

KHB 科华生物

上海科华生物工程股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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罗芳及会计机构负责人(会计主管人员)徐翰璟声明：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

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.....	16
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	106

释义

释义项	指	释义内容
公司、科华生物	指	上海科华生物工程股份有限公司
企业发展	指	上海科华企业发展有限公司，本公司全资子公司
实验系统	指	上海科华实验系统有限公司，本公司全资子公司
香港科华	指	科华生物国际有限公司，本公司在香港设立的全资子公司
意大利科华	指	Technogenetics Holdings S.r.l.，香港科华在意大利的控股子公司
TGS	指	Technogenetics S.r.l.，意大利科华之全资子公司
奥特诊青岛	指	奥特诊(青岛)生物有限公司，意大利科华的全资子公司
奥特库贝	指	深圳市奥特库贝科技有限公司，奥特诊青岛的控股子公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日--2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日--2015 年 6 月 30 日
IVD	指	In-Vitro Diagnostics 的缩写，指体外诊断
深交所	指	深圳证券交易所

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	宋钰锟
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 2015 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 2015 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 2015 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）	690,129,208.54	579,658,465.55	19.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	138,076,624.57	125,006,072.67	10.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,309,392.02	100,473,097.72	26.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,360,535.21	104,324,177.23	-53.64%
基本每股收益（元/股）	0.2694	0.2505	7.54%
稀释每股收益（元/股）	0.2694	0.2505	7.54%
加权平均净资产收益率	7.92%	8.79%	减少 0.87 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）	2,146,492,523.42	2,071,591,416.79	3.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,757,586,293.92	1,674,049,528.48	4.99%

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）	-38,059.77	

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）	7,304,484.73	财政拨款、税收返还等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,861,664.51	银行理财产品收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,518,945.06	
减：所得税影响额	1,879,801.98	
合计	10,767,232.55	--

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，随着市场快速发展，市场竞争日趋激烈，同时，国家监管部门对体外诊断行业的监管力度不断加大，陆续推出一系列政策，从临床、注册、生产、物流、销售等各方面提高监管要求，对公司的经营环境带来了很大的挑战。公司继续坚持“内生增长+外延扩张”的发展战略，积极寻找优质外延并购标的，优化梳理去年并购新进企业意大利科华的投资架构，整合资源，简化管理层级，提高管理效率。同时，进一步专注主业，聚焦优势领域，巩固行业龙头地位。报告期内，公司实现营业收入 69,012.92 万元，同比增长 19.06%，实现归属于母公司净利润 13,807.66 万元，同比增长 10.46%，扣除去年同期出售检验医学股权产生的股权转让收益因素，报告期内实现净利润同比增长 32.18%。

二、主营业务分析

1、报告期内，公司持续加大新产品的研发投入，重点推进化学发光产品的研发，继续完善已有甲功、肿瘤、传染病系列的检测产品，开发性激素、心肌系列检测项目；促进分子诊断技术及其应用的可持续发展，进一步完善血筛产品；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 核酸等传染病检测项目注册进展。报告期内，公司参加了国际参考实验室能力验证 (IFCC-RELA) 活动，其中，采用一级参考方法同位素稀释高效液相色谱质谱联用分析法 (ID-LC/MS/MS)，检测激素 TT4、TT3、Progesterone、Cortisol、 17β -Estradiol 等项目的结果与国际公认参考实验室测定结果相近，该结果将有助于上述激素类免疫学检测试剂盒的准确度控制并进一步提升产品质量。报告期内，公司继续推进新产品注册工作，已有 21 项产品获得注册证，涵盖化学发光、临床生化、胶体金等不同的研发产品线，同时有 12 个项目进入注册受理，截至报告期末，公司化学发光累计获得 28 项新产品注册证书。

2、报告期内，公司进一步推进意大利科华的全方位协同与整合，与意大利科华的管理团队建立了密切的联系并保持着有效的沟通，将意大利科华的日常管理和经营活动纳入了公司统一的管理体系，为了尽快完成 TGS 相关技术和产品在国内的注册和产业化，公司国内研发团队与意大利团队进行了高效对接，目前相关工作正在有序推进过程中。同时，为了进一步优化管理架构，简化管理层级，公司对意大利科华旗下的奥特诊青岛和深圳奥特库贝公司进行整体吸收合并，实现公司研发资源的集中管理和利用，进一步推进 TGS 相关产品在国内的注册和产业化进程。

3、报告期内，公司继续加大内部资源整合，持续加强营销团队建设，优化市场策略，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，系统全面地进行渠道优化，提升售后服务质量，提高公司产品的终端影响力，在明确市场定位及产品策略的前提下，进一步细化内部激励与创新举措，最大化地提升终端拓展的效率。

报告期内，随着国家分级诊疗政策覆盖市场范围逐步扩大，诊疗业务市场需求有所增长，公司充分发挥已有渠道优势和终端市场覆盖优势，协同整合仪器、试剂营销团队的优势资源，开拓多层次市场，实现了自产仪器业务销售增长 9%，生化试剂业务销售增长 14%，酶免试剂业务销售增长 8%。

报告期内，公司大力推进分子诊断业务发展，随着国家卫计委“关于做好血站核酸检测工作”的政策逐步落地，核酸血筛业务市场迎来较好机遇，公司去年底在全国核酸血筛业务招标中取得领先优势，血筛业务目前已覆盖 15 个省市 60 余家终端客户，其中包含 11 家省市级血液中心。报告期内，公司分子诊断试剂销售同比增长 135%。

4、报告期内，公司根据新版 GMP 的规范要求和新的医疗器械生产管理规范继续优化质量管理体系，进一步完善相关制度和流程，加强现场管理、工艺验证、物料风险控制、供应商管理、设备管理、经销商资质管理等一系列工作，提高生产管理效率，进一步完善产品质量管理体系。

5、报告期内，公司出口业务因个别原材料供应商违约的原因继续受到影响，经公司与相关各方积极沟通，已就相关工艺变更审批事项达成一致，并于今年 3 月完成了 WHO 对公司的现场审查和技术文档的审核，目前公司正加紧与 WHO 的沟通，积极推进审批进程，争取尽快通过审批并恢复出口业务。

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	690,129,208.54	579,658,465.55	19.06%	
营业成本	402,036,055.91	341,841,523.33	17.61%	
销售费用	86,693,728.61	72,852,523.23	19.00%	
管理费用	57,242,696.48	46,698,964.62	22.58%	
财务费用	-6,572,758.08	-3,637,826.00	-80.68%	主要由于预付美元货款因汇率变动而增加的汇兑收益。
所得税费用	19,127,344.20	17,464,093.49	9.52%	
研发投入	35,735,231.20	28,629,812.76	24.82%	
经营活动产生的现金流量净额	48,360,535.21	104,324,177.23	-53.64%	主要由于代理业务预付货款、税金等支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-83,185,902.57	-27,453,126.27	-203.01%	主要由于增加了可供出售金融资产投资。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,210,190.51	308,941,311.20	-104.92%	主要由于 2015 年定向增发资金流入。
现金及现金等价物净增加额	-48,878,017.69	385,876,702.68	-112.67%	

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

2016 年上半年，公司有效执行了董事会制定的经营计划，各项工作进展有序。面对 IVD 行业激烈的市场竞争和日益趋严的监管态势，公司董事会继续保持和发扬自身优势，主动应对宏观经济下行压力，认真解读现行法规和政策，在营销方面持续优化营销组织与市场策略，积极优化运营模式，降低运营成本，提升经营业绩。在研发方面，持续加大新产品的研发投入，重点推进化学发光产品的研发，积极推进意大利科华的研发、技术、产品的国内转化，丰富公司产品线；在生产过程与质量控制中，严格按照 GMP 等国家相关规范要求，强化质量与成本考核，提高生产效率，巩固产品质量优势。

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	688,019,221.68	401,137,879.60	41.70%	19.10%	17.63%	1.77%
分产品						
体外临床诊断试剂	339,577,841.60	115,281,026.50	66.05%	39.37%	55.11%	-4.96%
医疗仪器	348,441,380.08	285,856,853.10	17.96%	6.24%	9.70%	-12.62%
分地区						
国内	620,530,062.03	361,713,734.65	41.71%	13.23%	10.10%	4.14%
国外	67,489,159.65	39,424,144.95	41.58%	127.32%	215.78%	-28.24%

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		可供出售金融资产	购买
合计		50,100.00	73,146	--	73,146	--	50,100.00	0.00	--	--

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

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	226,966,764.52	164,203,418.86	100,302,905.61	7,599,830.69	9,433,166.23
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	322,379,373.93	286,142,207.03	172,543,736.36	10,860,215.81	9,500,009.63
科华生物国际有限公司	子公司	医疗仪器	医疗设备和体外诊断仪器、试剂的研发、销售；对外投资	HKD205,000,000.00	386,817,163.98	178,966,982.63	66,020,093.08	4,412,505.29	-3,117,475.06

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 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10%	至	20%
-------------------------------	------	---	-----

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	17,070.67	至	22,760.89
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	18,967.41		
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2015年度股东大会审议通过了2015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1.20元人民币现金（含税）。截至本报告披露日，公司2015年度利润分配方案已经实施完毕，权益分派股权登记日为：2016年06月28日，除权除息日为：2016年06月29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
2016年03月03日	公司本部	实地调研	机构	申银万国等投资者 5人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2016年05月05日	公司本部	实地调研	机构	国金证券等投资者 5人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2016年05月12日	公司本部	实地调研	机构	华富基金等投资者 4人	已公开披露的公司情况， 未提供资料
2016年06月16日	上海市漕宝路509号，上海新园华美达广场酒店兴园厅	实地调研	其他	参加公司2015年度股东大会的股东及投资者	股东大会相关议案及已公开披露的公司情况

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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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

报告期内，公司股权激励计划相关事项无后续实施进展和变化。

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
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	2015年10月23日	1,120.51	连带责任保证	2016年10月1日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2015年10月23日	1,245.21	连带责任保证	2016年10月1日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2015年10月23日	1,296.15	连带责任保证	2016年10月1日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2015年10月23日	1,258.22	连带责任保证	2016年9月18日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2014年10月28日	11,000	2015年10月23日	1,212.62	连带责任保证	2016年9月18日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年03月31日	1,203.02	连带责任保证		否	否
上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年03月31日	1,166.52	连带责任保证		否	否
上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年03月31日	1,242.93	连带责任保证		否	否

上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年04月08日	1,224.26	连带责任保证		否	否
上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年04月08日	1,337.18	连带责任保证		否	否
上海科华企业发展有限公司	2016年02月27日	12,000	2016年04月08日	1,182.25	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			15,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,356.16
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				13,488.87
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
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)			15,800	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				7,356.16
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				13,488.87
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.67%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

(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事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	2014 年 06 月 18 日	36 个月	实际履行中

		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。			
	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。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	132,442,801	25.84%						132,442,801	25.84%
3、其他内资持股	36,579,763	7.14%						36,579,763	7.14%
境内自然人持股	36,569,113	7.14%						36,569,113	7.14%
4、外资持股	95,863,038	18.70%						95,863,038	18.70%
其中：境外法人持股	95,863,038	18.70%						95,863,038	18.70%
二、无限售条件股份	380,126,392	74.16%						380,126,392	74.16%
1、人民币普通股	380,126,392	74.16%						380,126,392	74.16%
三、股份总数	512,569,193	100.00%						512,569,193	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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		45,250	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	0	95,863,038	0		
唐伟国	境内自然人	7.13%	36,569,113	0	36,569,113	0		
新华人寿保险 股份有限公司 —分红—团体 分红-018L- FH001 深	境内非国有法人	1.92%	9,821,221	0	0	9,821,221		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.61%	8,230,200	0	0	8,230,200		
新华人寿保险 股份有限公司 —分红—个人 分红-018L- FH002 深	境内非国有法人	1.25%	6,425,738	1,320,958	0	6,425,738		
李伟奇	境内自然人	1.23%	6,300,000	0	0	6,300,000		
中国工商银行 股份有限公司 —嘉实新机遇 灵活配置混合 型发起式证券 投资基金	境内非国有法人	1.14%	5,865,549	0	0	5,865,549		
西藏爱尔医疗 投资有限公司	境内非国有法人	0.91%	4,639,014	-2,375,986	0	4,639,014		
中国工商银行 —诺安价值增 长股票证券投 资基金	境内非国有法人	0.88%	4,499,948	4,499,948	0	4,499,948		
中国农业银行 股份有限公司	境内非国有法人	0.84%	4,315,400	0	0	4,315,400		

一易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金								
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	上述股东中第二名股东唐伟国先生担任公司董事长，与其他股东之间不存在关联关系或一致行动；未知上述其他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					
新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红-018L-FH001 深	9,821,221	人民币普通股	9,821,221					
中央汇金资产管理有限责任公司	8,230,200	人民币普通股	8,230,200					
新华人寿保险股份有限公司一分红—个人分红-018L-FH002 深	6,425,738	人民币普通股	6,425,738					
李伟奇	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,865,549	人民币普通股	5,865,549					
西藏爱尔医疗投资有限公司	4,639,014	人民币普通股	4,639,014					
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	4,499,948	人民币普通股	4,499,948					
中国农业银行股份有限公司—易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	4,315,400	人民币普通股	4,315,400					
中国农业银行股份有限公司—国泰中证医药卫生行业指数分级证券投资基金	3,247,010	人民币普通股	3,247,010					
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	3,038,175	人民币普通股	3,038,175					
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一致行动。							
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）	上述 10 名股东中李伟奇和西藏爱尔医疗投资有限公司分别通过投资者信用账户持有公司 3,300,00 股和 4,639,014 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 2015 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
王东	高级副总裁	聘任	2016 年 04 月 18 日	经公司第六届董事会第二十五次会议审议同意
罗芳	财务总监	聘任	2016 年 01 月 05 日	经公司第六届董事会第二十二次会议审议同意
曹峻	副总经理、财务总监	解聘	2016 年 01 月 04 日	因工作变动原因辞职

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

2016 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	601,701,373.08	650,579,390.77
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	3,147,653.80	1,249,710.00
应收账款	263,802,008.47	230,796,126.10
预付款项	165,543,880.44	106,990,532.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,738,757.72	1,185,667.45
应收股利		
其他应收款	13,393,728.97	13,420,030.62
买入返售金融资产		
存货	297,296,346.35	297,863,569.55

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	3,949,041.51	2,508,209.59
流动资产合计	1,350,572,790.34	1,304,593,236.47
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	48,797,495.71	49,356,228.43
投资性房地产	738,025.40	748,691.54
固定资产	303,158,518.24	300,236,558.11
在建工程	7,777,085.14	162,657.82
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	102,084,430.29	87,104,046.40
开发支出	108,325,800.64	111,006,135.92
商誉	220,924,937.61	210,247,756.57
长期待摊费用	1,715,723.64	1,998,752.86
递延所得税资产	2,347,616.41	6,087,252.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	795,919,733.08	766,998,180.32
资产总计	2,146,492,523.42	2,071,591,416.79
流动负债：		
短期借款	22,057,412.92	28,284,554.32
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	83,946,181.57	68,361,840.66
预收款项	44,460,916.34	53,943,637.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,635,024.12	24,592,045.33
应交税费	26,306,103.51	41,311,600.27
应付利息	603,213.70	526,306.85
应付股利	11,503,564.56	
其他应付款	29,420,029.68	32,158,444.86
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	8,073,148.30	10,188,639.90
其他流动负债		
流动负债合计	240,005,594.70	259,367,069.78
非流动负债：		
长期借款	14,675,619.48	14,259,221.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	63,860,483.72	61,357,510.90
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,677,125.00	1,773,800.00
递延收益	14,703,140.57	9,210,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,916,368.77	86,601,182.14
负债合计	335,921,963.47	345,968,251.92
所有者权益：		
股本	512,569,193.00	512,569,193.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,591,166.13	291,591,166.13
减：库存股		
其他综合收益	7,553,832.42	585,388.39
专项储备		
盈余公积	163,400,013.85	163,400,013.85
一般风险准备		
未分配利润	782,472,088.52	705,903,767.11
归属于母公司所有者权益合计	1,757,586,293.92	1,674,049,528.48
少数股东权益	52,984,266.03	51,573,636.39
所有者权益合计	1,810,570,559.95	1,725,623,164.87
负债和所有者权益总计	2,146,492,523.42	2,071,591,416.79

法定代表人：唐伟国

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：徐翰璟

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	397,474,482.92	408,095,901.45
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	1,511,260.00	1,249,710.00
应收账款	155,158,057.71	138,897,747.00
预付款项	14,593,337.44	28,649,144.92
应收利息	506,333.34	
应收股利		
其他应收款	8,087,332.47	7,333,163.79
存货	156,903,676.70	123,033,458.53
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	1,369.86	59,743.24
流动资产合计	734,235,850.44	707,318,868.93

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	426,050,034.04	426,608,766.76
投资性房地产	738,025.40	748,691.54
固定资产	210,111,634.85	205,992,334.16
在建工程		
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	42,409,780.57	34,575,654.07
开发支出	54,468,277.17	56,644,735.34
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	800,374.35	992,989.53
递延所得税资产	2,319,689.80	5,245,820.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	803,083,146.83	796,994,323.04
资产总计	1,537,318,997.27	1,504,313,191.97
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	32,747,041.91	24,811,205.91
预收款项	12,118,345.05	20,967,333.75
应付职工薪酬	1,525,275.88	11,376,779.31
应交税费	23,176,986.75	31,872,524.81
应付利息		
应付股利	11,503,564.56	
其他应付款	19,967,548.69	23,182,523.40
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	101,038,762.84	112,210,367.18
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	14,143,140.57	9,210,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,143,140.57	9,210,650.00
负债合计	115,181,903.41	121,421,017.18
所有者权益：		
股本	512,569,193.00	512,569,193.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	305,977,251.08	305,977,251.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	202,320,527.99	202,320,527.99
未分配利润	401,270,121.79	362,025,202.72
所有者权益合计	1,422,137,093.86	1,382,892,174.79
负债和所有者权益总计	1,537,318,997.27	1,504,313,191.97

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	690,129,208.54	579,658,465.55
其中：营业收入	690,129,208.54	579,658,465.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,800,380.57	464,022,573.24
其中：营业成本	402,036,055.91	341,841,523.33
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	4,624,604.40	3,819,786.74
销售费用	86,693,728.61	72,852,523.23
管理费用	57,242,696.48	46,698,964.62
财务费用	-6,572,758.08	-3,637,826.00
资产减值损失	1,776,053.25	2,447,601.32
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）	2,302,931.79	21,529,964.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-558,732.72	802,122.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	146,631,759.76	137,165,856.44
加：营业外收入	9,830,226.79	4,707,928.39
其中：非流动资产处置利得	1,100.00	0.00
减：营业外支出	44,856.77	169,171.06
其中：非流动资产处置损失	39,159.77	162,353.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	156,417,129.78	141,704,613.77
减：所得税费用	19,127,344.20	17,464,093.49

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,289,785.58	124,240,520.28
归属于母公司所有者的净利润	138,076,624.57	125,006,072.67
少数股东损益	-786,838.99	-765,552.39
六、其他综合收益的税后净额	9,165,912.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,968,444.03	
（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	6,968,444.03	
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	6,968,444.03	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,197,468.63	
七、综合收益总额	146,455,698.24	124,240,520.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,045,068.60	125,006,072.67
归属于少数股东的综合收益总额	1,410,629.64	-765,552.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2694	0.2505
（二）稀释每股收益	0.2694	0.2505

法定代表人：唐伟国

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：徐翰璟

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	279,680,406.08	238,221,694.07
减：营业成本	99,644,136.93	85,253,396.52
营业税金及附加	2,515,585.03	2,701,117.48
销售费用	40,876,480.62	42,774,371.18
管理费用	30,554,245.97	30,898,186.58
财务费用	-3,440,062.95	-3,391,361.22
资产减值损失	1,415,440.77	1,284,453.40
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）	2,193,523.68	20,936,177.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-558,732.72	802,122.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	110,308,103.39	99,637,707.93
加：营业外收入	7,332,227.06	1,272,089.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	43,303.92	155,885.89
其中：非流动资产处置损失	37,606.92	149,885.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	117,597,026.53	100,753,911.31
减：所得税费用	16,843,804.30	10,722,045.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	100,753,222.23	90,031,865.90
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	100,753,222.23	90,031,865.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1966	0.1804
（二）稀释每股收益	0.1966	0.1804

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	773,417,518.13	672,100,728.41
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	2,560,775.52	2,559,426.01
收到其他与经营活动有关的现金	16,902,477.86	7,531,802.02
经营活动现金流入小计	792,880,771.51	682,191,956.44

购买商品、接受劳务支付的现金	509,780,717.46	382,884,540.97
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	95,426,496.24	85,381,249.01
支付的各项税费	77,952,102.49	59,358,213.79
支付其他与经营活动有关的现金	61,360,920.11	50,243,775.44
经营活动现金流出小计	744,520,236.30	577,867,779.21
经营活动产生的现金流量净额	48,360,535.21	104,324,177.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	395,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,956,958.91	17,555.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,052.30	242,999.40
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	397,994,011.21	9,160,791.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,903,287.06	36,613,917.78
投资支付的现金	443,276,626.72	
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	481,179,913.78	36,613,917.78
投资活动产生的现金流量净额	-83,185,902.57	-27,453,126.27
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	44,291,693.34	

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	44,291,693.34	319,999,998.61
偿还债务支付的现金	8,588,231.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,913,652.77	138,395.72
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	59,501,883.85	11,058,687.41
筹资活动产生的现金流量净额	-15,210,190.51	308,941,311.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,157,540.18	64,340.52
五、现金及现金等价物净增加额	-48,878,017.69	385,876,702.68
加：期初现金及现金等价物余额	647,306,390.77	380,929,707.31
六、期末现金及现金等价物余额	598,428,373.08	766,806,409.99

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	296,713,187.15	289,805,333.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,800,796.05	6,359,032.31
经营活动现金流入小计	311,513,983.20	296,164,365.92
购买商品、接受劳务支付的现金	104,581,221.44	92,946,579.94
支付给职工以及为职工支付的现金	57,648,853.65	50,818,230.25
支付的各项税费	46,702,630.16	36,991,682.42
支付其他与经营活动有关的现金	43,935,646.13	34,177,286.55
经营活动现金流出小计	252,868,351.38	214,933,779.16
经营活动产生的现金流量净额	58,645,631.82	81,230,586.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,840,986.31	17,555.04

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	242,999.40
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	382,851,486.31	36,283,624.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,302,922.57	25,944,160.87
投资支付的现金	380,000,000.00	
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	401,302,922.57	25,944,160.87
投资活动产生的现金流量净额	-18,451,436.26	10,339,463.57
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	50,040,132.63	138,395.72
支付其他与筹资活动有关的现金	930,000.00	10,920,291.69
筹资活动现金流出小计	50,970,132.63	11,058,687.41
筹资活动产生的现金流量净额	-50,970,132.63	308,941,311.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	154,518.54	114,618.31
五、现金及现金等价物净增加额	-10,621,418.53	400,625,979.84
加：期初现金及现金等价物余额	408,095,901.45	225,137,448.40
六、期末现金及现金等价物余额	397,474,482.92	625,763,428.24

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	512,569,193.00				291,591,166.13		585,388.39		163,400,013.85		705,903,767.11	51,573,636.39	1,725,623,164.87
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	512,569,193.00				291,591,166.13		585,388.39		163,400,013.85		705,903,767.11	51,573,636.39	1,725,623,164.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,968,444.03				76,568,321.41	1,410,629.64	84,947,395.08
（一）综合收益总额							6,968,444.03				138,076,624.57	1,410,629.64	146,455,698.24
（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											-61,508,303.16		-61,508,303.16
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											-		-
4. 其他											61,508,303.16		61,508,303.16
（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				291,591,166.13		7,553,832.42		163,400,013.85		782,472,088.52	52,984,266.03	1,810,570,559.95

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	492,277,500.00				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					288,320,089.39								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												-102,513,838.60		-102,513,838.60
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	512,569,193.00				291,591,166.13				149,456,276.33			634,228,641.73	1,587,845,277.19

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	512,569,193.00				305,977,251.08				202,320,527.99	362,025,202.72	1,382,892,174.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,569,193.00				305,977,251.08				202,320,527.99	362,025,202.72	1,382,892,174.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,244,919.07	39,244,919.07
（一）综合收益总额										100,753,222.23	100,753,222.23
（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											

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					288,320,089.39						288,320,089.39
（三）利润分配										-102,513,838.60	-102,513,838.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,513,838.60	-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				305,977,251.08				188,376,790.47	326,563,430.98	1,333,486,665.53

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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。

根据公司2015年第六届董事会第六次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]465号文核准，公司向非公开发行人民币普通股（A股）20,291,693股，2015年4月14日经信会师报字[2015]第112588号验证，公司增加注册资本

至人民币51,256.9193万元。

截至2016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2016年8月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2016年06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
上海科华医疗设备有限公司
上海科尚医疗设备有限公司
科华生物国际有限公司

截止2016年06月30日，本公司合并财务报表范围内其他公司如下：

公司名称
上海科启医疗设备有限公司（注1）
上海哲诚商务咨询有限公司（注2）
上海科榕医疗器械有限公司（注3）
上海科华实验仪器发展有限公司（注4）
Technogenetics Holdings S.r.l.（注5）
奥特诊(青岛)生物有限公司（注6）
Technogenetics S.r.l.（注7）
深圳市奥特库贝科技有限公司（注8）

注1：上海科启医疗设备有限公司系子公司上海科华企业发展有限公司的全资子公司

注2：上海哲诚商务咨询有限公司系子公司上海科华企业发展有限公司的全资子公司

注3：上海科榕医疗器械有限公司系子公司上海科华企业发展有限公司的全资子公司

注4：上海科华实验仪器发展有限公司系子公司上海科华实验系统有限公司的全资子公司

注5：Technogenetics Holdings S.r.l.系子公司科华生物国际有限公司持股80.00%的子公司

注6：奥特诊(青岛)生物有限公司系公司Technogenetics Holdings S.r.l.的全资子公司

注7：Technogenetics S.r.l.系公司Technogenetics Holdings S.r.l.的全资子公司

注8：深圳市奥特库贝科技有限公司系奥特诊(青岛)生物有限公司持股93.7353%的子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“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：

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

(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。

(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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将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。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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	18-40	0--5	2.375-5.556

专用设备	年限平均法	5-10	0--5	9.5-20
通用设备	年限平均法	5-10	0--5	9.5-20
运输设备	年限平均法	5	0--5	19-20
固定资产装修	年限平均法	5-10	0	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服务经济利益，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
其他软件	5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。

(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

1) 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。

2) 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、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、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。

24、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。

25、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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

27、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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、5%
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%
上海科华医疗设备有限公司	25%
上海科尚医疗设备有限公司	25%
科华生物国际有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
奥特诊（青岛）生物有限公司	20%
深圳市奥特库贝科技有限公司	25%
Technogenetics Holdings S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率
Technogenetics S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率

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），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。

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	93,573.68	88,255.56
银行存款	531,278,664.02	627,161,999.83
其他货币资金	70,329,135.38	23,329,135.38
合计	601,701,373.08	650,579,390.77
其中：存放在境外的款项总额	10,842,665.48	45,245,975.61

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金	273,000.00	273,000.00
合计	3,273,000.00	3,273,000.00

截至2016年06月30日，其他货币资金中人民币273,000.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，人民币3,000,000.00元为本公司向银行申请信用证存入的保证金存款。

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	3,147,653.80	1,249,710.00
合计	3,147,653.80	1,249,710.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,640,434.53	99.12%	16,838,426.06	6.00%	263,802,008.47	245,527,793.72	99.08%	14,731,667.62	6.00%	230,796,126.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,485,180.00	0.88%	2,485,180.00	100.00%		2,272,671.19	0.92%	2,272,671.19	100.00%	
合计	283,125,614.53	100.00%	19,323,606.06		263,802,008.47	247,800,464.91	100.00%	17,004,338.81		230,796,126.10

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	280,640,434.53	16,838,426.06	6.00%
合计	280,640,434.53	16,838,426.06	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

单位：元

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
231家单位货款	2,485,180.00	2,485,180.00	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 2,145,961.11 元，汇率折算差额-173,306.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
南京科华生物技术有限公司	14,016,826.86	4.95	841,009.61
A.MENARINI DIAGNOSTICS SRL	9,964,358.67	3.52	597,861.52
广州市科华生物技术有限公司	9,368,559.45	3.31	562,113.57
杭州金标医疗器械有限公司	7,257,490.29	2.56	435,449.42
江苏万源医疗器械有限公司	7,093,985.84	2.51	425,639.15
合计	47,701,221.11	16.85	2,862,073.27

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	165,314,470.17	99.86%	106,737,030.50	99.76%
1 至 2 年	188,332.52	0.11%	216,072.44	0.20%
2 至 3 年	10,206.53	0.01%	37,281.27	0.03%
3 年以上	30,871.22	0.02%	148.18	0.01%
合计	165,543,880.44	--	106,990,532.39	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	149,701,585.81	90.43
上海浦东国际机场海关	1,256,343.48	0.76
北京正新源美康科技有限责任公司	1,091,800.00	0.66
瑞士Hamilton公司	906,782.19	0.55
上海市电力公司(闵行供电局)	777,657.68	0.47

合计	153,734,169.16	92.87
----	----------------	-------

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	14,248,647.83	92.90%	854,918.86	6.00%	13,393,728.97	14,276,628.30	93.03%	856,597.68	6.00%	13,420,030.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,089,116.16	7.10%	1,089,116.16	100.00%		1,069,708.33	6.97%	1,069,708.33	100.00%	
合计	15,337,763.99	100.00%	1,944,035.02		13,393,728.97	15,346,336.63	100.00%	1,926,306.01		13,420,030.62

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	14,248,647.83	854,918.86	6.00%
合计	14,248,647.83	854,918.86	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

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	831,983.40	831,983.40	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
个人借款	60,443.60	60,443.60	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
往来款	109,669.16	109,669.16	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
维护费	79,120.00	79,120.00	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
展会费	7,900.00	7,900.00	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
合计	1,089,116.16	1,089,116.16		

(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 13,830.30 元，汇率折算差额-3,898.71；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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
保证金	8,681,694.52	8,396,058.19
个人借款	1,996,772.77	1,867,863.83
往来款	1,719,963.13	838,551.48
软件产品退税款	2,135,509.42	2,971,126.54
维护费	348,578.00	1,097,400.73
展会费	434,280.80	152,622.61
代扣代缴款项	20,965.35	22,713.25
合计	15,337,763.99	15,346,336.63

(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
徐汇税务局第九税务所	软件产品退税款	2,135,509.42	1 年以内	13.92%	128,130.57
河北中机咨询有限公司	保证金	907,356.00	1-2 年	5.92%	54,441.36
保定市中心血站	保证金	600,000.00	1 年内	3.91%	36,000.00

吉林省卫生和计划生育委员会	保证金	472,000.00	1 年内	3.08%	28,320.00
山东金卫医药信息有限公司	保证金	470,041.76	1 年内	3.06%	28,202.51
合计	--	4,584,907.18	--	29.89%	275,094.44

(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	2,135,509.42	1 年以内	2016 年
合计	--	2,135,509.42	--	--

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	126,756,688.89		126,756,688.89	121,238,993.48		121,238,993.48
在产品	30,016,131.62		30,016,131.62	28,240,077.06		28,240,077.06
库存商品	137,277,032.23	331,875.00	136,945,157.23	146,679,320.06	694,456.11	145,984,863.95
周转材料	159,214.09		159,214.09	90,123.06		90,123.06
在途物资	1,264,816.16		1,264,816.16	736,453.01		736,453.01
委托加工物资	2,154,338.36		2,154,338.36	1,573,058.99		1,573,058.99
合计	297,628,221.35	331,875.00	297,296,346.35	298,558,025.66	694,456.11	297,863,569.55

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	3,947,671.65	2,320,984.69
增值税待抵进项税	1,369.86	187,224.90
合计	3,949,041.51	2,508,209.59

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%	
合计	50,100.00			50,100.00					--	

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司	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	
小计	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	
合计	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	

				2						
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

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	195,210.20	264,194.46		459,404.66
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	196,091.36	273,979.44		470,070.80
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	33,508.64	704,516.76		738,025.40
2.期初账面价值	34,389.80	714,301.74		748,691.54

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	175,009,188.91	81,048,971.54	189,916,266.45	6,180,090.68	52,622,684.41	504,777,201.99
2.本期增加金额	1,412,960.45	3,109,593.20	22,443,839.50	345,568.37	525,097.69	27,837,059.21
(1) 购置		3,001,816.52	21,840,571.94	345,568.37	302,816.09	25,490,772.92
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率折算差额	1,412,960.45	107,776.68	603,267.56		222,281.60	2,346,286.29
3.本期减少金额		34,026.12	1,025,641.20			1,059,667.32
(1) 处置或报废		34,026.12	1,025,641.20			1,059,667.32
4.期末余额	176,422,149.36	84,124,538.62	211,334,464.75	6,525,659.05	53,147,782.10	531,554,593.88
二、累计折旧						
1.期初余额	36,960,151.44	41,363,110.08	95,663,155.55	3,780,181.73	26,774,045.08	204,540,643.88

2.本期增加金额	3,570,214.09	4,989,789.29	12,252,851.81	250,468.74	3,211,355.78	24,274,679.71
(1) 计提	3,267,409.83	4,931,362.59	12,037,416.41	250,468.74	3,092,988.03	23,579,645.60
(2) 汇率折算差额	302,804.26	58,426.70	215,435.40		118,367.75	695,034.11
3.本期减少金额		29,504.27	389,743.68			419,247.95
(1) 处置或报废		29,504.27	389,743.68			419,247.95
4.期末余额	40,530,365.53	46,323,395.10	107,526,263.68	4,030,650.47	29,985,400.86	228,396,075.64
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	135,891,783.83	37,801,143.52	103,808,201.07	2,495,008.58	23,162,381.24	303,158,518.24
2.期初账面价值	138,049,037.47	39,685,861.46	94,253,110.90	2,399,908.95	25,848,639.33	300,236,558.11

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	20,512.82		20,512.82	20,512.82		20,512.82
装修及安装工程	686,897.32		686,897.32	142,145.00		142,145.00

意大利厂房	7,069,675.00		7,069,675.00		
合计	7,777,085.14		7,777,085.14	162,657.82	162,657.82

(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
意大利厂房	22,125,000.00		7,069,675.00			7,069,675.00	31.95%	25%				自筹
合计	22,125,000.00		7,069,675.00			7,069,675.00	--	--				--

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	其他软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,672,600.00		128,669,033.05	1,147,023.90	562,243.15	139,050,900.10
2.本期增加金额			23,989,905.46		22,172.02	24,012,077.48
(1) 购置						
(2) 内部研发			21,794,973.16			21,794,973.16
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率折算差额			2,194,932.30		22,172.02	2,217,104.32
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,672,600.00		152,658,938.51	1,147,023.90	584,415.17	163,062,977.58

二、累计摊销						
1.期初余额	1,069,620.43		49,721,988.77	774,994.71	380,249.79	51,946,853.70
2.本期增加金额	86,725.98		8,793,184.96	59,785.08	91,997.57	9,031,693.59
(1) 计提	86,725.98		7,797,744.74	59,785.08	75,772.43	8,020,028.23
(2) 汇率折算差额			995,440.22		16,225.14	1,011,665.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,156,346.41		58,515,173.73	834,779.79	472,247.36	60,978,547.29
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	7,516,253.59		94,143,764.78	312,244.11	112,167.81	102,084,430.29
2.期初账面价值	7,602,979.57		78,947,044.28	372,029.19	181,993.36	87,104,046.40

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 92.22%。

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

		内部开发支出	其他	汇率折算差额	确认为无形资产	转入当期损益		
研究阶段支出		16,620,593.32				16,620,593.32		
开发阶段支出	111,006,135.92	17,771,923.42		1,342,714.46	21,794,973.16			108,325,800.64
(1) 医疗仪器类	46,691,744.43	9,035,908.89		1,342,714.46	11,328,243.16			45,742,124.62
(2) 诊断试剂类	64,314,391.49	8,736,014.53			10,466,730.00			62,583,676.02
合计	111,006,135.92	34,392,516.74		1,342,714.46	21,794,973.16	16,620,593.32		108,325,800.64

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
		企业合并形成的	汇率折算差额	处置		
上海实业科华生物技术有限公司	66,135,230.65					66,135,230.65
Technogenetics S.r.l.	105,525,261.46		7,818,281.68			113,343,543.14
诊断业务资产包	38,587,264.46		2,858,899.36			41,446,163.82
合计	210,247,756.57		10,677,181.04			220,924,937.61

(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：

1) 上海科华生物技术有限公司商誉的形成说明

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。

2) Altergon Italia S.r.l投入的诊断业务资产包（包括奥特诊（青岛）生物有限公司股权）和Technogenetics S.r.l.商誉的形成说明

根据银信资产评估有限公司以 2015 年12月18日为基准日对Altergon Italia S.r.l投入的诊断业务资产包（包括奥特诊（青岛）生物有限公司股权）和Technogenetics S.r.l.股东全部权益价值进行评估，并出具《合并对价分摊评估报告》（银信财报（2016）沪第060号），采用收益法评估的股东全部权益价值分别为12,498,175.54元和24,316,898.54元，经协商交易作价分别为51,085,440.00元和129,842,160.00元。实际交易对价51,085,440.00元和129,842,160.00元与取得的购买日可辨认净资产公允价值12,498,175.54元和24,316,898.54元的差额38,587,264.46元和105,525,261.46元形成合并商誉。

3) 商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2016年06月30日后预计所产生现金流量的现值进行了测试。经减值测试，未发现商誉存在减值。

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	958,002.50		69,253.20		888,749.30
研发大楼配套工程	580,387.40		95,277.84		485,109.56
配套费用	80,320.56		80,320.56		
装修费	302,820.35		65,633.30		237,187.05
其他	77,222.05	95,283.01	67,827.33		104,677.73
合计	1,998,752.86	95,283.01	378,312.23		1,715,723.64

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	14,756,563.07	2,572,175.36	13,298,663.26	2,227,650.94
未开票销售折让	12,691,128.20	1,903,669.23	24,403,460.28	3,660,519.04
预计负债	2,677,125.00	956,569.58	1,773,800.00	556,973.20
合计	30,124,816.27	5,432,414.17	39,475,923.54	6,445,143.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
首次采用国际会计准则	699,083.62	269,265.53	672,561.10	259,047.95

导致差异				
应收账款核销	373,669.13	102,756.43	359,492.50	98,842.56
递延收益	9,210,650.00	1,381,597.50		
不动产处置收益	4,840,648.36	1,331,178.30		
合计	15,124,051.11	3,084,797.76	1,032,053.60	357,890.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	3,084,797.76	2,347,616.41	357,890.51	6,087,252.67

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	22,057,412.92	28,284,554.32
合计	22,057,412.92	28,284,554.32

短期借款分类的说明：

19、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	70,505,118.59	63,060,269.72
1 年以上	13,441,062.98	5,301,570.94
合计	83,946,181.57	68,361,840.66

(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
上海海怡建设（集团）有限公司	528,465.00	业务进行中
合计	528,465.00	--

20、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	40,965,454.67	50,446,030.00
1 年以上	3,495,461.67	3,497,607.59
合计	44,460,916.34	53,943,637.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州汉博医疗器械有限公司	705,982.91	合同尚未到期
枣庄市晟泰药械科技有限公司	320,000.00	合同尚未到期
成都越升贸易有限公司	315,004.00	合同尚未到期
合计	1,340,986.91	--

21、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	16,631,795.48	77,958,186.26	89,472,428.61	5,117,553.13
二、离职后福利-设定提存计划	7,960,249.85	15,305,917.09	14,748,695.95	8,517,470.99
三、辞退福利		276,371.98	276,371.98	
合计	24,592,045.33	93,540,475.33	104,497,496.54	13,635,024.12

(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	15,968,349.42	69,911,784.25	81,720,989.55	4,159,144.12
2、职工福利费		1,762,234.93	1,762,234.93	
3、社会保险费	556,201.76	3,346,622.25	3,348,542.32	554,281.69

其中：医疗保险费	490,371.62	2,941,998.92	2,946,291.33	486,079.21
工伤保险费	23,030.38	127,883.25	131,308.11	19,605.52
生育保险费	42,799.76	276,740.08	270,942.88	48,596.96
4、住房公积金	19,281.00	1,853,700.00	1,859,156.04	13,824.96
5、工会经费和职工教育经费	87,963.30	1,083,844.83	781,505.77	390,302.36
合计	16,631,795.48	77,958,186.26	89,472,428.61	5,117,553.13

(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	7,896,050.57	14,965,072.37	14,392,247.86	8,468,875.08
2、失业保险费	64,199.28	340,844.72	356,448.09	48,595.91
合计	7,960,249.85	15,305,917.09	14,748,695.95	8,517,470.99

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,307,920.51	14,803,664.44
营业税		21,658.83
企业所得税	16,133,958.97	21,509,285.39
个人所得税	693,921.41	1,466,615.03
城市维护建设税	605,158.05	1,000,478.46
教育费附加	447,840.29	728,182.12
河道管理费	89,561.80	145,636.42
房产税	27,742.48	1,636,079.58
合计	26,306,103.51	41,311,600.27

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	603,213.70	526,306.85
合计	603,213.70	526,306.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,503,564.56	
合计	11,503,564.56	

25、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	18,090,166.29	16,332,260.19
服务费	5,205,431.91	8,636,272.19
往来款	3,022,859.26	1,680,989.79
代扣代缴款项	2,184,088.08	501,080.10
报销款	486,411.44	967,452.24
房租押金	425,000.00	425,000.00
其他	6,072.70	3,615,390.35
合计	29,420,029.68	32,158,444.86

(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
宁夏威士林医药有限公司	824,000.00	合同尚未履行完毕
广州科华生物技术有限公司	800,000.00	合同尚未履行完毕
合计	1,624,000.00	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,073,148.30	10,188,639.90

合计	8,073,148.30	10,188,639.90
----	--------------	---------------

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,975,619.48	10,559,221.24
信用借款	3,700,000.00	3,700,000.00
合计	14,675,619.48	14,259,221.24

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Bouty S.P.A	63,860,483.72	61,357,510.90

其他说明：

公司2015年末向Bouty S.P.A收购Technogenetics S.r.l.100%股权，被收购公司在并购日欠Bouty S.P.A等关联公司往来款项960万欧元，根据收购协议转化为长期应付款，由公司在2019年至2020年分期偿还。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,677,125.00	1,773,800.00	
合计	2,677,125.00	1,773,800.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据意大利2015年8月颁布的最新法律，在2015年至2017年间，NHS（意大利国家卫生系统）对于MD&IDV（体外诊断类产品）部分的政府支出预算为其预算金额的4.4%，当其实际支出金额超过该标准后，将由相关企业和政府一同承担。2015年至2017年公司承担的比例分别为40%、45%和50%。公司根据Technogenetics S.r.l.2015年度在意大利MD&IDV（体外诊断类产品）行业的市场份额和市场地位，暂估该项负债。

30、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	9,210,650.00	10,310,000.00	4,817,509.43	14,703,140.57	收到补助，尚未满

					足项目结转条件
合计	9,210,650.00	10,310,000.00	4,817,509.43	14,703,140.57	--

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	828,000.00	5,470,000.00	3,873,000.00		2,425,000.00	与资产相关
全自动化学发光检测试剂的产业化研究	1,360,000.00				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	870,700.00				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			
优秀技术带头人计划课题-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	400,000.00				400,000.00	与收益相关
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	80,000.00	320,000.00			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			12,509.43	208,490.57	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	112,000.00		112,000.00			与收益相关
全自动体外诊断	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关

仪器及配套试剂的临床示范应用和再评价研究						
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
乙型病毒性肝炎临床诊断及监测技术的研究	372,600.00				372,600.00	与收益相关
全自动化学发光检测试剂的产业化 2		3,200,000.00			3,200,000.00	与收益相关
免疫诊断试剂工程技术研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
高性能全自动化学发光免疫分析仪工程化样机的研制		560,000.00			560,000.00	与收益相关
合计	9,210,650.00	10,310,000.00	4,805,000.00	12,509.43	14,703,140.57	--

31、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	512,569,193.00						512,569,193.00

32、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）	288,358,348.51			288,358,348.51
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	291,591,166.13			291,591,166.13

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	585,388.39	9,165,912.66			6,968,444.03	2,197,468.63	7,553,832.42
外币财务报表折算差额	585,388.39	9,165,912.66			6,968,444.03	2,197,468.63	7,553,832.42
其他综合收益合计	585,388.39	9,165,912.66			6,968,444.03	2,197,468.63	7,553,832.42

34、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	163,400,013.85			163,400,013.85
合计	163,400,013.85			163,400,013.85

35、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	705,903,767.11	611,736,407.66
调整后期初未分配利润	705,903,767.11	611,736,407.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,076,624.57	125,006,072.67
应付普通股股利	61,508,303.16	102,513,838.60
期末未分配利润	782,472,088.52	634,228,641.73

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。

36、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	688,019,221.68	401,137,879.60	577,694,630.85	341,007,265.77

其他业务	2,109,986.86	898,176.31	1,963,834.70	834,257.56
合计	690,129,208.54	402,036,055.91	579,658,465.55	341,841,523.33

37、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	38,862.73	84,113.79
城市维护建设税	2,523,738.18	2,086,849.29
教育费附加	2,062,003.49	1,648,823.66
合计	4,624,604.40	3,819,786.74

38、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	31,874,263.55	32,174,468.86
差旅费	11,355,763.04	9,309,462.18
运输费	10,286,945.72	7,516,895.47
长期资产摊销、折旧	8,429,049.31	7,013,108.66
服务费	4,712,113.27	3,550,167.62
物料消耗	4,324,813.36	3,185,845.28
宣传费	3,112,096.66	
修理费	3,059,640.35	
业务招待费	3,014,377.44	3,250,170.39
其他费用	6,524,665.91	6,852,404.77
合计	86,693,728.61	72,852,523.23

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	19,958,900.90	17,098,675.87
工资及社保公积金	15,286,691.72	13,640,876.07
折旧与摊销	6,035,764.27	5,892,819.63
福利费	2,135,194.74	1,688,643.59
服务费	1,590,486.11	

顾问咨询费	1,497,770.14	
税费	1,360,527.36	1,288,713.15
租赁费	1,310,909.51	
工会经费	1,083,844.83	1,013,807.66
其他费用	6,982,606.90	6,075,428.65
合计	57,242,696.48	46,698,964.62

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	961,918.83	
减：利息收入	4,914,561.06	4,470,776.56
汇兑损益	-2,792,655.60	664,933.14
其他	172,539.75	168,017.42
合计	-6,572,758.08	-3,637,826.00

41、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	2,159,791.41	2,447,601.32
二、存货跌价损失	-383,738.16	
合计	1,776,053.25	2,447,601.32

42、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	-558,732.72	802,122.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		17,555.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,861,664.51	
处置长期股权投资产生的投资收益		20,710,286.33
合计	2,302,931.79	21,529,964.13

43、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	1,100.00	0.00	1,100.00
其中：固定资产处置利得	1,100.00		1,100.00
政府补助	7,304,484.73	4,320,279.12	7,304,484.73
其他	2,524,642.06	387,649.27	2,524,642.06
合计	9,830,226.79	4,707,928.39	9,830,226.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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						3,873,000.00	138,000.00	与资产相关
财政拨款						932,000.00	782,897.00	与收益相关
税收返还						2,480,844.49	2,980,382.12	与收益相关
扶持基金						18,640.24	419,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,304,484.73	4,320,279.12	--

其他说明：

- 1) 2016年3月收到临床生理生化试剂仪器和配套核心原料的产业化项目款5,470,000.00元,本期转入营业外收入3,873,000.00元；
- 2) 2016年3月确认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项目营业外收入320,000.00元；
- 3) 2016年6月确认结核病新型诊断标志物评估及现场筛查关键技术的开发项目营业外收入112,000.00元；
- 4) 2016年6月确认高性能肝炎类体外诊断试剂的研发和产业化项目营业外收入500,000.00元。

44、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	39,159.77	162,353.05	39,159.77
其中：固定资产处置损失	39,159.77	162,353.05	39,159.77
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	697.00	1,818.01	697.00
合计	44,856.77	169,171.06	44,856.77

45、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	16,601,255.24	16,184,415.08
递延所得税费用	2,526,088.96	1,279,678.41
合计	19,127,344.20	17,464,093.49

46、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	10,831,120.16	1,939,747.00
利息收入	4,407,585.19	4,470,776.56
租金收入	1,240,778.84	672,536.24
其他营业外收入		274,220.06
其他收入	422,993.67	174,522.16
合计	16,902,477.86	7,531,802.02

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	10,967,915.49	9,705,748.10
运输费	8,713,640.07	7,679,299.75
研发支出	8,573,792.08	6,507,309.23
服务费	4,060,952.33	4,254,202.98
物料消耗	3,175,230.25	3,615,715.16
业务招待费	3,096,384.73	3,579,288.27
租赁费	2,394,698.53	1,935,593.26
修理费	2,147,571.22	
办公费	1,958,691.90	2,026,328.80
顾问费咨询费	1,383,688.60	

会务费	953,563.95	960,004.81
通讯费	901,907.54	856,886.33
其他费用	13,032,883.42	9,123,398.75
合计	61,360,920.11	50,243,775.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

47、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	137,289,785.58	124,240,520.28
加：资产减值准备	1,776,053.25	2,447,601.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,632,702.37	17,103,004.46
无形资产摊销	8,020,028.23	4,368,363.93
长期待摊费用摊销	378,312.23	376,974.72
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）	38,059.77	162,353.05
财务费用（收益以“-”号填列）	694,743.01	-64,340.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,302,931.79	-21,529,964.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,740,855.14	1,303,087.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-626,874.05	-5,720,836.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,183,426.38	-6,825,464.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,096,772.15	-11,537,122.12
经营活动产生的现金流量净额	48,360,535.21	104,324,177.23
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	598,428,373.08	766,806,409.99
减：现金的期初余额	647,306,390.77	380,929,707.31
现金及现金等价物净增加额	-48,878,017.69	385,876,702.68

(2) 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	598,428,373.08	647,306,390.77
其中：库存现金	93,573.68	88,255.56
可随时用于支付的银行存款	531,278,664.02	627,161,999.83
可随时用于支付的其他货币资金	67,056,135.38	20,056,135.38
三、期末现金及现金等价物余额	598,428,373.08	647,306,390.77

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,273,000.00	信用证及履约保证金
固定资产	23,500,592.34	抵押借款
合计	26,773,592.34	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,052,888.01	6.6312	6,981,910.97
欧元	1,662,847.27	7.3750	12,263,498.61
港币	18,811,903.09	0.8547	16,078,533.57
应收账款			
其中：美元			
欧元	7,800,488.84	7.3750	57,528,605.20
预收账款			
其中：美元	71,249.85	6.6312	472,472.01
欧元	112,225.02	7.3750	827,659.52
其他应收款			
其中：欧元	215,114.04	7.3750	1,586,466.05
新加坡币			

应付账款			
其中：美元			
欧元	4,154,765.37	7.3750	30,641,394.60
英镑	557.12	8.9212	4,970.18
预付账款			
其中：美元	20,258,390.32	6.6312	134,337,437.88
欧元	521,012.35	7.3750	3,842,466.08
日元	5,837,760.00	0.0645	376,482.98
其他应付款			
其中：美元	15,475.57	6.6312	102,621.60
欧元	310,514.59	7.3750	2,290,045.10
短期借款			
其中：欧元	2,990,835.65	7.3750	22,057,412.92
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	253,986.21	7.3750	1,873,148.30
长期借款			
其中：欧元	1,488,219.59	7.3750	10,975,619.48
长期应付款			
其中：欧元	8,659,048.64	7.3750	63,860,483.72

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币变化
科华生物国际有限公司	香港	港币	无变化
Technogenetics Holdings S.r.l.	意大利	欧元	无变化
Technogenetics S.r.l.	意大利	欧元	无变化

八、合并范围的变更

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
科华生物国际有 限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
Technogenetics Holdings S.r.l.	意大利	意大利	工业		80.00%	设立
奥特诊(青岛)生 物有限公司	青岛	青岛	工业		100.00%	非同一控制下企 业合并
深圳市奥特库贝 科技有限公司	深圳	深圳	工业		93.7353%	非同一控制下企 业合并
Technogenetics S.r.l.	意大利	意大利	工业		100.00%	非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无相关情形。

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：

无相关情形。

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	97,999,445.06	97,500,703.90
非流动资产	25,029,135.10	25,767,249.66
资产合计	122,028,580.16	123,267,953.56
流动负债	34,840.88	-122,617.51
负债合计	34,840.88	-122,617.51
归属于母公司股东权益	121,993,739.28	123,390,571.07
按持股比例计算的净资产份额	48,797,495.71	49,356,228.43
对联营企业权益投资的账面价值	48,797,495.71	49,356,228.43
营业收入		18,068,946.02
净利润	-1,396,831.79	2,005,306.90
综合收益总额	-1,396,831.79	2,005,306.90

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：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币资金	35,323,943.15	70,840,361.32
应收账款	57,528,605.20	50,940,459.99
预付款项	138,556,386.94	90,491,501.68
其他应收款	1,586,466.05	1,703,502.81
短期借款	22,057,412.92	28,284,554.32
预收账款	1,300,131.53	535,257.70
应付账款	30,646,364.78	23,302,429.52
其他应付款	2,392,666.70	3,827,412.75
一年内到期的长期借款	1,873,148.30	10,188,639.90
长期借款	10,975,619.48	14,259,221.24
长期应付款	63,860,483.72	61,357,510.90

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
LeagueAgent (HK) Limited	香港			18.70%	18.70%

唐伟国				7.13%	7.13%
-----	--	--	--	-------	-------

本企业最终控制方是无。

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

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

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
上海梅里埃生物工程有限公司	水电费	70,962.79	478,091.96

(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
上海梅里埃生物工程有限公司	场地		72,780.00

(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	1,689,750.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 01 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,877,810.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 01 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,954,623.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 01 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,897,420.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 09 月 18 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,828,657.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 09 月 18 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,814,180.00	2016 年 3 月 31 日	2016 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,759,135.00	2016 年 3 月 31 日	2016 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,874,360.00	2016 年 3 月 31 日	2016 年 11 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,846,209.00	2016 年 4 月 14 日	2016 年 10 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	2,016,493.00	2016 年 4 月 14 日	2016 年 10 月 21 日	否
上海科华企业发展有限公司	1,782,853.00	2016 年 4 月 14 日	2016 年 10 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：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	576.11	253.63

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2016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2016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2016年8月26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2016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	165,061,763.52	99.54%	9,903,705.81	6.00%	155,158,057.71	147,763,560.64	99.65%	8,865,813.64	6.00%	138,897,747.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	762,617.82	0.46%	762,617.82	100.00%		526,218.85	0.35%	526,218.85	100.00%	
合计	165,824,381.34	100.00%	10,666,323.63		155,158,057.71	148,289,779.49	100.00%	9,392,032.49		138,897,747.00

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	165,061,763.52	9,903,705.81	6.00%

合计	165,061,763.52	9,903,705.81	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项计提坏账准备的应收账款

单位:元

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
32家单位货款	762,617.82	762,617.82	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 1,274,291.14 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

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
上海科华实验系统有限公司	20,247,414.17	12.21	1,214,844.85
南京科华生物技术有限公司	14,016,826.86	8.45	841,009.61
广州市科华生物技术有限公司	9,154,409.45	5.52	549,264.57
河南省红十字血液中心	6,700,500.00	4.04	402,030.00
杭州金标医疗器械有限公司	5,202,290.29	3.14	312,137.42
合计	55,321,440.77	33.36	3,319,286.45

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,603,545.18	91.48%	516,212.71	6.00%	8,087,332.47	7,801,238.07	91.67%	468,074.28	6.00%	7,333,163.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	801,584.11	8.52%	801,584.11	100.00%		708,572.91	8.33%	708,572.91	100.00%	
合计	9,405,129.29	100.00%	1,317,796.82		8,087,332.47	8,509,810.98	100.00%	1,176,647.19		7,333,163.79

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	8,603,545.18	516,212.71	6.00%
合计	8,603,545.18	516,212.71	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

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	787,186.77	787,186.77	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
个人借款	4,397.34	4,397.34	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
往来款	10,000.00	10,000.00	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
合计	801,584.11	801,584.11		

(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 141,149.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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
保证金	7,083,625.55	7,360,627.55
个人借款	911,355.23	1,046,757.78
往来款	1,052,736.16	10,177.40
展会费	336,447.00	69,535.00
代扣代缴款项	20,965.35	22,713.25
合计	9,405,129.29	8,509,810.98

(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
深圳市奥特库贝科技有限公司	往来款	930,000.00	1 年以内	9.88%	55,800.00
河北中机咨询有限公司	保证金	907,356.00	1-2 年、1 年以内	9.65%	54,441.36
保定市中心血站	保证金	600,000.00	1 年以内	6.38%	36,000.00
吉林省卫生和计划生育委员会	保证金	472,000.00	1 年以内	5.02%	28,320.00
山东金卫医药信息有限公司	保证金	470,041.76	5 年以上	5.00%	28,202.51
合计	--	3,379,397.76	--	35.93%	202,763.87

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	377,252,538.33		377,252,538.33	377,252,538.33		377,252,538.33
对联营、合营企业投资	48,797,495.71		48,797,495.71	49,356,228.43		49,356,228.43
合计	426,050,034.04		426,050,034.04	426,608,766.76		426,608,766.76

(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						
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		
科华生物国际有限公司	174,532,000.00			174,532,000.00		
合计	377,252,538.33			377,252,538.33		

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海梅里埃生物工程有限公司	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	
小计	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	
合计	49,356,228.43			-558,732.72						48,797,495.71	

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	277,857,171.11	98,618,104.39	235,982,277.71	83,799,745.69
其他业务	1,823,234.97	1,026,032.54	2,239,416.36	1,453,650.83
合计	279,680,406.08	99,644,136.93	238,221,694.07	85,253,396.52

5、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	-558,732.72	802,122.76
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
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,752,256.40	
合计	2,193,523.68	20,936,177.80

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	-38,059.77	
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）	7,304,484.73	财政拨款、税收返还等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,861,664.51	银行理财产品收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,518,945.06	
减：所得税影响额	1,879,801.98	
合计	10,767,232.55	--

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	7.92%	0.2694	0.2694

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	0.2484	0.2484
-------------------------	-------	--------	--------

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

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

二〇一六年八月二十六日