000.00	1 年以内	4.65%
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	4.31%
乌鲁木齐市血液中心	非关联方	126,500.00	1 年以内	3.63%
吉林市政府采购管理工作办公室	非关联方	119,500.00	1-2 年	3.43%
前锦网络信息技术（上海）有限公司	非关联方	119,227.12	1 年以内	3.42%
合计	--	677,227.12	--	19.44%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
联营企业：											
上海梅里埃生物工程有限公司	权益法	36,000,000.00	42,004,076.90	2,337,377.21	44,341,454.11	40%	40%				
子公司：											
上海科华企业发展有限公司	成本法	16,189,992.29	16,189,992.29		16,189,992.29	77.94%	77.94%				
上海科华实验系统有限公司	成本法	54,305,200.00	52,025,798.04		52,025,798.04	91.18%	91.18%				
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	78.94%	78.94%				

其他被投资单位:											
上海银行	成本法	50,100.00	50,100.00		50,100.00						13,897.74
合计	--	137,092,192.29	140,816,867.23	2,337,377.21	143,154,244.44	--	--	--			13,897.74

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	235,039,338.58	200,937,921.79
其他业务收入	2,030,884.88	1,753,417.68
合计	237,070,223.46	202,691,339.47
营业成本	62,057,055.35	49,864,301.89

(2) 主营业务（分行业）

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
诊断试剂业	235,039,338.58	61,150,175.51	200,937,921.79	49,096,737.24
合计	235,039,338.58	61,150,175.51	200,937,921.79	49,096,737.24

(3) 公司来自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	16,704,269.75	7.05%
Medica Pharma FZE	10,511,777.99	4.43%
广州市科华生物技术有限公司	7,300,955.86	3.08%
昆明佑祥科华经贸有限公司	5,292,700.08	2.23%
杭州金标医疗器械有限公司	4,080,120.02	1.72%
合计	43,889,823.70	18.51%

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	13,897.74	9,508.98
权益法核算的长期股权投资收益	2,337,377.21	2,817,549.12
合计	2,351,274.95	2,827,058.10

(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	13,897.74	9,508.98	分红增加
合计	13,897.74	9,508.98	--

(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	2,337,377.21	2,817,549.12	净利润同比减少
合计	2,337,377.21	2,817,549.12	--

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	117,027,958.95	91,534,636.05
加：资产减值准备	1,513,479.67	310,910.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,763,170.53	8,119,769.17
无形资产摊销	921,290.40	521,816.83
长期待摊费用摊销	142,484.85	143,957.04
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）	126,978.59	-986,853.08
财务费用（收益以“-”号填列）	903,659.24	768,574.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,351,274.95	-2,827,058.10

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,247,671.30	1,474,749.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,552,627.74	-12,285,501.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,730,896.65	-7,681,894.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,028,082.85	-17,742,987.87
经营活动产生的现金流量净额	69,983,811.34	61,350,118.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	296,859,044.95	266,790,450.78
减：现金的期初余额	419,104,946.66	457,750,629.83
现金及现金等价物净增加额	-122,245,901.71	-190,960,179.05

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-138,289.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,024,135.64	主要包括财政拨款 5,325,969.00 元，税收返还 3,219,379.64 元，扶持基金 478,787.00 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	696,499.21	
减：所得税影响额	1,416,300.27	
少数股东权益影响额（税后）	321,004.71	
合计	7,845,040.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	148,267,610.23	116,471,089.98	992,130,344.63	1,021,082,634.40

按国际会计准则调整的项目及金额

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	148,267,610.23	116,471,089.98	992,130,344.63	1,021,082,634.40
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、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	14.31%	0.3012	0.3012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.55%	0.2853	0.2853

4、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	415,701,767.51	532,227,047.48	-21.89	实施2012年度10派3.6的分配方案
应收票据	8,148,086.00	957,290.00	751.16	期末银行承兑汇票增加
应收账款	129,106,826.88	109,559,428.39	17.84	本期收入增加, 应收账款上升
预付款项	32,831,406.60	65,895,680.93	-50.18	期末预付外购商品货款减少
存货	224,246,032.51	172,908,094.86	29.69	销售规模扩大, 相应的原料储备及产品库存增加
在建工程	47,991,062.92	34,050,285.96	40.94	松江生产基地、研发大楼工程投入增加
开发支出	58,560,130.31	48,339,886.33	21.14	研发项目进一步投入
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65		本期无变动
预收款项	23,607,189.54	18,934,253.07	24.68	预收货款增加
应付职工薪酬	2,091,086.10	16,817,720.11	-87.57	本期发放期初尚未发放的薪金
应交税费	17,126,770.63	22,364,993.43	-23.42	期末应交企业所得税、增值税减少
营业收入	531,087,889.49	463,201,246.30	14.66	本期销量增加
营业成本	271,664,365.18	230,037,009.36	18.10	随营业收入增加而增加
营业外收入	9,724,511.97	5,433,925.03	78.96	政府补助增加

第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的2013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。