

上海科华生物工程股份有限公司

KHB 科华生物

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	103

释义

释义项	指	释义内容
科华生物、公司、本公司、上市公司	指	上海科华生物工程股份有限公司
股东大会	指	上海科华生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海科华生物工程股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
体外诊断 (IVD)	指	将血液、体液、组织等样本从人体中取出, 使用体外检测试剂、试剂盒、校准物、质控物等对样本进行检测与校验, 以便对疾病进行预防、诊断、治疗检测、后期观察、健康评价、遗传疾病预测等的过程。
体外诊断试剂	指	由特定抗原、抗体或有关生物物质制成的, 用于体外诊断的试剂, 即指通过检测取自机体的某一成份 (如血清) 来判断疾病或机体功能的试剂, 包括免疫学诊断试剂、生化诊断试剂、核酸诊断试剂等。

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	王锡林	宋钰锴
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	songyukun@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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

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）	579,658,465.55	601,771,323.03	-3.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,006,072.67	155,792,229.60	-19.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,473,097.72	148,410,168.93	-32.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,324,177.23	72,344,289.10	44.21%
基本每股收益（元/股）	0.2505	0.3122	-19.76%
稀释每股收益（元/股）	0.2505	0.3122	-19.76%
加权平均净资产收益率	8.79%	13.29%	减少 4.50 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,825,738,626.38	1,429,060,361.97	27.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,587,845,277.19	1,256,741,260.73	26.35%

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	20,547,933.28	

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）	4,320,279.12	其中包括财政拨款 920,897.00 元，税收返还 2,980,382.12 元，扶持基金 419,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380,831.26	
减：所得税影响额	717,273.80	
少数股东权益影响额（税后）	-1,205.09	
合计	24,532,974.95	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，随着市场的快速发展，越来越多的新进产业资本纷纷进入IVD领域，市场竞争格局日趋激烈。公司根据既定的发展战略，坚持“内生增长”加“外延扩张”的发展战略，进一步专注主业，聚焦优势领域，积极实施外延式扩张战略，投资布局具备国际先进体外诊断试剂及相关技术优势的境外企业，丰富公司产品线，提升技术能级，巩固体外诊断试剂市场龙头地位。

报告期内，公司持续关注行业新动向，加大新产品的研发投入，聚焦重点产品，巩固研发优势。继续梳理原有业务结构，出售非核心业务资产上海科华检验医学产品有限公司股权，优化公司资源配置、提升资源效率。进一步优化营销组织与市场策略，夯实业务基础。报告期内，公司推出市场化的长期激励机制，成功实施第一期股票期权激励计划并完成了首次授予，激励中高层及核心业务骨干关注公司经营绩效，关注公司中长期发展目标，提升公司长期价值。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司根据年初制定的经营计划，继续专注体外诊断试剂核心主业。受各地招标工作延后影响导致部分业务销售下降，同时由于公司加大新产品研发投入使管理费用同比增加，外贸业务由于个别原材料供应商违约导致出口业务收入下降。报告期内，公司实现营业收入57,965.85万元，同比下降3.67%；扣除报告期内出售控股企业检验医学股权因素，同口径比较，营业收入同比下降1.36%；归属于母公司所有者净利润为12,500.61万元，同比下降19.76%。每股收益0.25元。截止2015年6月30日，本公司资产总额18.26亿元，比上年度末增长27.76%；归属于母公司所有者权益15.88亿元，比上年度末增长26.35%。具体如下：

1、报告期内，公司非公开发行A股股票工作顺利实施完毕，公司第一大股东方源资本通过定向增发的方式增持20,291,693股，持股总数达到95,863,038股，持股比例增加至18.7%。报告期内，公司成功推出了第一期股票期权激励计划并完成了首次授予，向145名激励对象授予367万份股票期权，股权激励计划的制定并实施，将进一步激励中高层及核心业务骨干的积极性与创造性，吸引优秀专业人才加盟，关注公司经营绩效，充分调动公司中高层管理人员、核心业务（技术）人员积极性与创造性，关注公司中长期发展目标，提升公司长期价值。

2、报告期内，公司持续关注行业新动向，继续加大新产品的研发投入，聚焦重点产品，巩固竞争优势，力求不断创新，使公司始终走在行业前端。公司重点推进化学发光产品的研发，掌握全自动化学发光系统和试剂的核心技术，完善甲功、肿瘤、传染病系列的检测产品，开发性激素系列检测项目；促进分子诊断技术及其应用的可持续发展，利用2015年核酸血筛检测要基本覆盖全国的政策优势，进一步发展血筛产品；完成临床核酸全自动系统的优化，扩大与设备供应商的技术合作范围，积累系统开发、集成、测试、验证和维修经验；加快高危型HPV核酸检测项目计划及研发进展，争取尽早获得注册证。

2015年上半年，公司抓紧推进新产品注册，已有十五项新产品进入注册受理，涵盖化学发光、临床生

化、胶体金等不同的研发产品线。同时整合内部优势资源，优化改进老产品，积极开发新产品。以核心原料和关键工艺为突破口，增强产品优化和转生产的技术保障的储备，同时开展标准品和质控品的研制工作。

3、报告期内，面对激烈的市场竞争格局和挑战，公司继续加大内部结构调整，优化营销组织与市场策略。针对公司所面临的内外部环境，公司管理团队坚持“客户优先、结果导向”的指导原则，在内部组织建设、效率提升、绩效管理、外部业务拓展、渠道优化等方面进行了系统全面的强化与提升。建立了商务计划与分析、销售绩效管理、渠道管理、大客户管理等功能并且强化了市场及商务发展、售后与技术服务服务等职能；在公司各业务板块之间积极推行市场/销售/售后三位一体的协同推广策略，努力提升终端拓展的效率，为全自动生化仪在招标与零售市场的开拓以及生化酶免试剂的销售提供了有效的支持。

注重业务拓展，在明确市场定位及产品策略的前提下，进一步细化了内部激励与创新举措，在专注与协同并重的指导原则下，平稳有序的推进产品结构优化与市场开发并行的拓展思路。在新成立的渠道管理部及大客户管理部的协同努力下，在华东、西南、西北渠道延展及渠道渗透上取得了初步的成效，为分子诊断业务及化学发光业务的增长及风险的管控上建立了扎实的基础。同时在开拓新业务领域与相关潜在战略合作伙伴进行了充分全面深入的探讨，预期会在有效强化公司的全产品线优势的前提下，为业务模式的拓展与可持续发展的提供额外空间与动力的同时，有效提升运营效率，优化运营成本。

4、历经多年自主研发，公司在今年5月成功举行了全自动化学发光分析仪上市发布会，制定了以华东地区为中心，以省级为单位向全国辐射的新产品市场推广策略，重点开拓二级、三级医院市场，加快全自动化学发光分析仪装机数量和速度，提高产品知名度，为终端市场提供更多更好的优质产品与服务。目前，已成功进入华南、西南、华中、东北等区域市场，在浙江、福建、山东等十二个省市实现了正常销售。

5、报告期内，由于个别原材料供应商违约导致公司出口产品生产工艺面临变更，影响外贸业务开展，致使外贸业务收入下降。公司正在与相关各方积极沟通，抓紧处理工艺变更工作，争取尽快完成相关评估，恢复外贸业务良好的增长势头。

6、报告期内，由于各地招标工作延后，导致上半年核酸血筛业务收入下降，公司自产仪器和部分诊断试剂业务的销售出现了下滑。目前，部分省市招标工作已在逐步开展，预计下半年形势会有所改善，公司将会抓住市场机遇，充分利用渠道及品牌优势，进一步加大业务拓展力度，努力提升销售业绩。

7、报告期内，依据新版的GMP规范要求和新颁布的医疗器械生产管理规范，公司全面优化提升质量管理体系，完成了原料生产车间的改造和管理，提高了生产管理过程中的风险控制，顺利完成了GMP认证的现场审核工作。全面建立质量控制指标，从研发，生产，质量控制到销售，客户管理以及纠正和预防措施等各个方面都进行了监控，加强了质量管理的生命周期的全覆盖，并不断完善对公司产品的自我质量评价。

8、报告期内，公司持续注重完善人才培养机制，坚持“内部培养为主，外部引进为辅”的培养原则，通过制定有效的关键岗位继任者和后备人才甄选计划，合理地挖掘、培养后备人才队伍，建立公司的人才梯队，为公司可持续发展提供人力支持。对于核心团队及关键人才的招募、培养、发展、保留方面公司也采取股权激励等多种举措，有效地提升了团队凝聚力，为进一步提高组织整体效率做好了积极的准备。

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	579,658,465.55	601,771,323.03	-3.67%	
营业成本	341,841,523.33	321,164,021.78	6.44%	

销售费用	72,852,523.23	61,543,633.65	18.38%	
管理费用	46,698,964.62	37,122,895.04	25.80%	
财务费用	-3,637,826.00	-5,041,367.05	-27.84%	
所得税费用	17,464,093.49	28,212,755.32	-38.10%	利润总额同比减少以及不同税率的各公司利润所占比重变化所致
研发投入	28,629,812.76	24,494,357.66	16.88%	
经营活动产生的现金流量净额	104,324,177.23	72,344,289.10	44.21%	销售商品收到的现金以及支付的企业所得税、增值税等税费减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,453,126.27	-47,571,207.84	42.29%	处置子公司收到的现金增加, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	308,941,311.20	-114,736,250.38	369.26%	非公开增发使吸收投资收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	385,876,702.68	-89,846,321.71	529.49%	经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额增加所致

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

报告期内, 公司按照年度经营计划积极开展经营活动, 实现公司各项业务健康有序发展。

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	577,694,630.85	341,007,265.77	40.97%	-3.62%	6.93%	-5.82%
分产品						
体外临床诊断试剂	243,656,092.03	74,320,190.03	69.50%	-12.76%	0.44%	-4.01%

医疗仪器	327,990,853.53	260,568,878.39	20.56%	9.40%	12.78%	-2.38%
真空采血耗材	6,047,685.29	6,118,197.35	-1.17%	-70.14%	-55.84%	-32.77%
分地区						
国内	548,005,977.92	328,522,464.07	40.05%	-0.63%	8.93%	-5.26%
国外	29,688,652.93	12,484,801.70	57.95%	-38.00%	-27.85%	-5.91%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。作为国内体外临床诊断行业的龙头企业，公司拥有广泛的经销商网络和客户基础，优秀的研发团队和平台，处于行业领先的产品品质和客户认知品牌知名度，内外兼修、精细致远，秉承“关爱生命，追求卓越”的企业宗旨，努力为客户和投资者创造长期、持续的价值增长和业绩回报，为中国检验医学产业的全面崛起而全力以赴。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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
上海银行股份有限公司	商业银行	50,100.00	73,146	0.0016%	73,146	0.0016%	50,100.00	17,555.04	可供出售金融资产	购买
合计		50,100.00	73,146	--	73,146	--	50,100.00	17,555.04	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,852.97
报告期投入募集资金总额	1,910.11
已累计投入募集资金总额	1,910.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准上海科华生物工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]465145号），公司以非公开发行股票的方式向 League Agent (HK) Limited 发行 20,291,693 股人民币普通股（A 股），发行价格为 15.77 元/股，募集资金总额为 319,999,998.61 元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币 308,529,706.92 元。上述募集资金于 2015 年 4 月 14 日到达公司募集资金验资账户。2015 年 4 月 14 日，立信会计师事务所对本次非公开发行募集资金到账情况进行审验并出具了信会师报字[2015]第 112588 号《验资报告》。

2、募集资金使用和结余情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司 2015 年半年度实际使用募集资金 19,101,119.52 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 870,879.87 元；累计使用募集资金 19,101,119.52 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 870,879.87 元。

截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为 290,299,467.27 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额以及银行理财产品投资收益）。

(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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
上海科华实验系统有限公司	子公司	医疗仪器	体外诊断仪器的生产和销售	57,000,000.00	201,492,745.54	148,977,453.07	83,049,814.51	3,771,962.95	6,676,409.59
上海科华企业发展有限公司	子公司	医疗仪器	代理诊断仪器及配套试剂	25,007,200.00	286,915,050.57	263,148,088.15	210,361,128.83	24,367,743.98	18,691,680.93

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	10.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,157.56	至	26,961.88
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	24,510.8		
业绩变动的原因说明	(1) 本业绩预计未经过注册会计师预审计； (2) 截至本业绩预计数发布时，还未发现可能影响本次业绩预计内容准确性的重大不确定因素。		

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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

公司2014年度股东大会审议通过了2014年度利润分配方案：以公司现有总股本512,569,193股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税）。截至本报告披露日，公司2014年度利润分配方案已经实施完毕，权益分派股权登记日为：2015年7月6日，除权除息日为：2015年7月7日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2015年05月08日	公司本部	实地调研	机构	长江证券等投资者 4人	已公开披露的公司情况，未提供资料
2015年06月08日	公司本部	电话沟通	机构	博时基金等投资者 70人	已公开披露的公司情况，未提供资料
2015年06月19日	上海市钦江路99号上海海悦酒店3	实地调研	机构	参加公司2014年度股东大会的股东	股东大会相关议案及已公开披露的公司情况

	号楼宴会厅			及投资者	
--	-------	--	--	------	--

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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

				润(万元)		的比例							
深圳市昌红科技股份有限公司、朱德新	上海科华检验医学产品有限公司	2015年06月26日	7,062.65	-375.99	本次交易为公司增加净利润1769.28万元	14.15%	否	无关联关系	是	是	2015年04月15日	详见公司于巨潮资讯网披露的《关于出售控股子公司股权的公告》(公告编号: 2015-025)、《关于出售控股子公司完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2015-046)	

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司分别于2015年6月6日、2015年7月1日披露了《第一期股票期权激励计划(草案)》、《关于第一期股票期权激励计划首次授予相关事项的公告》等公告,确定2015年6月30日为第一期股票期权首次授予日,并于2015年8月4日披露了《关于第一期股票期权激励计划首次授予完成登记事项的公告》。

1、公司于2015年6月5日分别召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第五次会议,审议通过了《上海科华生物工程股份有限公司第一期股票期权激励计划(草案)》及其摘要、《上海科华生物工程股份有限公司第一期股票期权激励计划实施考核管理办法》;

2、公司于2015年6月19日召开2014年度临时股东大会,审议通过了本激励计划以及《关于授权董事会办理公司第一期股票期

权激励计划有关事项的议案》。董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；

3、公司于2015年6月30日分别召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司第一期股票期权激励计划激励对象和股票期权数量的议案》和《关于向公司第一期股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》，确定以2015年6月30日为本次股票期权的授予日，向145名激励对象授予367万份股票期权，每份股票期权的行权价格为50.93元。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2015年8月3日完成了期权授予登记工作，期权简称：科华JLC1，期权代码：037696。

股权激励计划的制定并实施，将进一步激励中高层及核心业务骨干的积极性与创造性，吸引优秀专业人才加盟，关注公司经营绩效，充分调动公司中高层管理人员、核心业务（技术）人员积极性与创造性，关注公司中长期发展目标，提升公司长期价值。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

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
公司与子公司之间担保情况								
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
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2014年12月17日	1,087.68	连带责任保证	2014.12.17-2015.07.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2014年12月17日	1,299.55	连带责任保证	2014.12.17-2015.07.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2014年12月17日	1,131.34	连带责任保证	2014.12.17-2015.07.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月21日	1,445.39	连带责任保证	2015.04.21-2015.11.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月21日	1,244.81	连带责任保证	2015.04.21-2015.11.21	否	否

上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月30日	1,332.58	连带责任保证	2015.04.30-2015.11.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月30日	1,192.95	连带责任保证	2015.04.30-2015.11.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月30日	1,189.81	连带责任保证	2015.04.30-2015.11.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月22日	1,001.49	连带责任保证	2015.04.22-2015.08.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年04月28日	965.16	连带责任保证	2015.04.28-2015.08.21	否	否
上海科华企业发展有限公司	2015年02月14日	10,000	2015年05月04日	1,019.43	连带责任保证	2015.05.04-2015.08.21	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				9,391.61
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			21,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				12,910.19
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				9,391.61
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			21,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				12,910.19
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.13%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

承诺事由	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	League Agent(HK) Limited	对于通过本次协议转让取得的上市公司股份，自该等股份过户至其名下之日起 36 个月内，其不以任何形式直接或间接转让。	2014 年 01 月 20 日	自通过本次协议转让取得的上市公司股份过户至其名下之日起 36 个月	实际履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	唐伟国	承诺方向本公司承诺所控制的子公司将不从体外临床免疫诊断试剂、生化诊断试剂及核酸诊断试剂等的研究、生产和销售等业务，不会对公司的主营业务构成同业竞争。	2004 年 06 月 08 日	长期承诺	实际履行中
	League Agent(HK) Limited	承诺认购公司非公开发行股份所获 20,291,693 股股份自 2015 年 4 月 28 日起三十六个月内不进行转让。	2015 年 04 月 28 日	36 个月	实际履行中
其他对公司中小股东所作承诺	唐伟国	承诺方向公司承诺自 2014 年 7 月 28 日起三年内，不会以任何形式直接或间接转让或出售本人所持有的公司股份（但质押融资并且不导致股份权益变动的情形除外）。在前述承诺基础上，唐伟国追加承诺：在上述股份锁定期期间，若违反上述承诺减持科华生物股份，将减持股份所得的全部收益上缴科华生物。	2014 年 07 月 28 日	36 个月	实际履行中
	League Agent(HK) Limited	股东追加承诺对于通过协议转让取得的公司 40,489,116 股无限售流通股，自 2014 年 6 月 18 日起 36 个月内，不会以任何形式直接或间接转让，追加锁定期后的限售截止日为 2017 年 6 月 17 日。承诺方进一步追加承诺，若在上述股份锁定期期间发生科华生物公积金转增股本、派送股票红利、配股等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。在上述股份锁定期期间，若违反上述承诺减持科华生物股份，将减持股份所得扣除投资本金后的全部收益上缴科华生物。	2014 年 06 月 18 日	36 个月	实际履行中

	League Agent(HK) Limited	股东追加承诺对于通过协议转让取得的公司 8,770,557 股无限售流通股, 自 2014 年 7 月 28 日起 36 个月内不会以任何形式直接或间接转让, 限售截止日为 2017 年 7 月 27 日。承诺方进一步追加承诺, 若在上述股份锁定期间发生科华生物公积金转增股本、派送股票红利、配股等使股份数量发生变动的事项, 上述锁定股份数量相应调整。在上述股份锁定期间, 若违反上述承诺减持科华生物股份, 将减持股份所得扣除投资本金后的全部收益上缴科华生物。	2014 年 07 月 28 日	36 个月	实际履行中
	League Agent(HK) Limited	股东追加承诺对于通过协议转让取得的公司 26,311,672 股无限售流通股, 自 2014 年 8 月 19 日起 36 个月内不以任何形式直接或间接转让, 追加锁定期后的限售截止日为 2017 年 8 月 18 日。承诺方进一步追加承诺, 若在上述股份锁定期间发生科华生物公积金转增股本、派送股票红利、配股等使股份数量发生变动的事项, 上述锁定股份数量相应调整。在上述股份锁定期间, 若违反上述承诺减持科华生物股份, 将减持股份所得扣除投资本金后的全部收益上缴科华生物。	2014 年 08 月 19 日	36 个月	实际履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,156,208	22.78%	20,291,693			5,250	20,296,943	132,453,151	25.84%
3、其他内资持股	36,584,863	7.43%				5,250	5,250	36,590,113	7.14%
境内自然人持股	36,584,863	7.43%				5,250	5,250	36,590,113	7.14%
4、外资持股	75,571,345	15.35%	20,291,693				20,291,693	95,863,038	18.70%
其中：境外法人持股	75,571,345	15.35%	20,291,693				20,291,693	95,863,038	18.70%
二、无限售条件股份	380,121,292	77.22%				-5,250	-5,250	380,116,042	74.16%
1、人民币普通股	380,121,292	77.22%				-5,250	-5,250	380,116,042	74.16%
三、股份总数	492,277,500	100.00%	20,291,693				20,291,693	512,569,193	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份变动的原因：1、公司非公开发行股份之新增20,291,693股股份于2015年4月28日上市，股东League Agent (HK) Limited承诺本次认购所获20,291,693股股份自上市首日（2015年4月28日）起三十六个月内不进行转让；2、公司监事季玉鸣先生辞职后，其所持有的5,250股无限售条件流通股根据《中小企业板规范运作指引》的相关规定，转为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月13日，公司非公开发行A股股票的申请经中国证监会发行审核委员会发行审核委员会审核工作会议审议无条件通过，并于2015年3月27日取得中国证券监督管理委员会《关于核准上海科华生物工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]465号）核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年4月17日就非公开发行股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料并办理完毕相关股份登记事项。新增股份已于该批股份上市日（2015年4月28日）的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

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

	变动前		变动后	
	2014年度	2015年半年度	2014年度	2015年半年度

每股收益（元/股）	0.5931	0.2539	0.5772	0.2505
每股净资产（元/股）	2.55	2.66	2.55	2.66

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

非公开发行完成后，公司的净资产和总资产规模进一步扩大，募集资金净额将用于补充流动资金，现金流量进一步增加，公司将进一步加大对产品、研发和销售渠道建设的投入，丰富公司的产品线，增强公司的研发能力，进一步开拓终端销售渠道，为公司产业优化升级提供有力支撑，为公司做大做强体外诊断产业奠定基础。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,850		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普 通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
League Agent(HK) Limited	境外法人	18.70%	95,863,038	20,291,693	95,863,038			
唐伟国	境内自然人	7.13%	36,569,113		36,569,113			
全国社保基金 四零一组合	境内非国有法人	1.66%	8,500,007	2,799,993		8,500,007		
全国社保基金 四一八组合	境内非国有法人	1.55%	7,954,532	-2,912,590		7,954,532		
乔晓辉	境内自然人	1.23%	6,300,000	-2,197,259		6,300,000		
李伟奇	境内自然人	1.16%	5,950,000	250,000		5,950,000		
中国对外经济 贸易信托有限 公司—锐进 12 期鼎萨证券投 资集合资金信 托计划	境内非国有法人	1.12%	5,734,900			5,734,900		
中国工商银行 股份有限公司 —汇添富医药	境内非国有法人	1.03%	5,300,000	-1,597,468		5,300,000		

保健股票型证券投资基金								
西藏爱尔医疗投资有限公司	境内非国有法人	0.98%	5,000,000			5,000,000		
招商证券股份有限公司	境内非国有法人	0.82%	4,194,926	3,500,926		4,194,926		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金四零一组合	8,500,007	人民币普通股	8,500,007					
全国社保基金四一八组合	7,954,532	人民币普通股	7,954,532					
乔晓辉	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
李伟奇	5,950,000	人民币普通股	5,950,000					
中国对外经济贸易信托有限公司—锐进 12 期鼎萨证券投资集合资金信托计划	5,734,900	人民币普通股	5,734,900					
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	5,300,000	人民币普通股	5,300,000					
西藏爱尔医疗投资有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
招商证券股份有限公司	4,194,926	人民币普通股	4,194,926					
全国社保基金一零九组合	4,009,740	人民币普通股	4,009,740					
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	3,920,000	人民币普通股	3,920,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中乔晓辉、李伟奇、西藏爱尔医疗投资有限公司通过投资者信用账户分别持有公司 6,300,000 股、2,950,000 股、5,000,000 股人民币普通股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
倪语星	独立董事	被选举	2015 年 02 月 16 日	经公司 2015 年度第一次临时股东大会选举。
金肖东	总经理	聘任	2015 年 03 月 01 日	经第六届董事会第八次会议审议通过。
杭红	副总经理	聘任	2015 年 03 月 01 日	经第六届董事会第八次会议审议通过。
王锡林	副总经理、董事会秘书	聘任	2015 年 03 月 20 日	经第六届董事会第九次会议审议通过。
顾燕黎	副总经理	辞任	2015 年 02 月 13 日	由于健康原因，申请辞去其担任的公司副总经理职务。
单莹	副总经理、董事会秘书	辞任	2015 年 03 月 20 日	由于健康原因，申请辞去其担任的公司副总经理和董事会秘书职务。

第九节 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	766,806,409.99	380,929,707.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,950,000.00	4,465,480.60
应收账款	181,789,767.46	180,214,201.20
预付款项	67,426,744.91	54,706,495.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,750,908.23	5,117,279.14
买入返售金融资产		
存货	276,866,299.00	279,878,035.10

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	875,986.60	10,047,827.88
流动资产合计	1,333,466,116.19	915,359,026.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,100.00	50,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,285,194.12	49,483,071.36
投资性房地产	759,357.68	770,023.82
固定资产	252,760,465.40	255,824,318.56
在建工程	3,245,123.38	24,726,424.65
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	56,663,466.02	64,176,592.70
开发支出	56,561,716.37	45,030,579.48
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	2,298,310.30	2,681,808.22
递延所得税资产	3,513,546.27	4,823,185.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	492,272,510.19	513,701,335.01
资产总计	1,825,738,626.38	1,429,060,361.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付票据		

应付账款	62,595,171.36	75,009,371.08
预收款项	15,586,737.24	16,701,499.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,009,572.38	4,584,110.36
应交税费	26,093,028.72	32,172,042.68
应付利息		
应付股利	102,513,838.60	
其他应付款	22,574,950.89	22,009,369.54
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	231,373,299.19	150,476,392.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,520,050.00	10,913,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,520,050.00	10,913,650.00
负债合计	237,893,349.19	161,390,042.93
所有者权益：		
股本	512,569,193.00	492,277,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,591,166.13	3,271,076.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	149,456,276.33	149,456,276.33
一般风险准备		
未分配利润	634,228,641.73	611,736,407.66
归属于母公司所有者权益合计	1,587,845,277.19	1,256,741,260.73
少数股东权益		10,929,058.31
所有者权益合计	1,587,845,277.19	1,267,670,319.04
负债和所有者权益总计	1,825,738,626.38	1,429,060,361.97

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	625,763,428.24	225,137,448.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,450,000.00	2,833,480.60
应收账款	122,678,541.31	138,631,453.60
预付款项	5,680,068.61	8,611,089.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,284,242.14	2,193,298.73
存货	122,924,031.51	107,671,363.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,132.07	15,662.99
流动资产合计	913,811,443.88	485,093,797.52

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,100.00	50,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	253,005,732.45	302,713,609.69
投资性房地产	759,357.68	770,023.82
固定资产	200,989,073.71	200,722,573.34
在建工程	2,145,856.91	419,189.12
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	35,012,697.95	37,462,850.58
开发支出	43,330,008.63	33,785,376.61
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	1,271,054.60	1,585,299.32
递延所得税资产	2,694,320.84	4,164,374.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	605,393,433.42	647,808,627.44
资产总计	1,519,204,877.30	1,132,902,424.96
流动负债：		
短期借款		
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		
应付票据		
应付账款	33,971,806.12	44,297,784.22
预收款项	5,186,714.36	5,150,967.55
应付职工薪酬	1,188,861.34	1,078,362.62
应交税费	18,800,920.44	21,872,292.56
应付利息		
应付股利	102,513,838.60	
其他应付款	17,536,020.91	17,227,512.17
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	179,198,161.77	89,626,919.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,520,050.00	5,918,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,520,050.00	5,918,650.00
负债合计	185,718,211.77	95,545,569.12
所有者权益：		
股本	512,569,193.00	492,277,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	305,977,251.08	17,657,161.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	188,376,790.47	188,376,790.47
未分配利润	326,563,430.98	339,045,403.68
所有者权益合计	1,333,486,665.53	1,037,356,855.84
负债和所有者权益总计	1,519,204,877.30	1,132,902,424.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	579,658,465.55	601,771,323.03
其中：营业收入	579,658,465.55	601,771,323.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,022,573.24	421,494,232.09
其中：营业成本	341,841,523.33	321,164,021.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,819,786.74	4,259,668.69
销售费用	72,852,523.23	61,543,633.65
管理费用	46,698,964.62	37,122,895.04
财务费用	-3,637,826.00	-5,041,367.05
资产减值损失	2,447,601.32	2,445,379.98
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）	21,529,964.13	2,014,666.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	802,122.76	1,998,574.31
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	137,165,856.44	182,291,757.37
加：营业外收入	4,707,928.39	9,159,310.86
其中：非流动资产处置利得	0.00	1,334.48
减：营业外支出	169,171.06	98,294.36
其中：非流动资产处置损失	162,353.05	28,294.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	141,704,613.77	191,352,773.87
减：所得税费用	17,464,093.49	28,212,755.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,240,520.28	163,140,018.55
归属于母公司所有者的净利润	125,006,072.67	155,792,229.60

少数股东损益	-765,552.39	7,347,788.95
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	124,240,520.28	163,140,018.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,006,072.67	155,792,229.60
归属于少数股东的综合收益总额	-765,552.39	7,347,788.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2505	0.3122
（二）稀释每股收益	0.2505	0.3122

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	238,221,694.07	269,024,566.21
减：营业成本	85,253,396.52	83,789,221.16
营业税金及附加	2,701,117.48	2,877,587.95
销售费用	42,774,371.18	27,912,609.19
管理费用	30,898,186.58	25,545,607.22
财务费用	-3,391,361.22	-4,533,758.98
资产减值损失	1,284,453.40	1,470,706.82
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）	20,936,177.80	29,549,672.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	802,122.76	1,998,574.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,637,707.93	161,512,265.60
加：营业外收入	1,272,089.27	5,259,918.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	155,885.89	83,780.85
其中：非流动资产处置损失	149,885.89	23,780.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,753,911.31	166,688,403.44
减：所得税费用	10,722,045.41	19,865,648.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,031,865.90	146,822,754.93
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	90,031,865.90	146,822,754.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1804	0.2942
（二）稀释每股收益	0.1804	0.2942

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	672,100,728.41	658,347,285.46
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,559,426.01	1,372,867.90
收到其他与经营活动有关的现金	7,531,802.02	9,758,486.15
经营活动现金流入小计	682,191,956.44	669,478,639.51
购买商品、接受劳务支付的现金	382,884,540.97	376,890,867.08
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	85,381,249.01	88,811,202.02
支付的各项税费	59,358,213.79	88,267,311.82
支付其他与经营活动有关的现金	50,243,775.44	43,164,969.49
经营活动现金流出小计	577,867,779.21	597,134,350.41
经营活动产生的现金流量净额	104,324,177.23	72,344,289.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,555.04	16,092.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,999.40	33,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,900,237.07	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,160,791.51	49,102.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,613,917.78	42,904,095.96
投资支付的现金		4,716,214.00
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	36,613,917.78	47,620,309.96
投资活动产生的现金流量净额	-27,453,126.27	-47,571,207.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	319,999,998.61	
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	319,999,998.61	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,395.72	114,736,250.38
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	10,920,291.69	
筹资活动现金流出小计	11,058,687.41	114,736,250.38
筹资活动产生的现金流量净额	308,941,311.20	-114,736,250.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,340.52	116,847.41
五、现金及现金等价物净增加额	385,876,702.68	-89,846,321.71
加：期初现金及现金等价物余额	380,929,707.31	474,167,662.89
六、期末现金及现金等价物余额	766,806,409.99	384,321,341.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	289,805,333.61	274,907,433.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,359,032.31	8,727,656.04
经营活动现金流入小计	296,164,365.92	283,635,089.33
购买商品、接受劳务支付的现金	92,946,579.94	82,274,308.85
支付给职工以及为职工支付的现金	50,818,230.25	54,797,108.34
支付的各项税费	36,991,682.42	62,444,352.37
支付其他与经营活动有关的现金	34,177,286.55	25,118,556.27
经营活动现金流出小计	214,933,779.16	224,634,325.83
经营活动产生的现金流量净额	81,230,586.76	59,000,763.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,555.04	7,551,098.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,999.40	29,600.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,023,070.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,283,624.44	7,580,698.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,944,160.87	35,385,511.48
投资支付的现金		4,716,214.00
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	25,944,160.87	40,101,725.48
投资活动产生的现金流量净额	10,339,463.57	-32,521,027.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	319,999,998.61	
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	319,999,998.61	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,395.72	112,764,255.46
支付其他与筹资活动有关的现金	10,920,291.69	
筹资活动现金流出小计	11,058,687.41	112,764,255.46
筹资活动产生的现金流量净额	308,941,311.20	-112,764,255.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	114,618.31	65,637.91
五、现金及现金等价物净增加额	400,625,979.84	-86,218,881.09
加：期初现金及现金等价物余额	225,137,448.40	376,965,467.14
六、期末现金及现金等价物余额	625,763,428.24	290,746,586.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	492,277,500.00				3,271,076.74				149,456,276.33		611,736,407.66	10,929,058.31	1,267,670,319.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	492,277,500.00				3,271,076.74				149,456,276.33		611,736,407.66	10,929,058.31	1,267,670,319.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,291,693.00				288,320,089.39						22,492,234.07	-10,929,058.31	320,174,958.15
（一）综合收益总额											125,006,072.67	-765,552.39	124,240,520.28
（二）所有者投入和减少资本	20,291,693.00				288,320,089.39							-10,163,505.92	298,448,276.47
1. 股东投入的普通股	20,291,693.00												20,291,693.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-10,163,505.92	278,156,583.47
（三）利润分配											-102,513,838.60		-102,513,838.60
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											-102,51 3,838.6 0		-102,51 3,838.6 0
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	512,56 9,193. 00				291,591 ,166.13				149,456 ,276.33		634,228 ,641.73		1,587,8 45,277. 19

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	492,27 7,500. 00				18,551, 337.78				163,465 ,604.63		457,897 ,468.60	75,931, 182.45	1,208,1 23,093. 46
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	492,277,500.00				18,551,337.78				163,465,604.63		457,897,468.60	75,931,182.45	1,208,123,093.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-15,280,261.04				-14,009,328.30		153,838,939.06	-65,002,124.14	59,547,225.58
(一)综合收益总额											291,973,949.90	8,151,182.36	300,125,132.26
(二)所有者投入和减少资本					-15,280,261.04				-38,920,514.14			-70,688,312.82	-124,889,088.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-15,280,261.04				-38,920,514.14			-70,688,312.82	-124,889,088.00
(三)利润分配									24,911,185.84		-138,135,010.84	-2,464,993.68	-115,688,818.68
1. 提取盈余公积									24,911,185.84		-24,911,185.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-113,223,825.00	-2,464,993.68	-115,688,818.68
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	492,277,500.00				3,271,076.74			149,456,276.33		611,736,407.66	10,929,058.31		1,267,670,319.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	492,277,500.00				17,657,161.69				188,376,790.47	339,045,403.68		1,037,356,855.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	492,277,500.00				17,657,161.69				188,376,790.47	339,045,403.68		1,037,356,855.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,291,693.00				288,320,089.39					-12,481,972.70		296,129,809.69
（一）综合收益总额										90,031,865.90		90,031,865.90
（二）所有者投入和减少资本	20,291,693.00				288,320,089.39							308,611,782.39
1. 股东投入的普通股	20,291,693.00											20,291,693.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入												

所有者权益的金 额											
4. 其他					288,320,0 89.39						288,320,0 89.39
(三) 利润分配										-102,51 3,838.6 0	-102,513, 838.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-102,51 3,838.6 0	-102,513, 838.60
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	512,569, 193.00				305,977,2 51.08				188,376,7 90.47	326,563 ,430.98	1,333,486 ,665.53

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	492,277, 500.00				17,657,16 1.69				163,465,6 04.63	228,068 ,556.14	901,468,8 22.46
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	492,277,500.00				17,657,161.69				163,465,604.63	228,068,556.14	901,468,822.46
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									24,911,185.84	110,976,847.54	135,888,033.38
(一)综合收益总额										249,111,858.38	249,111,858.38
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									24,911,185.84	-138,135,010.84	-113,223,825.00
1. 提取盈余公积									24,911,185.84	-24,911,185.84	
2. 对所有者(或股东)的分配										-113,223,825.00	-113,223,825.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	492,277, 500.00				17,657,16 1.69				188,376,7 90.47	339,045 ,403.68	1,037,356 ,855.84

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。

截止2014年12月31日，外商投资者League Agent (HK) Limited持有公司15.35%股权，根据《公司法》和其他相关规定，公司变更为永久存续的外商投资股份有限公司。

经公司股东大会审议通过，并经商务部批准，中国证券监督管理委员会《关于核准上海科华生物工程股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]465号）核准，2015年4月13日公司以每股15.77元向股东League Agent (HK) Limited增发新股20,291,693股。2015年4月14日，公司收到上述投资款，扣除相关发行费用后，公司股本增加20,291,693.00元，资本公

积增加288,320,089.39元，此次增发经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第112588号验资报告验证。本次非公开发行新增股份于2015年4月28日在深圳证券交易所上市。非公开发行股票后，公司股本总数由49,227.75万股变更为51,256.9193万股。

截至2015年6月30止，公司累计发行股本总数为51,256.9193万股，公司的注册资本为51,256.9193万元。

公司属医药行业，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，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）。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司注册及总部办公地：上海市钦州北路1189号。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2015年8月27日批准报出。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海科华企业发展有限公司
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
上海科华医疗设备有限公司
上海科尚医疗设备有限公司
上海科启医疗设备有限公司
上海哲诚商务咨询有限公司
上海科榕医疗器械有限公司
上海科华实验仪器发展有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少12个月的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(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严重下降,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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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	6.00%	6.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

14、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5-10		10-20

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

15、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，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，本期末末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、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。本公司长期待摊费用包括厂房配套工程、装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预计受益期。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

a、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b、设定受益计划

本公司无设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、收入

1、销售商品收入的确认原则：

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

在赊销的情况下，当商品已发出，转移商品所有权凭据时确认收入实现；在预收货款的情况下，开具销售发票并将商品发出时确认收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的确认原则：

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。

22、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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府补助或取得相关补助的获取权力时，予以确认

3、会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

a、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。

b、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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

a、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b、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，在将来收到租金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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期	17%

	允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科华生物工程股份有限公司	15%
上海科华实验系统有限公司	15%
上海科华实验仪器发展有限公司	25%
上海科华企业发展有限公司	25%
上海科启医疗设备有限公司	25%
上海哲诚商务咨询有限公司	25%
上海科榕医疗器械有限公司	25%
上海科华检验医学产品有限公司	15%
上海科华医疗设备有限公司	25%
上海科尚医疗设备有限公司	25%

2、税收优惠

上海科华生物工程股份有限公司及全资子公司上海科华实验系统有限公司、控股子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：GR201431000455、GR201431000517、GF201431000244），发证时间均为2014年09月04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，公司及上述子公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014年至2016年），所得税减按15%计缴。

全资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。

3、其他

全资子公司上海科华医疗设备有限公司2015年所得税采用核定征收：按应税收入总额的4%确认企业所得税应纳税所得额。

全资子公司上海科尚医疗设备有限公司2015年所得税采用核定征收：按应税收入总额的4%确认企业所得税应纳税所得额。

全资子公司上海科华实验仪器发展有限公司2015年所得税采用核定征收：按应税收入总额的4%确认企业所得税应纳税所得额。

全资子公司上海哲诚商务咨询有限公司2015年所得税采用核定征收：按应税收入总额的10%确认企业所得税应纳税所得额。

全资子公司上海科裕医疗器械有限公司2015年所得税采用核定征收：按应税收入总额的4%确认企业所得税应纳税所得额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,991.41	63,051.64
银行存款	766,706,295.18	380,579,420.25
其他货币资金	56,123.40	287,235.42
合计	766,806,409.99	380,929,707.31

其他说明

期末无受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,950,000.00	4,465,480.60
合计	1,950,000.00	4,465,480.60

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,393,369.63	99.35%	11,603,602.17	6.00%	181,789,767.46	191,717,235.33	99.35%	11,503,034.13	6.00%	180,214,201.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,259,204.79	0.65%	1,259,204.79	100.00%		1,250,706.91	0.65%	1,250,706.91	100.00%	

合计	194,652,574.42	100.00%	12,862,806.96		181,789,767.46	192,967,942.24	100.00%	12,753,741.04		180,214,201.20
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1	193,393,369.63	11,603,602.17	6.00%
合计	193,393,369.63	11,603,602.17	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合名称	依据
组合1	期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
170家单位货款	1,259,204.79	1,259,204.79	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,342.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,851.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海源洪贸易有限公司	13,932,874.35	7.16	835,972.46
合肥科君华医疗设备有限公司	13,378,832.05	6.87	802,729.92
南京科华生物技术有限公司	8,171,501.85	4.20	490,290.11
杭州科华医疗设备有限公司	8,122,409.58	4.17	487,344.57
惠学医用电子（上海）有限公司	7,164,015.46	3.68	429,840.93
合计	50,769,633.29	26.08	3,046,177.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,360,337.15	99.90%	54,601,232.29	99.81%
1 至 2 年	30,723.31	0.05%	64,316.80	0.12%
2 至 3 年	35,536.27	0.05%	7,676.64	0.01%
3 年以上	148.18	0.00%	33,270.00	0.06%
合计	67,426,744.91	--	54,706,495.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
希森美康医用电子（上海）有限公司	54,786,505.18	81.25
梅里埃诊断产品（上海）有限公司	1,341,930.83	1.99
上海市电力公司（闵行供电局）	784,097.70	1.16
上海浦东国际机场海关	646,214.82	0.96
杭州金标医疗器械有限公司	627,000.00	0.93

合 计	58,185,748.53	86.29
-----	---------------	-------

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,160,540.68	97.75%	2,409,632.45	6.00%	37,750,908.23	5,443,914.00	85.52%	326,634.86	6.00%	5,117,279.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	923,030.86	2.25%	923,030.86	100.00%	0.00	922,083.46	14.48%	922,083.46	100.00%	
合计	41,083,571.54	100.00%	3,332,663.31		37,750,908.23	6,365,997.46	100.00%	1,248,718.32		5,117,279.14

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, 按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1	40,160,540.68	2,409,632.45	6.00%
合计	40,160,540.68	2,409,632.45	6.00%

确定该组合依据的说明:

组合名称	依据
组合1	期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 按余额百分比法计提坏账准备。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	719,136.77	719,136.77	100.00%	账龄3年以上, 预计无法收回
往来款	109,635.31	109,635.31	100.00%	账龄3年以上, 预计无法收回
个人借款	53,968.78	53,968.78	100.00%	账龄3年以上, 预计无法收回
维护费	40,290.00	40,290.00	100.00%	账龄3年以上, 预计无法收回
合计	923,030.86	923,030.86		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,124,258.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	34,603,430.00	
保证金	2,657,783.09	2,770,441.65
个人借款	1,748,050.45	2,003,131.39
往来款	690,652.26	263,958.76
软件产品退税款	673,914.39	252,958.28
维护费	339,599.00	270,234.00
展会费	322,396.93	369,907.15
代扣代缴款项	25,285.48	17,794.91
资产处置款	22,459.94	283,719.22
专项基金		133,852.10
合计	41,083,571.54	6,365,997.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

深圳市昌红科技股份有限公司	股权转让款	31,828,930.00	1 年以内	77.47%	1,909,735.80
朱德新	股权转让款	2,774,500.00	1 年以内	6.75%	166,470.00
徐汇税务局第九税务所	软件产品退税款	673,914.39	1 年以内	1.64%	40,434.86
上海梅里埃生物工程有限公司	代垫水电费、房租	450,617.99	1 年以内	1.10%	27,037.08
中机国际招标公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	0.49%	12,000.00
合计	--	35,927,962.38	--	87.45%	2,155,677.74

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
徐汇区税务局第九税务所	税收返还	673,914.39	1 年以内	2015 年
合计	--	673,914.39	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,355,270.06		110,355,270.06	91,995,292.46		91,995,292.46
在产品	25,520,838.64		25,520,838.64	20,866,147.62		20,866,147.62
库存商品	138,024,414.06		138,024,414.06	163,916,471.07		163,916,471.07
周转材料	178,940.51		178,940.51	128,464.48		128,464.48
在途物资	89,145.29		89,145.29	1,085,337.63		1,085,337.63
委托加工物资	2,697,690.44		2,697,690.44	1,886,321.84		1,886,321.84
合计	276,866,299.00		276,866,299.00	279,878,035.10		279,878,035.10

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税额	844,854.53	9,903,277.73
增值税待抵进项税	31,132.07	144,550.15
合计	875,986.60	10,047,827.88

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,100.00		50,100.00	50,100.00		50,100.00
按成本计量的	50,100.00		50,100.00	50,100.00		50,100.00
合计	50,100.00		50,100.00	50,100.00		50,100.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海银行股份有限公司	50,100.00			50,100.00					0.0016%	17,555.04
合计	50,100.00			50,100.00					--	17,555.04

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海梅里埃生物工程有限公	49,483,071.36			802,122.76						50,285,194.12	

司											
小计	49,483,07 1.36			802,122.7 6						50,285,194. 12	
合计	49,483,07 1.36			802,122.7 6						50,285,194. 12	

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	229,600.00	978,496.20		1,208,096.20
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	229,600.00	978,496.20		1,208,096.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	193,447.88	244,624.50		438,072.38
2.本期增加金额	881.16	9,784.98		10,666.14
(1) 计提或摊销	881.16	9,784.98		10,666.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	194,329.04	254,409.48		448,738.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,270.96	724,086.72		759,357.68
2.期初账面价值	36,152.12	733,871.70		770,023.82

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	156,619,756.06	76,717,852.74	129,799,659.78	6,465,403.18	48,199,315.41	417,801,987.17
2.本期增加金额		3,957,630.24	13,041,205.13	269,837.12	1,011,419.00	18,280,091.49
(1) 购置		3,957,630.24	12,926,675.21	269,837.12	466,036.00	17,620,178.57
(2) 在建工程转入			114,529.92		545,383.00	659,912.92
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,887,658.82	4,280,049.69	265,917.67	338,397.00	9,772,023.18
(1) 处置或报废		4,887,658.82	4,280,049.69	265,917.67	338,397.00	9,772,023.18
4.期末余额	156,619,756.06	75,787,824.16	138,560,815.22	6,469,322.63	48,872,337.41	426,310,055.48

二、累计折旧						
1.期初余额	30,859,278.94	34,657,265.92	70,520,856.95	4,222,378.56	21,717,888.24	161,977,668.61
2.本期增加金额	1,797,681.06	4,625,141.85	9,515,589.40	212,624.63	2,567,430.06	18,718,467.00
(1) 计提	1,797,681.06	4,625,141.85	9,515,589.40	212,624.63	2,567,430.06	18,718,467.00
3.本期减少金额		3,523,792.22	3,034,413.00	251,271.79	337,068.52	7,146,545.53
(1) 处置或报废		3,523,792.22	3,034,413.00	251,271.79	337,068.52	7,146,545.53
4.期末余额	32,656,960.00	35,758,615.55	77,002,033.35	4,183,731.40	23,948,249.78	173,549,590.08
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	123,962,796.06	40,029,208.61	61,558,781.87	2,285,591.23	24,924,087.63	252,760,465.40
2.期初账面价值	125,760,477.12	42,060,586.82	59,278,802.83	2,243,024.62	26,481,427.17	255,824,318.56

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

模具及待安装设备	576,452.97		576,452.97	487,393.15		487,393.15
装修及安装工程	2,668,670.41		2,668,670.41	1,092,901.12		1,092,901.12
松江 YX-08-003 号地块工程				22,607,138.07		22,607,138.07
生产流水线				538,992.31		538,992.31
合计	3,245,123.38		3,245,123.38	24,726,424.65		24,726,424.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
松江 YX-08-003 号地块工程	28,360,000.00	22,607,138.07	7,076,191.34		29,683,329.41		104.67%	已竣工验收				自筹
合计	28,360,000.00	22,607,138.07	7,076,191.34		29,683,329.41		--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,298,200.00		70,357,661.63	1,221,876.04	83,877,737.67
2.本期增加金额				99,000.00	99,000.00
(1) 购置				99,000.00	99,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,625,600.00			74,852.14	3,700,452.14
(1) 处置	3,625,600.00			74,852.14	3,700,452.14

4.期末余额	8,672,600.00		70,357,661.63	1,246,023.90	80,276,285.53
二、累计摊销					
1.期初余额	1,270,814.01		17,732,861.20	697,469.76	19,701,144.97
2.本期增加金额	122,982.00		4,181,854.23	63,527.70	4,368,363.93
(1) 计提	122,982.00		4,181,854.23	63,527.70	4,368,363.93
3.本期减少金额	410,901.56			45,787.83	456,689.39
(1) 处置	410,901.56			45,787.83	456,689.39
4.期末余额	982,894.45		21,914,715.43	715,209.63	23,612,819.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,689,705.55		48,442,946.20	530,814.27	56,663,466.02
2.期初账面价值	11,027,385.99		52,624,800.43	524,406.28	64,176,592.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 85.49%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研究阶段支出		17,098,675.87				17,098,675.87		
开发阶段支出	45,030,579.48	11,531,136.89					56,561,716.37	
合计	45,030,579.48	28,629,812.76				17,098,675.87	56,561,716.37	

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
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

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的形成说明

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，将原收购上海科华生物技术有限公司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月上海科华生物技术有限公司独立法人地位被注销，该公司的全部资产、负债和业务整体并入母公司继续运行，即上海科华生物技术有限公司相关的资产组持续存在于合并报表范围内。

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2014年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，折现率为10%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
松江厂房配套工程	1,096,508.90		69,253.20		1,027,255.70
研发大楼配套工程	770,943.08		95,277.84		675,665.24
配套费用	275,989.56		97,834.50		178,155.06
装修费	333,688.84		49,700.10		283,988.74
其他	204,677.84		71,432.28		133,245.56
合计	2,681,808.22		383,497.92		2,298,310.30

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,805,322.29	2,503,963.69	12,955,095.08	2,159,109.17
未开票销售折让	6,730,550.56	1,009,582.58	17,760,509.30	2,664,076.40
合计	21,535,872.85	3,513,546.27	30,715,604.38	4,823,185.57

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,262,352.82	69,871,503.47
1 年以上	5,332,818.54	5,137,867.61
合计	62,595,171.36	75,009,371.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瑞士 Hamilton 公司	873,851.28	业务进行中
上海海怡建设（集团）有限公司	1,342,041.00	业务进行中
合计	2,215,892.28	--

其他说明：

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,597,911.03	12,896,849.86

1 年以上	2,988,826.21	3,804,649.41
合计	15,586,737.24	16,701,499.27

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,595,349.99	81,400,179.71	84,026,264.52	969,265.18
二、离职后福利-设定提存计划	988,760.37	10,283,620.82	10,232,073.99	1,040,307.20
三、辞退福利		77,311.90	77,311.90	
合计	4,584,110.36	91,761,112.43	94,335,650.41	2,009,572.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	73,575,207.07	76,575,207.07	
2、职工福利费		1,690,343.59	1,690,343.59	
3、社会保险费	533,475.35	3,407,978.27	3,380,926.56	560,527.06
其中：医疗保险费	469,917.93	3,003,108.92	2,978,818.68	494,208.17
工伤保险费	22,080.04	141,701.52	140,551.24	23,230.32
生育保险费	41,477.38	263,167.83	261,556.64	43,088.57
4、住房公积金	2,169.00	1,712,843.12	1,709,249.12	5,763.00
5、工会经费和职工教育经费	59,705.64	1,013,807.66	670,538.18	402,975.12
合计	3,595,349.99	81,400,179.71	84,026,264.52	969,265.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	926,622.56	9,887,690.19	9,838,638.48	975,674.27
2、失业保险费	62,137.81	395,930.63	393,435.51	64,632.93
合计	988,760.37	10,283,620.82	10,232,073.99	1,040,307.20

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,519,134.42	10,382,778.93
营业税	11,741.81	18,190.45
企业所得税	9,513,827.94	19,967,500.68
个人所得税	556,500.00	605,525.36
城市维护建设税	857,036.15	602,367.34
教育费附加	676,553.31	475,339.93
河道管理费	135,310.65	95,067.99
房产税	822,924.44	25,272.00
合计	26,093,028.72	32,172,042.68

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	102,513,838.60	
合计	102,513,838.60	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,671,145.20	13,493,894.19
服务费	3,021,251.28	5,250,284.38
往来款	805,882.99	499,381.28
代扣代缴款项	524,484.11	482,742.35
报销款	523,072.01	613,667.65
房租押金	425,000.00	425,000.00
其他	1,604,115.30	1,244,399.69

合计	22,574,950.89	22,009,369.54
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川迪恩爱科技有限公司	700,000.00	合同尚未履行完毕
合计	700,000.00	--

其他说明

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,913,650.00	1,693,850.00	6,087,450.00	6,520,050.00	收到补助, 尚未满足项目结转条件
合计	10,913,650.00	1,693,850.00	6,087,450.00	6,520,050.00	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
临床生理生化试剂仪器和配套核心原料的产业化	1,104,000.00		138,000.00		966,000.00	与资产相关
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		与资产相关
全自动化学发光检测试剂的产业化研究	1,600,000.00			240,000.00	1,360,000.00	与资产相关
传染病核酸诊断试剂的研制	844,850.00				844,850.00	与收益相关
艾滋病国产化诊断试剂的研发	719,100.00	151,600.00			870,700.00	与收益相关
高性能肝炎类体外诊断试剂的研发和产业化	500,000.00				500,000.00	与收益相关
优秀技术带头人	400,000.00				400,000.00	与收益相关

计划课题-上海市 HIV 流转株系的分子流行病学特征与感染途径及临床耐药性的相关研究						
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	240,000.00				240,000.00	与收益相关
传染病现场快速诊断试剂的研制	233,700.00				233,700.00	与收益相关
传染病免疫诊断试剂的研制	221,000.00				221,000.00	与收益相关
新型安全头盖真空采血管	165,000.00			165,000.00		与收益相关
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	与收益相关
POCT 仪器及试剂一体化检测系统的研制		714,450.00	714,450.00			与收益相关
开放式全自动管式化学发光免疫检测系统的研制		827,800.00			827,800.00	与收益相关
合计	10,913,650.00	1,693,850.00	852,450.00	5,235,000.00	6,520,050.00	--

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	492,277,500.00	20,291,693.00				20,291,693.00	512,569,193.00

其他说明：

经公司股东大会审议通过，并经商务部批准，中国证券监督管理委员会《关于核准上海科华生物工程股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]465号）核准，2015年4月13日公司以每股15.77元向股东League Agent (HK) Limited增发新股20,291,693股。2015年4月14日，公司收到上述投资款，扣除相关发行费用后，公司股本增加20,291,693.00元，资本公积增加288,320,089.39元。上述股本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第112588号验资报告验证。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,259.12	288,320,089.39		288,358,348.51
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	3,271,076.74	288,320,089.39		291,591,166.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动详见本附注“五、合并财务报表项目注释之25股本”。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,456,276.33			149,456,276.33
合计	149,456,276.33			149,456,276.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	611,736,407.66	457,897,468.60
调整后期初未分配利润	611,736,407.66	457,897,468.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,006,072.67	155,792,229.60
应付普通股股利	102,513,838.60	113,223,825.00
期末未分配利润	634,228,641.73	500,465,873.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,694,630.85	341,007,265.77	599,365,489.64	318,901,699.94
其他业务	1,963,834.70	834,257.56	2,405,833.39	2,262,321.84
合计	579,658,465.55	341,841,523.33	601,771,323.03	321,164,021.78

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,113.79	236,350.31
城市维护建设税	2,086,849.29	2,254,867.47
教育费附加	1,648,823.66	1,768,450.91
合计	3,819,786.74	4,259,668.69

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	32,174,468.86	26,906,197.37
差旅费	9,309,462.18	9,584,462.08
运输费	7,516,895.47	6,824,894.56
长期资产摊销、折旧	7,013,108.66	5,317,644.00
服务费	3,550,167.62	1,968,938.96
业务招待费	3,250,170.39	2,951,406.69
物料消耗	3,185,845.28	2,591,825.56
其他费用	6,852,404.77	5,398,264.43
合计	72,852,523.23	61,543,633.65

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	17,098,675.87	12,849,630.04
工资及社保公积金	13,640,876.07	10,695,980.89
折旧与摊销	5,892,819.63	3,542,299.25

福利费	1,688,643.59	1,607,755.90
税费	1,288,713.15	1,209,442.55
工会经费	1,013,807.66	1,163,547.91
其他费用	6,075,428.65	6,054,238.50
合计	46,698,964.62	37,122,895.04

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,470,776.56	4,981,873.25
汇兑损益	664,933.14	-179,035.06
其他	168,017.42	119,541.26
合计	-3,637,826.00	-5,041,367.05

其他说明：

34、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	2,447,601.32	2,445,379.98
合计	2,447,601.32	2,445,379.98

其他说明：

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	802,122.76	1,998,574.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,555.04	16,092.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,710,286.33	
合计	21,529,964.13	2,014,666.43

其他说明：

36、营业外收入

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	0.00	1,334.48	
其中：固定资产处置利得		1,334.48	
政府补助	4,320,279.12	9,007,098.17	4,320,279.12
盘盈利得		4,112.52	
其他	387,649.27	146,765.69	387,649.27
合计	4,707,928.39	9,159,310.86	4,707,928.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	138,000.00		与资产相关
财政拨款	782,897.00	4,695,355.30	与收益相关
财政贴息		2,061,400.00	与收益相关
税收返还	2,980,382.12	2,030,342.87	与收益相关
扶持基金	419,000.00	220,000.00	与收益相关
合计	4,320,279.12	9,007,098.17	--

其他说明：

- 1) 2015年1-6月由递延收益临床生理生化试剂仪器和配套核心原料的产业化项目摊销分配转入营业外收入，计138,000.00元；
- 2) 2015年6月收到由牵头单位广州万孚生物技术股份有限公司转拨的863计划项目“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（课题编号2011AA02A103）科研经费，计714,450.00元；
- 3) 2015年1-6月收到其他各类财政拨款共68,447.00元。

37、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	162,353.05	28,294.36	162,353.05
其中：固定资产处置损失	162,353.05	28,294.36	162,353.05
对外捐赠	5,000.00	60,000.00	5,000.00
其他	1,818.01	10,000.00	1,818.01
合计	169,171.06	98,294.36	169,171.06

其他说明：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,184,415.08	26,659,034.66
递延所得税费用	1,279,678.41	1,553,720.66
合计	17,464,093.49	28,212,755.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	141,704,613.77
所得税费用	17,464,093.49

其他说明

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,939,747.00	3,903,805.30
利息收入	4,470,776.56	4,981,804.73
租金收入	672,536.24	837,148.35
其他营业外收入	274,220.06	33,427.69
其他收入	174,522.16	2,300.08
合计	7,531,802.02	9,758,486.15

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	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,705,748.10	9,631,741.43

运输费	7,679,299.75	7,315,595.79
研发支出	6,507,309.23	3,776,774.65
服务费	4,254,202.98	2,709,512.39
物料消耗	3,615,715.16	2,962,814.80
业务招待费	3,579,288.27	3,271,972.04
办公费	2,026,328.80	1,612,919.62
租赁费	1,935,593.26	1,139,628.92
会务费	960,004.81	1,484,609.13
通讯费	856,886.33	881,054.86
其他费用	9,123,398.75	8,378,345.86
合计	50,243,775.44	43,164,969.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开增发服务费	10,920,291.69	
合计	10,920,291.69	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、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	124,240,520.28	163,140,018.55
加：资产减值准备	2,447,601.32	2,445,379.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,103,004.46	13,013,401.44
无形资产摊销	4,368,363.93	2,019,837.79
长期待摊费用摊销	376,974.72	284,214.21
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）	162,353.05	26,959.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-64,340.52	-116,847.41

投资损失（收益以“-”号填列）	-21,529,964.13	-2,014,666.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,303,087.75	1,553,720.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,720,836.60	-63,328,636.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,825,464.91	-16,745,109.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,537,122.12	-27,933,983.19
经营活动产生的现金流量净额	104,324,177.23	72,344,289.10
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	766,806,409.99	384,321,341.18
减：现金的期初余额	380,929,707.31	474,167,662.89
现金及现金等价物净增加额	385,876,702.68	-89,846,321.71

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,023,070.00
其中：	--
其中：上海科华检验医学产品有限公司	36,023,070.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	27,122,832.93
其中：	--
其中：上海科华检验医学产品有限公司	27,122,832.93
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	8,900,237.07

其他说明：

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	766,806,409.99	380,929,707.31
其中：库存现金	43,991.41	63,051.64
可随时用于支付的银行存款	766,706,295.18	380,579,420.25
可随时用于支付的其他货币资金	56,123.40	287,235.42

三、期末现金及现金等价物余额	766,806,409.99	380,929,707.31
----------------	----------------	----------------

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海科华检验医学产品有限公司	70,626,500.00	83.09%	协议出售	2015年06月26日	完成工商变更登记	20,710,286.33	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海科华企业发展有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立

上海科华实验系统有限公司	上海	上海	工业	100.00%		设立
上海科华医疗设备有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
上海科尚医疗设备有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
上海科启医疗设备有限公司	上海	上海	商业		100.00%	设立
上海哲诚商务咨询有限公司	上海	上海	商业		100.00%	设立
上海科榕医疗器械有限公司	上海	上海	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海科华实验仪器发展有限公司	上海	上海	工业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海梅里埃生物工程有限公司	上海市	上海市	工业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海梅里埃生物工程有限公司	上海梅里埃生物工程有限公司
流动资产	112,207,955.75	107,042,964.26
非流动资产	27,697,549.35	29,645,441.04

资产合计	139,905,505.10	136,688,405.30
流动负债	14,192,519.80	12,980,726.90
负债合计	14,192,519.80	12,980,726.90
归属于母公司股东权益	125,712,985.30	123,707,678.40
按持股比例计算的净资产份额	50,285,194.12	49,483,071.36
对联营企业权益投资的账面价值	50,285,194.12	49,483,071.36
营业收入	18,068,946.02	31,627,788.13
净利润	2,005,306.90	4,996,435.80
综合收益总额	2,005,306.90	4,996,435.80

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司销售部门、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司会对新客户的信用风险进行评估，客户须满足公司要求的条件才能给予授信，并设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司定期对该类客户信用评级的执行进行监控，分析应收账款的回款情况及账龄，相应采取恰当措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对赊销期内，存在不能及时请收货款，或者发现客户出现偿债能力较差情况，公司暂停发货，加大清款力度，对于赊销客户上次欠款未结清前，公司不再进行新的赊销。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，未面临利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	27,220,719.51	434,145.74	27,654,865.25	16,384,082.59	713,200.17	17,097,282.76
应收账款	3,021,195.91		3,021,195.91	8,738,153.20	-181.8	8,737,971.40
预付账款	55,941,277.28	413,021.32	56,354,298.60	28,821,462.00	1,613,967.69	30,435,429.69

其他应收款		4,530.43	4,530.43	50,971.27	44,254.75	95,226.02
资产合计	86,183,192.70	851,697.49	87,034,890.19	53,994,669.06	2,371,240.81	56,365,909.87
应付账款	41,982.09	1,201,802.39	1,243,784.48	786,141.95	993,273.47	1,779,415.42
预收账款	1,043,310.96	171.89	1,043,482.85	1,004,468.97	3,487.89	1,007,956.86
其他应付款	94,611.45		94,611.45	93,593.59		93,593.59
负债合计	1,179,904.50	1,201,974.28	2,381,878.78	1,884,204.51	996,761.36	2,880,965.87

其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在相关的其他价格风险。

(三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
League Agent (HK) Limited	香港			18.70%	18.70%
唐伟国				7.13%	7.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海梅里埃生物工程有限公司	采购商品	0.00		否	43,787.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海梅里埃生物工程有限公司	出售商品	1,134.19	2,094.45
上海梅里埃生物工程有限公司	水电费	478,091.96	473,708.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海梅里埃生物工程有限公司	设备	129,000.00	129,000.00
上海梅里埃生物工程有限公司	场地	72,780.00	72,780.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：美元

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	USD 1,779,123.00	2014 年 12 月 17 日	2015 年 07 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 2,125,673.00	2014 年 12 月 17 日	2015 年 07 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 1,850,531.00	2014 年 12 月 17 日	2015 年 07 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 2,364,215.00	2015 年 04 月 21 日	2015 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 2,036,129.00	2015 年 04 月 21 日	2015 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 2,179,692.00	2015 年 04 月 30 日	2015 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 1,951,306.00	2015 年 04 月 30 日	2015 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 1,946,168.00	2015 年 04 月 30 日	2015 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 1,638,142.00	2015 年 04 月 22 日	2015 年 08 月 21 日	否

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	USD 1,578,716.00	2015 年 04 月 28 日	2015 年 08 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	USD 1,667,472.00	2015 年 05 月 04 日	2015 年 08 月 21 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	253.63	555.78

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海梅里埃生物工程有限公司	90.00	5.40	200.00	12.00
其他应收款	上海梅里埃生物工程有限公司	435,417.99	26,125.08		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海梅里埃生物工程有限公司		21,884.42

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2015年6月30日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止2015年8月28日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

截止2015年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,509,086.50	99.63%	7,830,545.19	6.00%	122,678,541.31	147,480,269.79	99.77%	8,848,816.19	6.00%	138,631,453.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	485,250.75	0.37%	485,250.75	100.00%		344,845.33	0.23%	344,845.33	100.00%	
合计	130,994,337.25	100.00%	8,315,795.94		122,678,541.31	147,825,115.12	100.00%	9,193,661.52		138,631,453.60

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1	130,509,086.50	7,830,545.19	6.00%
合计	130,509,086.50	7,830,545.19	

确定该组合依据的说明：

组合名称	依据
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-823,014.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,851.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海科华实验仪器发展有限公司	13,003,712.10	9.93	780,222.73
南京科华生物技术有限公司	7,999,501.85	6.11	479,970.11
广州市科华生物技术有限公司	5,691,528.65	4.34	341,491.72
杭州金标医疗器械有限公司	3,323,716.76	2.54	199,423.01
云南金江源科技有限公司	3,028,390.30	2.31	181,703.42
合 计	33,046,849.66	25.23	1,982,810.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,536,427.81	98.26%	2,252,185.67	6.00%		2,333,296.53	77.73%	139,997.80	6.00%	2,193,298.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	663,606.77	1.74%	663,606.77	100.00%	35,284,242.14	668,326.77	22.27%	668,326.77	100.00%	
合计	38,200,034.58	100.00%	2,915,792.44		35,284,242.14	3,001,623.30	100.00%	808,324.57		2,193,298.73

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1	37,536,427.81	2,252,185.67	6.00%
合计	37,536,427.81	2,252,185.67	

确定该组合依据的说明：

组合名称	依据
组合1	期末对于应收账款、其他应收款、长期应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,107,467.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	34,603,430.00	
保证金	1,734,411.09	1,576,932.63
个人借款	931,561.12	949,805.75
往来款	706,786.95	112,807.55
展会费	176,100.00	75,000.00
代扣代缴款项	25,285.48	3,358.15
资产处置款	22,459.94	283,719.22
合计	38,200,034.58	3,001,623.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市昌红科技股份有限公司	股权转让款	31,828,930.00	1 年以内		1,909,735.80
朱德新	股权转让款	2,774,500.00	1 年以内		166,470.00
上海梅里埃生物工程 有限公司	往来款	450,617.99	1 年以内		27,037.08
山东金卫医药信息有	保证金	192,033.76	1 年以内		11,522.03

限公司					
福建庄讯药械信息服务 有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上		150,000.00
合计	--	35,396,081.75	--		2,264,764.91

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,720,538.33		202,720,538.33	253,230,538.33		253,230,538.33
对联营、合营企业 投资	50,285,194.12		50,285,194.12	49,483,071.36		49,483,071.36
合计	253,005,732.45		253,005,732.45	302,713,609.69		302,713,609.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
上海科华企业发展 有限公司	83,342,748.29			83,342,748.29		
上海科华实验系 统有限公司	75,630,890.04			75,630,890.04		
上海科华检验医 学产品有限公司	50,510,000.00		50,510,000.00			
上海科华医疗设 备有限公司	33,746,900.00			33,746,900.00		
上海科尚医疗设 备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	253,230,538.33		50,510,000.00	202,720,538.33		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
上海梅里埃生物工程有 限公司	49,483,07 1.36			802,122.7 6						50,285,19 4.12	
小计	49,483,07 1.36			802,122.7 6						50,285,19 4.12	
合计	49,483,07 1.36			802,122.7 6						50,285,19 4.12	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,982,277.71	83,799,745.69	266,603,739.64	82,128,776.01
其他业务	2,239,416.36	1,453,650.83	2,420,826.57	1,660,445.15
合计	238,221,694.07	85,253,396.52	269,024,566.21	83,789,221.16

其他说明：

5、投资收益

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		27,535,006.32
权益法核算的长期股权投资收益	802,122.76	1,998,574.31
处置长期股权投资产生的投资收益	20,116,500.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,555.04	16,092.12
合计	20,936,177.80	29,549,672.75

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,547,933.28	

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）	4,320,279.12	其中包括财政拨款 920,897.00 元，税收返还 2,980,382.12 元，扶持基金 419,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380,831.26	
减：所得税影响额	717,273.80	
少数股东权益影响额	-1,205.09	
合计	24,532,974.95	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.79%	0.2505	0.2505
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.2013	0.2013

3、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) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

上海科华生物工程股份有限公司
董事长：唐伟国

二〇一五年八月二十八日