

# 上海科华生物工程股份有限公司

SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO.,LTD

## 2014 年年度报告

二〇一五年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	受托人姓名
倪语星	独立董事	因公出国	徐军

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年度报告披露日的总股本 512,569,193 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，送红股 0 股（含税），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

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录.....	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.....	21
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	40
第十节 内部控制.....	45
第十一节 财务报告.....	48
第十二节 备查文件目录.....	126

## 重大风险提示

(1) 新产品研发和注册风险为应对市场需求的不断变化，公司必须不断开发新产品并及时投放市场，以适应市场变化，满足市场需求。而体外诊断试剂产品研发周期较长，如不能按照计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

(2) 市场风险随着医疗诊断与疾病预防需求的提高，体外诊断市场迅速发展，市场规模的增长加剧了市场竞争。尽管体外诊断行业存在一定的技术、品牌和市场准入壁垒，且公司凭借多年的努力，已在国内体外诊断市场赢得了一定的竞争地位和知名度，但若公司不能保持和提升在产品种类、技术创新和销售渠道等方面的优势，将可能在激烈的市场竞争中地位下滑，从而影响公司盈利能力。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	上海市钦州北路 1189 号		
注册地址的邮政编码	200233		
办公地址	上海市钦州北路 1189 号		
办公地址的邮政编码	200233		
公司网址	www.skhb.com		
电子信箱	kehua@skhb.com		

### 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、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 11 月 23 日	上海市工商行政管理局	3100001005388	310104132660318	13266031-8
报告期末注册	2014 年 08 月 14 日	上海市工商行政管理局	310000000000260	310104132660318	13266031-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2014 年公司因徐显德和沙立武股权转让，公司控股股东由徐显德、唐伟国和沙立武共同控制变为无控股股东				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	周琪、钱晓玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,217,885,733.45	1,114,434,631.94	9.28%	1,013,681,321.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	291,973,949.90	288,329,176.61	1.26%	239,830,021.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	275,975,006.91	266,497,551.06	3.56%	226,279,637.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	249,638,498.44	250,221,961.13	-0.23%	213,743,675.90
基本每股收益（元/股）	0.5931	0.5857	1.26%	0.4872
稀释每股收益（元/股）	0.5931	0.5857	1.26%	0.4872
加权平均净资产收益率	24.74%	27.54%	减少 2.80 个百分点	24.79%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,429,060,361.97	1,370,202,791.64	4.30%	1,285,459,029.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,256,741,260.73	1,132,191,911.01	11.00%	1,021,082,634.40

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.5696
---------------------	--------

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	377,568.97	405,560.19	253,124.35	
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）	18,768,582.89	23,846,765.58	16,451,879.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,712.41	2,729,821.55	142,884.22	
减：所得税影响额	3,062,782.61	4,128,004.78	2,478,131.22	
少数股东权益影响额（税后）	309,138.67	1,022,516.99	819,372.92	

合计	15,998,942.99	21,831,625.55	13,550,384.25	--
----	---------------	---------------	---------------	----

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，公司完成了上市以来首次战略投资者引进。董事会于当年1月审议同意公司股东徐显德先生、沙立武先生、方永德先生和顾文霏女士与外国战略投资者方源资本旗下League Agent (HK) Limited（以下简称“LAL公司”）的股权转让，通过股东协议转让及非公开发行股票方式引入外国战略投资者。股东协议转让于当年8月完成所有审批及股份登记。截止报告期末，方源资本成为公司第一大股东，持有股份15.35%。截止本报告披露日，非公开发行股票亦完成所有审批登记手续，方源资本持股份额增至95,863,038股，持股比例为18.70%。

报告期内，公司完成了新一届董事会、监事会的换届选举，聘任组建专业的高级管理团队，新的管理层具备丰富资本运作经验和广泛的产业资源，具备丰富的公司管理与运营经验，进一步完善公司治理水平，提升公司运营效率。

报告期内对公司原有经营业务进行有序梳理调整。收购了控股企业上海科华企业发展有限公司、上海科华医疗设备有限公司、上海科尚医疗设备有限公司及上海科华实验系统有限公司的小股东股权，使之成为全资子公司，整合了公司诊断仪器业务资源配置，进一步集中公司的优势资源，增强仪器、试剂在研发、销售和市场等方面的协同效应。

报告期内，公司根据报告期初制定的经营计划，坚持推动“仪器+试剂”的销售模式，加强销售渠道的建设。研发方面，公司延续了上年强劲的研发势头，继续推进试剂、仪器研发的“系列化”和“一体化”，全年新获注册证42项，新获专利4项。产能投入方面，公司积极扩大产能规模，研发生化生产楼增加了配置、过滤、存储场地，生产能力较之前大幅提高。除此之外，公司为提高生产效率，合理安排生产计划，有序更新生产设备，为公司未来业务发展奠定了坚实的基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，本公司经营状况保持健康稳健发展，营业总收入12.18亿元，同比增长9.28%，归属于母公司所有者的净利润2.92亿元，同比增长1.26%，每股收益0.59元。截止2014年12月31日，本公司资产总额14.29亿元，归属于母公司所有者权益12.57亿元。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

报告期内，公司根据前期披露的经营计划，继续专注诊断核心主业，通过加强研发创新和质量体系建

设，巩固新型营销模式及国际渠道，强化内控和精细化管理，提升公司综合竞争优势，具体如下：

1、报告期内，公司完成了上市以来首次战略投资者引进。董事会于当年1月审议同意公司股东徐显德先生、沙立武先生、方永德先生和顾文霏女士与外国战略投资者方源资本旗下League Agent (HK) Limited（以下简称“LAL公司”）的股权转让，通过股东协议转让及非公开发行股票方式引入外国战略投资者。股东协议转让于当年8月完成所有审批及股份登记。截止报告期末，方源资本成为公司第一大股东，持有股份15.35%。截止本报告披露日，非公开发行股票亦完成所有审批登记手续，方源资本持股份额增至95,863,038股，持股比例为18.70%。

报告期内，公司完成了新一届董事会、监事会的换届选举，聘任组建专业的高级管理团队，新的管理层具备丰富资本运作经验和广泛的产业资源，具备丰富的公司管理与运营经验，进一步完善公司治理水平，提升公司运营效率。

2、梳理调整原有业务结构，优化公司资源配置、提升资源效率。报告期内对公司原有经营业务进行有序梳理调整。收购了控股企业上海科华企业发展有限公司、上海科华医疗设备有限公司、上海科尚医疗设备有限公司及上海科华实验系统有限公司的小股东股权，使之成为全资子公司，整合了公司诊断仪器业务资源配置，进一步集中公司的优势资源，增强仪器、试剂在研发、销售和市场等方面的协同效应。

3、加强研发创新，聚焦重点产品，巩固核心竞争优势。报告期内，公司不断完善核心技术平台的搭建，整合内部优势资源，优化改进老产品，积极开发新产品。全年在研产品达到131项，主要分布在临床生化、化学发光、分子诊断、POCT金标、POCT干化学、酶联免疫、临床化学标准品实验室等7个产品线，其中临床生化35个项目，化学发光项目39项。并且，全自动化学发光测定仪“卓越C1800、卓越C1820”、配套化学发光试剂14项取得医疗器械注册证，其他生化、干化学、核酸类新产品医疗器械注册证十余项。

4、加强产品品质管理，提升质量保证能级。引入风险控制管理理念，将风险管理覆盖整个质量保证体系，梳理流程，提高质量管理水平。根据新版GMP和WHO预审的要求，公司对质量体系的文件进行了全面的修订，改版和修订了两千多篇文件，特别是在风险管理、偏差管理、变更控制、不合格控制及预防纠正（CAPA）等程序上有了显著提升，使公司的质量体系在软件方面符合了新版GMP、ISO13458和WHO预审等的要求。年内公司顺利通过了来自监管部门和第三方的7次外部体系考核，无重大缺陷项。公司报告期内的重点项目，POCT新生产场地顺利通过了WHO的现场检查，获得（预）资格认证。

5、进一步巩固优势产品的市场主导地位，积极开拓新的市场区域。报告期内，公司强化“市场导向”、“客户优先”理念，梳理优势渠道资源，积极开发新市场新区域。出口业务取得重大突破，成功在非洲、亚洲、美洲市场招标中强势胜出，中标HIV金标试剂，全年出口量达数千万人份，全年出口销售额大幅度上升，出口业务同比增长64%。

6、注重人才培养，提升管理水平。报告期内，公司继续加大人才引进与培养力度，通过优秀专业人才的引进、在岗员工的专业化培养，提高业务技能，提升人才团队的专业性和战斗力，提升工作绩效。同

时，通过进一步优化部门人员结构，完善绩效考核体系，激励有用人才。通过优化管理流程，加强内部控制，提高风险防范能力，提升公司整体管理水平。

## 2、收入

报告期内，公司实现主营业务收入121,788.57万元，同比增长9.28%。报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
体外临床诊断试剂	销售量	盒	4,709,486	4,817,093	-2.23%
	生产量	盒	4,897,539	4,796,129	2.11%
	库存量	盒	462,605	372,444	24.21%
自产医疗仪器	销售量	台	2,704	3,365	-19.64%
	生产量	台	2,691	3,329	-19.16%
	库存量	台	623	643	-3.11%
代理医疗仪器	销售量	台	880	836	5.26%
	生产量	台			
	库存量	台	598	543	10.13%
真空采血耗材	销售量	支	142,985,886	138,365,448	3.34%
	生产量	支	144,407,278	138,142,050	4.54%
	库存量	支	1,432,218	1,471,700	-2.68%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	223,521,302.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.43%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	56,274,913.44	4.64%
2	客户 2	55,445,107.55	4.57%

3	客户 3	42,364,707.16	3.49%
4	客户 4	37,231,743.92	3.07%
5	客户 5	32,204,829.94	2.66%
合计	--	223,521,302.01	18.43%

属于同一实际控制人控制的客户已合并列示

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
诊断用品业	诊断用品	659,895,583.80	99.58%	568,082,924.16	99.45%	16.16%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自产诊断用品	体外临床诊断试剂	162,269,867.38	24.49%	136,934,267.27	23.97%	18.50%
自产诊断用品	医疗仪器	465,028,098.62	70.17%	397,760,347.39	69.64%	16.91%
自产诊断用品	真空采血耗材	32,597,617.80	4.92%	33,388,309.50	5.85%	-2.37%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	524,650,348.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.96%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	440,466,239.17	55.38%
2	供应商 2	52,958,825.66	6.66%
3	供应商 3	11,627,180.18	1.46%
4	供应商 4	9,884,827.72	1.24%
5	供应商 5	9,713,276.24	1.22%
合计	--	524,650,348.97	65.96%

属于同一实际控制人控制的供应商已合并列示

#### 4、费用

项目	本报告期	上年同期	同比增减%
销售费用	141,395,419.19	147,323,415.14	-4.02
管理费用	80,034,620.69	66,562,267.94	20.24
财务费用	-7,857,590.17	-8,508,365.23	7.65
所得税费用	52,938,611.97	54,766,710.90	-3.34

#### 5、研发支出

报告期内，公司继续加大研发投入，进一步丰富公司产品种类。2014年公司研发项目主要集中在体外诊断试剂、体外诊断仪器两大领域中。各个领域均取得了较好的成绩，对公司拓展新的业务领域，为确保国内体外诊断行业的领先地位，奠定了良好的基础。

费用项目	2014年1-12月	2013年1-12月	同比增减%
研发支出	53,366,735.49	43,988,066.71	21.32%
净资产	1,256,741,260.73	1,132,191,911.01	11.00%
营业收入	1,217,885,733.45	1,114,434,631.94	9.28%
研发支出占净资产的比例	4.25%	3.89%	9.30%
研发支出占营业收入的比例	4.38%	3.95%	11.02%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,409,736,700.11	1,300,356,996.86	8.41%
经营活动现金流出小计	1,160,098,201.67	1,050,135,035.73	10.47%
经营活动产生的现金流量净额	249,638,498.44	250,221,961.13	-0.23%
投资活动现金流入小计	387,684.49	921,089.45	-57.91%
投资活动现金流出小计	225,605,397.81	86,373,639.02	161.20%
投资活动产生的现金流量净额	-225,217,713.32	-85,452,549.57	-163.56%
筹资活动现金流入小计	50,000.00	6,421,240.00	-99.22%
筹资活动现金流出小计	117,572,990.54	229,133,885.41	-48.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-117,522,990.54	-222,712,645.41	47.23%
现金及现金等价物净增加额	-93,237,955.58	-58,059,384.59	-60.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

投资活动现金流入下降 57.91% 的主要原因是：本年度公司处置固定资产收回的现金减少所致。

投资活动现金流出上升 161.20% 的主要原因是：本年度公司购建固定资产、无形资产支付的现金增加以及投资支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额下降 163.56% 的主要原因是：本年度公司购建固定资产、无形资产支付的现金增加以及投资支付的现金增加所致。

筹资活动现金流入下降 99.22% 的主要原因是：本年度控股子公司取得借款收到的现金减少所致。

筹资活动现金流出下降 48.69% 的主要原因是：本年度公司及控股子公司偿还债务支付的现金减少以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额上升 47.23% 的主要原因是：本年度公司及控股子公司偿还债务支付的现金减少以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

现金及现金等价物净增加额下降 60.59% 的主要原因是：投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
生物制品业	1,212,909,829.72	659,895,583.80	45.59%	9.28%	16.16%	-3.23%
分产品						
体外临床诊断试剂	564,152,753.55	162,269,867.38	71.24%	5.13%	18.50%	-3.24%
医疗仪器	597,138,593.78	465,028,098.62	22.12%	14.71%	16.91%	-1.47%
真空采血耗材	51,618,482.39	32,597,617.80	36.85%	-2.06%	-2.37%	0.20%
分地区						
国内	1,126,843,121.70	625,424,081.48	44.50%	6.57%	13.50%	-3.39%
国外	86,066,708.02	34,471,502.32	59.95%	63.91%	102.28%	-7.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	380,929,707.31	26.66%	474,167,662.89	34.61%	-7.95%	
应收账款	180,214,201.20	12.61%	139,172,484.86	10.16%	2.45%	
存货	279,878,035.10	19.58%	219,164,170.57	16.00%	3.58%	
投资性房地产	770,023.82	0.05%	792,109.85	0.06%	-0.01%	
长期股权投资	49,483,071.36	3.46%	46,408,300.65	3.39%	0.07%	
固定资产	255,824,318.56	17.90%	220,938,544.52	16.12%	1.78%	
在建工程	24,726,424.65	1.73%	23,857,306.96	1.74%	-0.01%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	50,100.00						50,100.00
金融资产小计	50,100.00						50,100.00
上述合计	50,100.00						50,100.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

本报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。作为国内为数不多的具有相当产品组合广度的IVD企业，同时拥有广泛的经销商网络和客户基础，较好的研发团队和平台，处于行业领先的产品品质和客户认知品牌知名度，这些核心竞争力将助力公司进一步的发展。

## 六、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	商业银行	50,100.00	73,146	0.00%	73,146	0.00%	50,100.00	16,092.12	可供出售金融资产	购买
合计		50,100.00	73,146	--	73,146	--	50,100.00	16,092.12	--	--

**(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

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、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	197,231,910.61	142,301,043.48	195,109,433.41	24,025,928.59	25,712,830.19
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	265,580,282.94	244,456,407.22	379,917,225.25	43,456,930.53	35,512,329.16

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

**3、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。



## 七、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

根据相关体外诊断行业的市场研究报告，全球范围内 IVD 产业市场规模从2007年的420亿美元增加至2012年的563亿美元，ASDReport预测，2018年全球体外诊断市场将达到723亿美元。中国地区的市场由于起步比欧美晚，经过市场、技术、推广和政策等多因素推动，近年以15%的年均增速远高于欧美日本等地区。根据新加坡Clearststate的数据分析显示，中国在未来的若干年内，体外诊断产业增长将保持在亚太地区的领先地位，其增长速度将保持在20%左右。近几年，随着国内诸多经济实体尤其是涉及医疗的实体经济和企业纷纷强势介入IVD 产业，通过收购兼并快速扩张，抢占体外诊断市场份额，国内市场竞争格局愈发激烈，公司的行业龙头地位面临挑战。

### 2、公司未来发展战略及经营目标

面对激烈的市场竞争格局和挑战，今年公司将继续加大内部结构调整，优化营销组织与市场策略，优化业务布局，集中优势资源，提升资源效率，夯实业务基础。进一步精根细作，聚焦优势领域，巩固核心市场龙头地位。

(1) 推进化学发光产品的研发深度和速度。改进现有产品质量，掌握全自动化学发光系统和试剂的核心技术；以“国产免疫学和乙肝两对半产品的领先企业、甲功、肿瘤系列的最优性价比产品、二级以上医院的进口替代方案提供者”为产品定位，面向全国范围推广公司的化学发光系统装机，同时建立一批具有一定影响力的标杆窗口单位。以质量和政策优势迅速抢占适合的用户市场，服务领先、形成产品良好口碑，达到一定的市场份额和影响力、为中长期发展打好基础。

(2) 深挖分子诊断业务潜力。一是利用2015年核酸血筛检测要基本覆盖全国的政策优势，进一步发展血站业务；二是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，创造新的利润增长点；三是加快HIV核酸检测项目计划及研发进展，争取尽早获得注册证。

(3) 拓展海外业务市场。继续开拓非洲、中南美洲市场，保持与WHO\UNICEF, 美国克林顿基金会等国际组织合作，在巩固原有客源的基础上挖掘更多新的业务合作项目，进驻尼日利亚、肯尼亚等市场。此外，要加强生化试剂和生化分析仪的配套销售。2015年我司将在保证品质的原则下，全力降低试剂原材料成本，提高生化试剂产品的竞争力，真正做到仪器和试剂捆绑式销售，开拓生化试剂出口销售。

(4) 加强配套检测仪器的自主开发和改良，改善现有生化仪的硬件质量和软件配置，有效解决目前使用中存在的问题，同时，加强研发的力度，形成自身的技术平台优势和领先企业的竞争能力。

### 3、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

#### (1) 研发和注册风险

为应对市场需求的不断变化，公司必须不断开发新产品并及时投放市场，以适应市场变化，满足市场

要求。而体外诊断试剂产品研发周期较长，如不能按照计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

#### (2) 市场风险

随着医疗诊断与疾病预防需求的提高，体外诊断市场迅速发展，市场规模的增长加剧了市场竞争。尽管体外诊断行业存在一定的技术、品牌和市场准入壁垒，且公司凭借多年的努力，已在国内体外诊断市场赢得了一定的竞争地位和知名度，但若公司不能保持和提升在产品种类、技术创新和销售渠道等方面的优势，将可能在激烈的市场竞争中地位下滑，从而影响公司盈利能力。

#### (3) 技术风险

作为体外诊断产品和服务提供商，公司的创新能力和持续发展很大程度上取决于核心技术人员的技术水平及研发能力。经过多年积累和磨合，公司已拥有一支专业技能强、研发经验丰富、对公司文化高度认可的优秀技术团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。虽然公司采取了多种措施稳定壮大技术队伍并取得了较好的效果，但仍然存在核心技术人员流失的风险。

#### (4) 管理风险

公司自成立以来，业务发展情况良好，一直保持较快增长。但随着公司资产规模的迅速扩大以及营业收入的大幅度增加，将在资源整合、科研开发、资本运作、市场开拓等方面对公司管理层提出更高的要求。如果管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而适时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。

### 八、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

### 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起实施外，其他准则自2014年7月1日起实施。

### 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——现金分红》的规定，公司对章程中的利润分配条款进行修订，优化和完善利润分配政策的相关程序和机制。此次修订由股东大会通过后执行。

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：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案：以公司当年总股本492,277,500股为基数，向全体股东每10股派发3.60元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2013年4月25日，除权除息日为：2013年4月26日。

2、公司2013年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案：以公司当年总股本492,277,500股为基数，向全体股东每10股派发2.30元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2014年4月22日，除权除息日为：2014年4月23日。

3、公司第六届董事会第十三次会议审议通过了2014年度利润分配预案：以2014年度报告披露日的总股本512,569,193股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），合计分派股利102,513,838.60元（含税）。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	102,513,838.60	291,973,949.90	35.11%		
2013年	113,223,825.00	288,329,176.61	39.27%		
2012年	177,219,900.00	239,830,021.83	73.89%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每10股送红股数（股）	0
-------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	512,569,193
现金分红总额 (元) (含税)	102,513,838.60
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所审计, 本公司 2014 年度实现归属于母公司的净利润 291,973,949.90 元, 母公司单体实现净利润 249,111,858.38 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定, 提取法定盈余公积 24,911,185.84 元, 加上历年未分配利润 114,844,731.14 元, 期末母公司实际可供股东分配的利润为 339,045,403.68 元。</p> <p>以 2014 年度报告披露日的总股本 512,569,193 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 合计分派股利 102,513,838.60 元 (含税)。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。本年度不送红股, 不以公积金转增股本。</p>	

#### 十四、社会责任情况

适用  不适用

#### 十五、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
2014 年 01 月 26 日	公司本部	电话沟通	机构	国金证券等投资者 164 人	已公开披露的公司情况, 未提供资料
2014 年 02 月 14 日	公司本部	实地调研	机构	海通证券等投资者 113 人	已公开披露的公司情况, 未提供资料
2014 年 02 月 17 日	上海市漕宝路 509 号新园华美达广场酒店	实地调研	其他	参加 2014 年度第一次临时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
2014 年 04 月 11 日	上海市漕宝路 509 号新园华美达广场酒店	实地调研	其他	参加 2013 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
2014 年 07 月 22 日	上海市漕宝路 509 号新园华美达广场酒店	实地调研	机构	东北证券、国信证券等投资者 87 人	已公开披露的公司情况, 未提供资料
2014 年 11 月 25 日	公司本部	实地调研	机构	中信建投等投资者 24 人	已公开披露的公司情况, 未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

公司报告期未出售资产。

#### 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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

2014年6月23日，上海科华生物工程股份有限公司与自然人彭允先生签订《股权转让协议》，公司收购彭允先生持有的子公司上海科华实验系统有限公司0.84%股权，交易价格为人民币232.2380万元。该交易已完成。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购前任董事、总经理持有的子公司股权构成关联交易的公告	2014年06月23日	巨潮资讯

## 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
上海科华企业发展 有限公司	2014 年 10 月 28 日	11,000	2014 年 12 月 12 日	7,516.32	连带责任保 证	2014 年 12 月 12 日至 2015 年 10 月 27 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			11,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				7,516.32
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			11,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				7,516.32
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			11,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				7,516.32
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			11,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				7,516.32
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				5.98%				
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、承诺事项履行情况****1、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,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 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				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	周琪、钱晓玲

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、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。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、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的批复》（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号验资报告验汇。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。

2、公司于2015年4月14日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意出售公司持有的上海科华检验医学产品有限公司83.09%股权。公司以6,495.70万元的交易价格向深圳市昌红科技股份有限公司出售公司持有的科华检验76.42%的股权，公司以566.95万元的交易价格向朱德新出售公司持有的科华检验6.67%的股权，本次交易完成后，公司将不再持有上海科华检验医学产品有限公司的股权。公司本次出售科华检验的股权符合公司发展战略，有利于公司进一步集中优势资源，提升资源效率，优化业务布局，聚焦公司在体外诊断试剂医疗检验仪器等优势领域，巩固核心市场龙头地位。本次交易将对公司2015年度业绩产生积极影响，根据2014年12月31日科华检验的资产情况，本次交易预计给公司带来收益近1,700万元。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	54,560,257	11.08%				57,595,951	57,595,951	112,156,208	22.78%
3、其他内资持股	54,560,257	11.08%				-17,975,394	-17,975,394	36,584,863	7.43%
境内自然人持股	54,560,257	11.08%				-17,975,394	-17,975,394	36,584,863	7.43%
4、外资持股						75,571,345	75,571,345	75,571,345	15.35%
其中：境外法人持股						75,571,345	75,571,345	75,571,345	15.35%
二、无限售条件股份	437,717,243	88.92%				-57,595,951	-57,595,951	380,121,292	77.22%
1、人民币普通股	437,717,243	88.92%				-57,595,951	-57,595,951	380,121,292	77.22%
三、股份总数	492,277,500	100.00%						492,277,500	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本年度股份性质变动主要系公司董事长和战略投资者承诺锁定股份所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年4月23日收到上海市商务委员会《关于转发<商务部关于原则同意League Agent (HK) Limited战略投资上海科华生物工程股份有限公司的批复>的通知》，商务部原则同意League Agent (HK) Limited受让上海科华生物工程股份有限公司股东徐显德、沙立武、方永德和顾文霏持有的公司股份（A股）以及认购公司非公开发行的人民币普通股（A股）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

League Agent (HK) Limited协议受让75,571,345股公司股份（占总股本比例为15.35%）于2014年8月19日全部完成过户登记。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、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

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	37,404	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	24,704	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
League Agent (HK) Limited	境外法人	15.35%	75,571,345	75,571,345	75,571,345			
唐伟国	境内自然人	7.43%	36,569,113		36,569,113			
全国社保基金	境内非国有法人	2.21%	10,867,122	10,867,122		10,867,122		
乔晓辉	境内自然人	1.73%	8,497,259	8,497,259		8,497,259		
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	境内非国有法人	1.40%	6,897,468	6,897,468		6,897,468		
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	5,900,000	5,900,000		5,900,000		
全国社保基金四零一组合	境内非国有法人	1.16%	5,700,014	5,700,014		5,700,014		

李伟奇	境内自然人	1.16%	5,700,000	5,700,000		5,700,000		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	境内非国有法人	1.02%	5,008,428	5,008,428		5,008,428		
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	4,300,047	4,300,047		4,300,047		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金四一八组合	10,867,122	人民币普通股	10,867,122					
乔晓辉	8,497,259	人民币普通股	8,497,259					
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	6,897,468	人民币普通股	6,897,468					
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	5,900,000	人民币普通股	5,900,000					
全国社保基金四零一组合	5,700,014	人民币普通股	5,700,014					
李伟奇	5,700,000	人民币普通股	5,700,000					
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	5,008,428	人民币普通股	5,008,428					
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	4,300,047	人民币普通股	4,300,047					
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,957,912	人民币普通股	3,957,912					
长江证券股份有限公司	3,298,000	人民币普通股	3,298,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动人							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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 名普通股股东中两名自然人股东乔晓辉、李伟奇通过投资者信用账户分别持有公司 8,497,259 股和 2,700,000 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。

## 2、公司控股股东情况

截至报告期末，公司不存在控股股东，公司不存在控股股东情况的说明详见“3、公司实际控制人情况”。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	无
变更日期	2014 年 06 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯
指定网站披露日期	2014 年 06 月 20 日

## 3、公司实际控制人情况

截至报告期末，公司不存在实际控制人，公司不存在实际控制人情况的说明如下：

2014 年 1 月 20 日，公司股东徐显德、沙立武、方永德、顾文霏与 LAL 公司签订《股份转让协议》，LAL 公司拟通过协议转让方式对公司进行战略投资，2014 年 6 月 18 日，徐显德、方永德、顾文霏已与 LAL 公司于 2014 年 6 月 18 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕股份登记过户手续。本次股份过户实施前，公司由徐显德、沙立武和唐伟国三人共同实际控制，三人分别持有公司 39,046,260 股（占总股本比例为 7.93%）、35,082,229 股（占总股本比例为 7.13%）、36,569,113 股（占总股本比例为 7.43%）股份，合计持有公司 110,697,602 股（占总股本比例为 22.49%）股份。本次股份过户实施后，LAL 公司成为公司第一大股东，同时公司实际控制人由上述三人共同控制变更为无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

是  否

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	无
变更日期	2014 年 06 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网、证券时报
指定网站披露日期	2014 年 06 月 20 日

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
League Agent (HK) Limited	张为信、李英华		2025423	1 港元	证券市场投资、咨询等

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
唐伟国	董事长	现任	男	58	2014年07月18日	2017年07月17日	36,569,113	0	0	36,569,113
吕明方	副董事长	现任	男	57	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
胡勇敏	董事	现任	男	45	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
徐军	独立董事	现任	男	46	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
吕秋萍	独立董事	现任	女	56	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
倪语星	独立董事	现任	男	62	2015年02月17日	2017年07月17日	0	0	0	0
季玉鸣	监事会主席	现任	男	55	2014年07月18日	2017年07月17日	21,000	0	0	21,000
李甄	监事	现任	男	37	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
贺煜琴	监事	现任	女	36	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
金肖东	总经理	现任	男	43	2015年03月01日	2017年07月17日	0	0	0	0
陈晓波	副总经理	现任	男	45	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
曹峻	副总经理、财务总监	现任	女	46	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
李基	副总经理	现任	男	36	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
杭红	副总经理	现任	女	47	2015年03月01日	2017年07月17日	0	0	0	0
王锡林	副总经理、董事会秘	现任	男	45	2015年03月20日	2017年07月17日	0	0	0	0

	书									
沙立武	董事	离任	男	61	2011年05月25日	2014年01月21日	35,082,229	0	35,082,229	0
彭允	董事、总经理	离任	男	51	2011年05月25日	2014年03月18日	0	0	0	0
刘春彦	独立董事	离任	男	47	2011年05月25日	2014年07月01日	0	0	0	0
方斌	独立董事	离任	男	50	2011年05月25日	2014年07月01日	0	0	0	0
单莹	董事、副总经理、董事会秘书	离任	女	45	2014年07月18日	2017年07月17日	0	0	0	0
顾燕黎	副总经理	离任	女	46	2014年07月18日	2015年02月13日	0	0	0	0
颜华	监事	离任	男	37	2011年05月25日	2014年07月01日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	71,672,342	0	35,082,229	36,590,113

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

姓名	在本公司任职	主要工作经历
唐伟国	董事长	最近五年一直担任本公司董事长，兼任上海市生物医药行业协会专家、副会长。
吕明方	副董事长	现任方源资本(亚洲)有限公司董事总经理。
胡勇敏	董事	现任方源资本(亚洲)有限公司董事总经理。
吕秋萍	独立董事	现任大华会计师事务所董事合伙人。
徐军	独立董事	曾任浙江导司律师事务所律师，国浩律师集团（上海）事务所合伙人，上海市邦信阳律师事务所合伙人，现任锦天城律师事务所高级合伙人。
倪语星	独立董事	现任上海瑞金医院临床微生物科和医院感染控制科主任。
季玉鸣	监事会主席	最近五年一直担任公司党支部书记、营销总部技术服务部总监，自2012年12月起担任公司职工代表监事、监事会主席职务。
李甄	监事	现任方源知本股权投资管理（上海）有限公司董事。
贺煜琴	监事	最近五年一直担任公司总经理办公室行政主管，自2013年4月起担任本公司监事。
金肖东	总经理	自2010年至2015年2月先后担任上海雅培贸易有限公司大中华区总经理，布鲁克（北京）科技有限公司副总裁，自2015年3月起担任公司总经理。
陈晓波	副总经理	最近五年一直担任公司副总经理。
曹峻	副总经理、财务总监	最近五年一直担任公司副总经理、财务总监。
李基	副总经理	最近五年历任公司研发部课题负责人、公司监事会主席，自2012年12月起担任公司副总经理。现任本公司副总经理兼任研发中心主任。

杭红	副总经理	最近五年一直担任上海梅里埃生物工程有限公司总经理，自2015年3月起担任公司副总经理。
王锡林	副总经理、董事会秘书	自2010年至2015年3月担任上海中信国健药业股份有限公司副总裁兼董事会秘书。自2015年3月起担任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐伟国	上海市生物医药行业协会	副会长	2012年12月19日		否
吕明方	方源资本（亚洲）有限公司	董事总经理			是
吕明方	上海同济科技实业股份有限公司	独立董事			是
胡勇敏	方源资本（亚洲）有限公司	董事总经理			是
胡勇敏	力劲科技集团有限公司	董事		2015年02月09日	是
胡勇敏	如家酒店管理公司	独立董事			是
胡勇敏	香港创业及私募投资协会	非执行董事		2014年09月05日	否
徐军	锦天城律师事务所	合伙人	2011年11月01日		是
徐军	海通证券股份有限公司	内核委员			是
徐军	申万宏源证券股份有限公司	内核委员			是
徐军	江苏达海智能系统股份有限公司	独立董事	2014年12月29日	2017年12月28日	是
徐军	上海市北高新股份有限公司	独立董事	2012年09月07日	2015年09月06日	是
徐军	安徽绿雨种业股份有限公司	独立董事	2013年06月25日	2016年06月24日	是
吕秋萍	大华会计师事务所	董事合伙人			是
吕秋萍	兴业证券	内核委员			是
吕秋萍	国金证券	内核委员			是
吕秋萍	上海海际证券有限责任公司投资银行业务	内核委员			是
吕秋萍	上海新世纪资信评估投资服务有限公司关于借款企业资质等级评估专家评审委员会	委员			是
吕秋萍	上海中技投资控股股份有限公司	独立董事			是
吕秋萍	上海至纯科技股份有限公司	独立董事			是
吕秋萍	江苏恒康家居股份有限公司	独立董事			是
吕秋萍	恒为科技（上海）股份有限公司	独立董事	2014年12月23日	2017年12月22日	是

李甄	方源知本股权投资管理（上海）有限公司	董事			是
单莹	上海梅里埃生物工程有限公司	副董事长	2012年03月10日	2015年03月09日	否
陈晓波	上海梅里埃生物工程有限公司	董事	2012年03月10日	2015年03月09日	否
曹峻	上海科华检验医学产品有限公司	董事	2014年05月25日	2017年05月24日	是
杭红	上海梅里埃生物工程有限公司	董事			是
在其他单位任职情况的说明	上海科华检验医学产品有限公司原为本公司控股子公司，2015年4月公司与昌红科技、朱德新签订股权转让协议，转让公司持有的全部科华检验股权；上海梅里埃生物工程有限公司为本公司参股公司。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事报酬按其工作绩效、职责，结合公司业绩确定，其中独立董事工作津贴数额由公司股东大会确定；公司高级管理人员的薪酬按董事会审议通过的《2014年度高管人员薪酬考核管理办法》确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
唐伟国	董事长	男	58	现任	250.54	0	250.54
吕明方	副董事长	男	57	现任	0	0	0
胡勇敏	董事	男	45	现任	0	0	0
徐军	独立董事	男	46	现任	7	0	7
吕秋萍	独立董事	女	56	现任	4	0	4
季玉鸣	监事会主席	男	54	现任	32.39	0	32.39
李甄	监事	男	37	现任	0	0	0
贺煜琴	监事	女	36	现任	8.41	0	8.41
陈晓波	副总经理	男	45	现任	92.9	0	92.9
曹峻	副总经理、财务总监	女	46	现任	66.46	0	66.46
李基	副总经理	男	36	现任	87.07	0	87.07
彭允	董事/总经理	男	51	离任	66.25	0	66.25
单莹	董事、董事会秘书、副总经理	女	45	离任	67.9	0	67.9
刘春彦	独立董事	男	47	离任	3.5	0	3.5
方斌	独立董事	男	50	离任	3.5	0	3.5
顾燕黎	副总经理	女	46	离任	68.21	0	68.21

颜华	监事	男	37	离任	21.77	0	21.77
合计	--	--	--	--	779.9	0	779.9

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕明方	副董事长	被选举	2014年07月18日	换届选举
胡勇敏	董事	被选举	2014年07月18日	换届选举
吕秋萍	独立董事	被选举	2014年07月18日	换届选举
李甄	监事	被选举	2014年07月18日	换届选举
金肖东	总经理	聘任	2015年3月1日	新聘
杭红	副总经理	聘任	2015年3月1日	新聘
王锡林	副总经理、董事会秘书	聘任	2015年3月20日	新聘
彭允	董事/总经理	离任	2014年03月18日	个人原因
单莹	董事、副总经理、董事会秘书	任期届满离任	2014年07月18日	因换届选举，卸任公司董事职务，2015年3月20日辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
刘春彦	独立董事	任期届满离任	2014年07月18日	换届选举
方斌	独立董事	任期届满离任	2014年07月18日	换届选举
颜华	监事	任期届满离任	2014年07月18日	换届选举

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

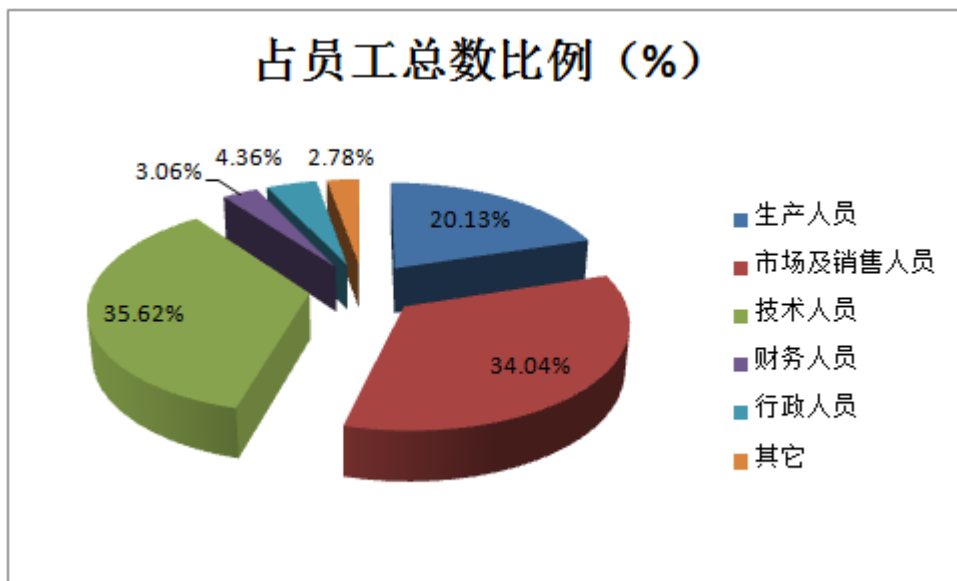
无重大变化

#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司没有需要承担费用的离退休职工。公司员工总数 1078人，人员结构如下：

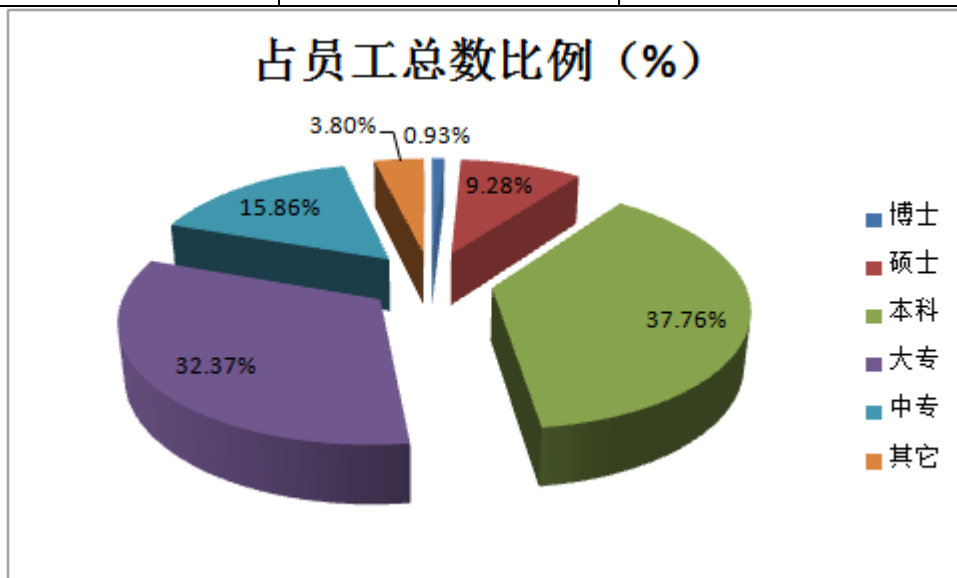
##### 1. 专业构成

类别	人数	占员工总数比例（%）
生产人员	217	20.13%
市场及销售人员	367	34.04%
技术人员	384	35.62%
财务人员	33	3.06%
行政人员	47	4.36%
其它	30	2.78%
合计	1078	100%



2.教育程度

学历	人数	占员工总数比例 (%)
博士	10	0.93%
硕士	100	9.28%
本科	407	37.76%
大专	349	32.37%
中专	171	15.86%
其它	41	3.80%
合计	1078	100%



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所所有法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续巩固近年来公司治理专项活动的成果，进一步强化规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。

报告期内，在公司变更外商投资股份有限公司后，根据外商投资的相关法律法规要求，公司经营范围调整后不包括实业投资，并经公司第五届十七次董事会和2013年度股东大会审议通过。根据中国证监会《上海公司监管指引第3号——现金分红》要求，董事会对《章程》部分条款进行了相应修订，并对经公司五届十九次董事会和2014年度第二次临时股东大会审议通过。

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

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东：公司具有独立性，目前在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东均做到了完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。公司不存在因部分改制等原因形成的同业竞争和关联交易等问题。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选聘董事，董事会人数和构成符合法律规定，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召集、召开会议，依法行使职权，董事会成员勤勉尽职。

（四）关于监事与监事会：公司监事会向全体股东负责，按照法律、法规要求及《监事会议事规则》的规定，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合规性进行监督。

（五）关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露事务管理制度》，董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站，公司严格按照相关内容和格式的要求，真实、准确、完整、及时、透明地披露信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。为规范外部信息报送管理事务，确保公平信息披露，杜绝内幕交易等行为。

（六）关于绩效评价和激励约束机制：公司已建立了董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（七）关于相关利益者：公司尊重利益相关者的合法权益，重视公司的社会责任，努力实现各方利益的均衡、协调，共同推动公司持续、健康的发展。



公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

公司于2010年1月召开第四届董事会十三次会议，审议通过了《上海科华生物工程股份有限公司内幕信息知情人登记和报备制度》。公司严格按照上述制度的规定，做好内幕信息知情人信息登记，定期对内幕信息知情人进行教育培训，严格约束其行为，防范泄露内幕信息及利用内幕信息交易等行为。报告期内公司未发现内幕信息知情人买卖本公司股票的情况。公司及相关人员均无因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 11 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度利润分配的预案》、《公司 2013 年度报告正文及摘要》、《关于修改公司章程的议案》、《关于聘任会计师事务所的议案》	通过	2014 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 02 月 17 日	《关于 League Agent (HK) Limited 通过协议转让方式对公司进行战略投资的议案》、《关于 League Agent (HK) Limited 通过认购公司非公开发行 A 股股票方式对公司进行战略投资的议案》、《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《关于公司<非公开发行股票方案>的议案》、《关于公司<前次募集资金使用情况报告>的议案》、《关于公司<本次非公开发行募集资金使用可行性报告>的议案》、《关于公司<非公开发行 A 股股票预案>的议案》、《关于公司与 League Agent (HK) Limited 签订<附条件生效的股份认购合同>构成关联交易的议案》、《关于公司与 League Agent (HK) Limited 签订<附条件生效的股份认购合同>的议案》、《关于修改<公司章	通过	2014 年 02 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

		程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票及其他与本次 League Agent (HK) Limited 对公司进行战略投资相关事宜的议案》、《关于 League Agent (HK) Limited 通过协议转让方式对公司进行战略投资的补充议案》			
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 07 月 18 日	《关于公司董事会换届选举的议案——选举非独立董事》、《关于公司董事会换届选举的议案——选举独立董事》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于董事、监事薪酬（津贴）的管理办法》、《关于修改<公司章程>的议案》	通过	2014 年 07 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	说明
刘春彦	9	4	5	0	0	否	2014 年 7 月任期届满离任
方斌	9	2	5	2	0	否	2014 年 7 月任期届满离任
徐军	14	3	9	2	0	否	
吕秋萍	5	1	4	0	0	否	2014 年 7 月新任
独立董事列席股东大会次数		3					

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内公司不存在独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，按时亲自以现场或通讯方式参加了全部董事会会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的

意见和建议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2014年，董事会各专门委员会按照监管部门相关规范和公司制订的专门委员会议事规则开展工作，发挥各专门委员会职责。

##### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会召开6次会议，审议公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，并认真听取了公司内审部门2014年内审工作计划，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

1. 根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》的要求，审计委员会积极开展年报审计工作，主要内容有：

（1）结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，核查了注册会计师相关的从业资格，制定了年报审计工作计划；

（2）对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了书面审阅，意见如下：公司于1月初书面向审计委员会提供了上海科华生物工程股份有限公司及子公司的单体财务报表和相关资料，并向审计委员会委员报告了审计师事务所进场的时间安排。审计委员会阅读了报表，并经过沟通，初步同意本年度的年报审计时间安排，同意会计师事务所进场开展审计工作。

（3）在年审注册会计师出具初审意见后，审计委员会以及独立董事再次审阅了公司财务会计报表，认为：

会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在充分、客观的取得审计证据的基础上做出的，公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况和经营成果。

（4）在审计过程中，审计委员会和独立董事多次与公司 and 注册会计师进行电话、当面沟通和实地考察，对年报审计工作进展情况进行监督，督促会计师事务所按时完成审计，提交报告。

2. 对公司2014年度财务会计报表等事项进行了审议表决，并对会计师事务所在本年度的审计情况作如下总结、评价如下：

##### （1）基本情况

##### a. 与会计师事务所协商商定2014年度审计工作的时间安排

会计师事务所审计小组于2014年末日对公司预审，于2015年1月进场终审，并于2014年2月上旬完成现场审计。审计小组在完成所有审计程序，取得充分适当的审计证据后，于2014年4月初向董事会审计委员会提交了无保留意见的审计报告（初稿）。

##### b. 审阅公司编制的财务会计报表，形成书面审阅意见

董事会审计委员会在会计师事务所进场审计前，审阅了公司财务部门编制的2014年财务会计报表等相关资料，通过询问公司财务人员及管理人员、查阅股东会、董事会、监事会等相关资料，对重大数据进行分析，形成审阅意见。

##### c. 在年审注册会计师出具初审意见后，审计委员会再次审阅报表，形成书面意见。

##### （2）关于会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

在本公司年报审计过程中，会计师事务所坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，较好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司2014年度年报审计工作。

##### 独立性评价

会计师事务所所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所、审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。本次审计工作会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

##### 专业胜任能力评价

审计小组共由8名成员组成，具有注册会计师资格人员2名。组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

(3) 审计范围及出具的审计报告、意见的评价

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

审计小组在本年度审计工作中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

(4) 关于对是否续聘会计师事务所的意见

立信会计师事务所为本公司提供了审计服务。根据其服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任立信会计师事务所为本公司2014年度审计机构。

(二) 薪酬委员会

报告期内，董事会薪酬委员会召开会议2次，对公司董事长、高级管理人员2013年度履职情况和2014年度高管人员薪酬考核办法等进行了审议。

(三) 提名委员会

报告期内，董事会提名委员会召开会议2次，讨论了当前公司组织架构。

(四) 战略委员会

报告期内，董事会战略委员会召开会议1次，研究讨论了公司2014年度的发展战略和工作计划等。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具有独立性，目前在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东均做到了完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬按董事会审议通过的《2014年度公司高管人员薪酬考核管理办法》（修订稿）确定。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### 1. 公司内部控制体系

公司不断完善法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制；同时，明确界定公司内部各部门、岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和问责制度，设立了内部审计部门，确保各部门、岗位之间相互制衡、相互监督。公司内部控制体系由内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通和内部监督构成。

#### 2. 重点控制活动

##### (1) 资金活动内部控制

公司围绕投资、融资、募集资金管理、日常资金管理等方面进行有效的控制和管理规范，减少由于投资失误、债务风险以及日常资金管理混乱等风险给公司造成损失。在融资管理方面，根据公司的战略发展要求和资金使用计划，合理地涉及融资计划和方案，围绕筹资方案编制及审批、筹资合同的编制、审批及签订、融资的资产管理及账务处理等方面制定了严格的流程规范。在日常资金管理方面，利用会计系统严格地对资金收付过程进行管理控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限，保障资金支付得到有效的管控。

##### (2) 采购业务内部控制

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，完善了采购业务相关管理制度，明确物料需求、供应商筛选和审批、合同签订、采购计划制定、采购订单审批、购买、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

##### (3) 资产管理内部控制

公司围绕固定资产和无形资产两个方面进行科学有效的管理。在固定资产管理方面，公司围绕固定资产购置及验收、固定资产的管理、固定资产折旧、固定资产减值评估、固定资产的处置、固定资产的调拨等方面做了明确的流程规范和约束；在存货管理方面，公司围绕原材料退换和领用、产成品的出入库、存货实物管理、等方面进行了明确的管理和控制；在无形资产管理方面，公司围绕无形资产的取得与验收、无形资产的日常管理、无形资产的摊销、无形资产的处置等方面进行了明确的管理要求和规范约束。

##### (4) 销售业务内部控制

公司对整个销售过程进行了全面的控制管理和约束，主要围绕客户信用管理、订单审批、发货控制、收款控制以及售后服务管理等方面进行的有效控制和管理。公司对市场进行了深入细致的分析和预测，

按照公司战略发展要求和往年的销售实际情况编制和分解销售计划，用以实际指导销售工作。同时，公司对客户信用和能力进行了调查研究，与具备一定信用能力、资金能力、销售服务能力的经销商合作。最后公司制定了灵活的销售政策，确保公司的战略具备价格竞争能力。

#### (5) 研究与开发内部控制

公司对整个的技术研究与开发高度重视，在产品的设计前进行立项论证分析，对整个研发过程和工艺设计过程进行严格的管控，确保公司研发工作能不断的为公司产品提供持续的竞争优势。根据产品的生产制造环节，规范工艺设计过程，科学合理的设计整个产品工艺，确保产品生产制造过程有序科学，并为生产制造的过程控制建立依据。

#### (6) 工程项目内部控制

公司围绕基建、技改项目的立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决策、验收与付款程序，建立了规范的操作程序和风险控制，明确了相关部门和岗位的职责和审批权限，确保了可靠性研究与决策、项目实施与价款支付、竣工决策与审计等不相容职务相分离。

#### (7) 财务报告内部控制

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则等法律法规及其补充规定的要求，依托ERP系统制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，从而合理地保证业务活动按照适当的授权进行；合理地保证交易和事项能以正确的金额在恰当的会计期间及时地记录于恰当的账户，使会计报表的编制符合企业会计准则和相关要求；合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。公司切实实行会计人员岗位责任制，且已聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会认为，截至2014年12月31日，公司拥有较完整、合理的内部控制制度体系，并做到有效执行，保证了公司的各项经营活动的正常进行。公司根据有关法律、法规和证券监管部门的要求并结合自身特点，制定和完善了一系列内部控制方面的规章制度和控制程序，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。现有制度的制定和执行能保证公司经营管理的正常有序进行，对企业重大风险、重大错误或舞弊及重要流程错误等方面具有控制与防范作用，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。综上所述，我们认为公司的内部控制是有效的。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

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

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站披露的《2014 年度内部控制自我评价报告》

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已于2010年4月20日制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。报告期内，公司未发生年度报告披露重大差错事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 113208 号
注册会计师姓名	周琪、钱晓玲

审计报告正文

#### 上海科华生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海科华生物工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周琪

中国注册会计师：钱晓玲

中国·上海 二〇一五年四月二十八日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,929,707.31	474,167,662.89
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	4,465,480.60	5,298,385.00
应收账款	180,214,201.20	139,172,484.86
预付款项	54,706,495.73	70,561,443.85
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	5,117,279.14	7,775,378.34
买入返售金融资产		
存货	279,878,035.10	219,164,170.57

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	10,047,827.88	124,591.05
流动资产合计	915,359,026.96	916,264,116.56
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		23,073.74
长期股权投资	49,483,071.36	46,408,300.65
投资性房地产	770,023.82	792,109.85
固定资产	255,824,318.56	220,938,544.52
在建工程	24,726,424.65	23,857,306.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,176,592.70	17,529,898.64
开发支出	45,030,579.48	70,653,845.22
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	2,681,808.22	2,571,219.35
递延所得税资产	4,823,185.57	4,979,045.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	513,701,335.01	453,938,675.08
资产总计	1,429,060,361.97	1,370,202,791.64
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	75,009,371.08	47,307,602.80
预收款项	16,701,499.27	23,332,549.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,584,110.36	15,913,166.35
应交税费	32,172,042.68	43,699,820.71
应付利息		
应付股利		1,937,704.00
其他应付款	22,009,369.54	18,281,804.92
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	150,476,392.93	150,472,648.18
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	10,913,650.00	11,607,050.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,913,650.00	11,607,050.00
负债合计	161,390,042.93	162,079,698.18
所有者权益：		
股本	492,277,500.00	492,277,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,271,076.74	18,551,337.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	149,456,276.33	163,465,604.63
一般风险准备		
未分配利润	611,736,407.66	457,897,468.60
归属于母公司所有者权益合计	1,256,741,260.73	1,132,191,911.01
少数股东权益	10,929,058.31	75,931,182.45
所有者权益合计	1,267,670,319.04	1,208,123,093.46
负债和所有者权益总计	1,429,060,361.97	1,370,202,791.64

法定代表人：唐伟国

主管会计工作负责人：曹峻

会计机构负责人：王国其

## 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	225,137,448.40	376,965,467.14
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	2,833,480.60	1,058,385.00
应收账款	138,631,453.60	89,193,997.93
预付款项	8,611,089.71	11,952,329.58
应收利息		
应收股利		9,472,560.00
其他应收款	2,193,298.73	2,331,647.59
存货	107,671,363.49	87,349,400.03
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	15,662.99	48,021.69
流动资产合计	485,093,797.52	578,371,808.96

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	302,713,609.69	146,749,750.98
投资性房地产	770,023.82	792,109.85
固定资产	200,722,573.34	163,461,375.38
在建工程	419,189.12	2,640,811.78
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	37,462,850.58	3,484,626.59
开发支出	33,785,376.61	50,775,315.74
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	1,585,299.32	1,336,204.05
递延所得税资产	4,164,374.31	4,359,612.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	647,808,627.44	439,785,137.41
资产总计	1,132,902,424.96	1,018,156,946.37
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	44,297,784.22	33,596,085.32
预收款项	5,150,967.55	11,011,206.55
应付职工薪酬	1,078,362.62	13,433,570.09
应交税费	21,872,292.56	38,384,062.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,227,512.17	14,451,149.57
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	89,626,919.12	110,876,073.91
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		
递延所得税负债	5,918,650.00	5,812,050.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,918,650.00	5,812,050.00
负债合计	95,545,569.12	116,688,123.91
所有者权益：		
股本	492,277,500.00	492,277,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,657,161.69	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	163,465,604.63
未分配利润	339,045,403.68	228,068,556.14
所有者权益合计	1,037,356,855.84	901,468,822.46
负债和所有者权益总计	1,132,902,424.96	1,018,156,946.37

### 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	1,217,885,733.45	1,114,434,631.94
其中：营业收入	1,217,885,733.45	1,114,434,631.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	887,283,716.32	789,609,524.23
其中：营业成本	662,703,935.01	571,199,652.06
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	8,281,371.88	9,942,428.07
销售费用	141,395,419.19	147,323,415.14
管理费用	80,034,620.69	66,562,267.94
财务费用	-7,857,590.17	-8,508,365.23
资产减值损失	2,725,959.72	3,090,126.25
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）	3,090,862.83	4,418,121.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,074,770.71	4,404,223.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	333,692,879.96	329,243,229.20
加：营业外收入	19,582,845.43	28,054,930.14
其中：非流动资产处置利得	519,550.13	1,421,208.18
减：营业外支出	211,981.16	1,072,782.82
其中：非流动资产处置损失	141,981.16	1,015,647.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	353,063,744.23	356,225,376.52
减：所得税费用	52,938,611.97	54,766,710.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	300,125,132.26	301,458,665.62
归属于母公司所有者的净利润	291,973,949.90	288,329,176.61

少数股东损益	8,151,182.36	13,129,489.01
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	300,125,132.26	301,458,665.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,973,949.90	288,329,176.61
归属于少数股东的综合收益总额	8,151,182.36	13,129,489.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5931	0.5857
（二）稀释每股收益	0.5931	0.5857

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐伟国

主管会计工作负责人：曹峻

会计机构负责人：王国其



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	561,994,587.40	518,070,681.70
减：营业成本	193,856,820.05	147,831,677.87
营业税金及附加	5,706,015.87	7,034,834.86
销售费用	67,175,203.79	71,088,574.96
管理费用	54,258,356.14	43,323,529.47
财务费用	-7,527,592.48	-7,979,343.22
资产减值损失	3,442,412.69	2,706,084.94
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）	30,625,869.15	15,469,441.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,074,770.71	4,404,223.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	275,709,240.49	269,534,764.31
加：营业外收入	9,657,867.89	17,040,836.85
其中：非流动资产处置利得	518,121.48	1,418,178.17
减：营业外支出	165,101.68	1,043,511.81
其中：非流动资产处置损失	105,101.68	993,511.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	285,202,006.70	285,532,089.35
减：所得税费用	36,090,148.32	41,529,152.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,111,858.38	244,002,936.66
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	249,111,858.38	244,002,936.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,372,167,567.90	1,265,272,869.03
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	5,284,436.34	6,651,809.60
收到其他与经营活动有关的现金	32,284,695.87	28,432,318.23
经营活动现金流入小计	1,409,736,700.11	1,300,356,996.86

购买商品、接受劳务支付的现金	743,604,399.37	677,703,982.88
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	171,630,308.88	143,809,910.66
支付的各项税费	152,777,184.90	132,325,581.17
支付其他与经营活动有关的现金	92,086,308.52	96,295,561.02
经营活动现金流出小计	1,160,098,201.67	1,050,135,035.73
经营活动产生的现金流量净额	249,638,498.44	250,221,961.13
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	16,092.12	13,897.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,592.37	907,191.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	387,684.49	921,089.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,666,309.81	86,373,639.02
投资支付的现金	124,939,088.00	
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	225,605,397.81	86,373,639.02
投资活动产生的现金流量净额	-225,217,713.32	-85,452,549.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	421,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000.00	421,240.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000.00	6,421,240.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,572,990.54	180,133,885.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,402,697.68	1,010,976.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	117,572,990.54	229,133,885.41
筹资活动产生的现金流量净额	-117,522,990.54	-222,712,645.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,750.16	-116,150.74
五、现金及现金等价物净增加额	-93,237,955.58	-58,059,384.59
加：期初现金及现金等价物余额	474,167,662.89	532,227,047.48
六、期末现金及现金等价物余额	380,929,707.31	474,167,662.89

## 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	579,539,307.19	557,389,053.71
收到的税费返还	1,415,628.00	1,248,849.00
收到其他与经营活动有关的现金	22,163,211.29	23,707,767.04
经营活动现金流入小计	603,118,146.48	582,345,669.75
购买商品、接受劳务支付的现金	175,843,197.22	151,657,166.32
支付给职工以及为职工支付的现金	103,202,674.31	82,881,017.57
支付的各项税费	107,351,210.86	90,484,492.50
支付其他与经营活动有关的现金	53,188,421.51	48,789,616.71
经营活动现金流出小计	439,585,503.90	373,812,293.10
经营活动产生的现金流量净额	163,532,642.58	208,533,376.65
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	37,023,658.44	1,592,657.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,244.68	858,884.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,350,903.12	2,451,542.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,685,810.97	43,926,400.71
投资支付的现金	152,889,088.00	1,578,760.00
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	239,574,898.97	45,505,160.71
投资活动产生的现金流量净额	-202,223,995.85	-43,053,618.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,170,292.86	178,538,509.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,170,292.86	207,538,509.41
筹资活动产生的现金流量净额	-113,170,292.86	-207,538,509.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,627.39	-80,728.14
五、现金及现金等价物净增加额	-151,828,018.74	-42,139,479.52
加：期初现金及现金等价物余额	376,965,467.14	419,104,946.66
六、期末现金及现金等价物余额	225,137,448.40	376,965,467.14

## 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	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
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

上期金额

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	492,277,500.00				18,551,337.78				139,065,310.96		371,188,485.66	65,329,133.44	1,086,411,767.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													

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			139,065,310.96		371,188,485.66	65,329,133.44	1,086,411,767.84	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							24,400,293.67		86,708,982.94	10,602,049.01	121,711,325.62		
(一)综合收益总额									288,329,176.61	13,129,489.01	301,458,665.62		
(二)所有者投入和减少资本										421,240.00	421,240.00		
1. 股东投入的普通股										421,240.00	421,240.00		
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													
(三)利润分配							24,400,293.67		-201,620,193.67	-2,948,680.00	-180,168,580.00		
1. 提取盈余公积							24,400,293.67		-24,400,293.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-177,219,900.00	-2,948,680.00	-180,168,580.00		
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				18,551,337.78			163,465,604.63		457,897,468.60	75,931,182.45		1,208,123,093.46

## 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				163,465,604.63	228,068,556.14	901,468,822.46
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“-”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								24,911,18 5.84	-138,13 5,010.8 4	-113,223, 825.00	
1. 提取盈余公积								24,911,18 5.84	-24,911, 185.84		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-113,22 3,825.0 0	-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	

上期金额

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				139,065,3 10.96	185,685 ,813.15	834,685,7 85.80
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				139,065,310.96	185,685,813.15	834,685,785.80
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									24,400,293.67	42,382,742.99	66,783,036.66
(一)综合收益总额										244,002,936.66	244,002,936.66
(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									24,400,293.67	-201,620,193.67	-177,219,900.00
1. 提取盈余公积									24,400,293.67	-24,400,293.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-177,219,900.00	-177,219,900.00
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				163,465,6 04.63	228,068 ,556.14	901,468,8 22.46

### 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。

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。

截至2014年12月31日止，公司累计发行股本总数为49,227.75万股，公司的注册资本为49,227.75万元。

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4月28日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2014年12月31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“八、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
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
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“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）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	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
固定资产装修	年限平均法	5-10		10%-20%

## 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

#### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则		

#### (1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

#### a、执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

2014 年 12 月 31 日	会计政策变更前	会计政策变更后
可供出售金融资产		50,100.00
长期股权投资	49,533,171.36	49,483,071.36

2013 年 12 月 31 日	会计政策变更前	会计政策变更后
可供出售金融资产		50,100.00
长期股权投资	46,458,400.65	46,408,300.65

b、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）对本公司的财务报表格式进行了更改。

（2）其他重要会计政策变更

本报告其他重要会计政策未变更

（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%
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、专家评审、公示等程序，被认定为高新技术企业，并已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：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2014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2014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2014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2014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。

全资子公司上海科榕医疗器械有限公司2014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	63,051.64	67,106.36
银行存款	380,579,420.25	473,987,204.00
其他货币资金	287,235.42	113,352.53
合计	380,929,707.31	474,167,662.89

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	4,465,480.60	5,298,385.00
合计	4,465,480.60	5,298,385.00

## 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	191,717,235.33	99.35%	11,503,034.13	6.00%	180,214,201.20	148,055,834.97	99.45%	8,883,350.11	6.00%	139,172,484.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250,706.91	0.65%	1,250,706.91	100.00%		819,758.97	0.55%	819,758.97	100.00%	
合计	192,967,942.24	100.00%	12,753,741.04		180,214,201.20	148,875,593.94	100.00%	9,703,109.08		139,172,484.86

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	191,717,235.33	11,503,034.13	6.00%
合计	191,717,235.33	11,503,034.13	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
160家单位货款	1,250,706.91	1,250,706.91	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 3,100,671.96 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	50,040.00

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
南京科华生物技术有限公司	9,497,987.08	4.92	569,879.22
广州市科华生物技术有限公司	7,476,695.53	3.87	448,601.73
江苏万源医疗器械有限公司	7,187,744.85	3.72	431,264.69
合肥科君华医疗设备有限公司	7,005,766.30	3.63	420,345.98
Toyo International Limited	6,486,140.00	3.36	389,168.40
合计	37,654,333.76	19.50	2,259,260.02

#### 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	54,601,232.29	99.81%	70,313,362.15	99.65%
1 至 2 年	64,316.80	0.12%	202,624.67	0.29%
2 至 3 年	7,676.64	0.01%	29,807.03	0.04%
3 年以上	33,270.00	0.06%	15,650.00	0.02%
合计	54,706,495.73	--	70,561,443.85	--

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	41,988,812.00	76.75
上海浦东国际机场海关	1,484,616.58	2.71
昆明华毅科学仪器有限责任公司	1,280,000.00	2.34
上海市电力公司（闵行供电局）	1,127,942.45	2.06
安徽省三和医疗仪器有限公司	730,000.00	1.33
合计	46,611,371.03	85.19

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	5,443,914.00	85.52%	326,634.86	6.00%	5,117,279.14	8,271,679.09	87.54%	496,300.75	6.00%	7,775,378.34
单项金额不重大但	922,083.	14.48%	922,083.	100.00%		1,177,7	12.46%	1,177,780	100.00%	



单独计提坏账准备的其他应收款	46		46		80.08		.08		
合计	6,365,997.46	100.00%	1,248,718.32		5,117,279.14	9,449,459.17	100.00%	1,674,080.83	7,775,378.34

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	5,443,914.00	326,634.86	6.00%
合计	5,443,914.00	326,634.86	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

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	736,756.77	736,756.77	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
往来款	106,448.51	106,448.51	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
个人借款	55,863.18	55,863.18	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
维护费	23,015.00	23,015.00	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
合计	922,083.46	922,083.46	100.00%	

## (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-373,239.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	62,123.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## (4) 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	2,770,441.65	3,107,228.19
个人借款	2,003,131.39	2,792,988.54
展会费	369,907.15	959,205.29
资产处置款	283,719.22	126,500.00
维护费	270,234.00	219,847.00
软件产品退税款	252,958.28	902,264.98
往来款	263,958.76	456,060.83
专项基金	133,852.10	133,852.10
代扣代缴款项	17,794.91	143,603.58
劳务费		607,908.66
合计	6,365,997.46	9,449,459.17

## (5) 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
江西省卫生厅	保证金	393,530.00	1 年以内	6.18%	23,611.80
徐汇区税务局第九税务所	软件产品退税款	252,958.28	1 年以内	3.97%	15,177.50
沈阳汇益恒信医疗器械有限公司	资产处置款	157,219.22	1 年以内	2.47%	9,433.15
福建庄讯药械信息	保证金	150,000.00	4-5 年、5 年以上	2.36%	150,000.00

服务有限公司					
松江财政国库存款	专项基金	133,852.10	1-2 年	2.10%	8,031.13
合计	--	1,087,559.60	--	17.08%	206,253.58

### (6) 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	252,958.28	1 年以内	2015 年
合计	--	252,958.28	--	--

## 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	91,995,292.46		91,995,292.46	74,760,214.05		74,760,214.05
在产品	20,866,147.62		20,866,147.62	13,056,378.98		13,056,378.98
库存商品	163,916,471.07		163,916,471.07	129,460,395.84		129,460,395.84
周转材料	128,464.48		128,464.48	46,945.89		46,945.89
在途物资	1,085,337.63		1,085,337.63	120,341.90		120,341.90
委托加工物资	1,886,321.84		1,886,321.84	1,719,893.91		1,719,893.91
合计	279,878,035.10		279,878,035.10	219,164,170.57		219,164,170.57

## 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	9,903,277.73	
增值税待抵进项税	144,550.15	124,591.05
合计	10,047,827.88	124,591.05

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%	16,092.12
合计	50,100.00			50,100.00					--	16,092.12

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				23,073.74		23,073.74	
其中：未实现融资收益				7,453.47		7,453.47	
合计				23,073.74		23,073.74	--

## 10、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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
上海梅里埃生物工程有 限公司	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36
小计	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36
合计	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36

其他说明

## 11、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	190,931.81	225,054.54		415,986.35
2.本期增加金额	2,516.07	19,569.96		22,086.03

(1) 计提或摊销	2,516.07	19,569.96		22,086.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	193,447.88	244,624.50		438,072.38
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	36,152.12	733,871.70		770,023.82
2.期初账面价值	38,668.19	753,441.66		792,109.85

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	156,619,756.06	61,310,635.98	102,252,218.11	7,324,087.67	29,649,617.47	357,156,315.29
2.本期增加金额		16,458,932.71	30,197,817.76	698,744.97	18,549,697.94	65,905,193.38
(1) 购置		8,466,827.90	30,166,877.59	556,616.76		39,190,322.25
(2) 在建工程转入		7,992,104.81	30,940.17	142,128.21	18,549,697.94	26,714,871.13
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,051,715.95	2,650,376.09	1,557,429.46		5,259,521.50

(1) 处置或报废		1,051,715.95	2,650,376.09	1,557,429.46		5,259,521.50
4.期末余额	156,619,756.06	76,717,852.74	129,799,659.78	6,465,403.18	48,199,315.41	417,801,987.17
二、累计折旧						
1.期初余额	27,264,670.57	28,137,833.15	57,060,210.11	5,374,553.86	18,380,503.08	136,217,770.77
2.本期增加金额	3,594,608.37	7,449,853.24	15,085,341.84	327,382.69	3,337,385.16	29,794,571.30
(1) 计提	3,594,608.37	7,449,853.24	15,085,341.84	327,382.69	3,337,385.16	29,794,571.30
3.本期减少金额		930,420.47	1,624,695.00	1,479,557.99		4,034,673.46
(1) 处置或报废		930,420.47	1,624,695.00	1,479,557.99		4,034,673.46
4.期末余额	30,859,278.94	34,657,265.92	70,520,856.95	4,222,378.56	21,717,888.24	161,977,668.61
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	125,760,477.12	42,060,586.82	59,278,802.83	2,243,024.62	26,481,427.17	255,824,318.56
2.期初账面价值	129,355,085.49	33,172,802.83	45,192,008.00	1,949,533.81	11,269,114.39	220,938,544.52

### 13、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	487,393.15		487,393.15	1,246,042.25		1,246,042.25
装修及安装工程	1,092,901.12		1,092,901.12	2,799,446.44		2,799,446.44
松江 YX-08-003	22,607,138.07		22,607,138.07	19,494,369.02		19,494,369.02

号地块工程						
生产流水线	538,992.31		538,992.31	317,449.25		317,449.25
合计	24,726,424.65		24,726,424.65	23,857,306.96		23,857,306.96

## (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	19,494,369.02	3,112,769.05			22,607,138.07	79.71%	主体结构已封顶,进入局部细节施工				其他
合计	28,360,000.00	19,494,369.02	3,112,769.05			22,607,138.07	--	--				--

## 14、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,298,200.00		18,233,210.78	1,221,876.04	31,753,286.82
2.本期增加金额			52,124,450.85		52,124,450.85
(1) 购置					
(2) 内部研发			52,124,450.85		52,124,450.85
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,298,200.00		70,357,661.63	1,221,876.04	83,877,737.67
二、累计摊销					
1.期初余额	1,024,850.01		12,628,123.81	570,414.36	14,223,388.18



2.本期增加金额	245,964.00		5,104,737.39	127,055.40	5,477,756.79
(1) 计提	245,964.00		5,104,737.39	127,055.40	5,477,756.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,270,814.01		17,732,861.20	697,469.76	19,701,144.97
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	11,027,385.99		52,624,800.43	524,406.28	64,176,592.70
2.期初账面价值	11,273,349.99		5,605,086.97	651,461.68	17,529,898.64

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 82.00%。

## 15、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	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段支出		26,865,550.30			26,865,550.38		
开发阶段支出	70,653,845.22	26,501,185.11		52,124,450.85			45,030,579.48
合计	70,653,845.22	53,366,735.41		52,124,450.85	26,865,550.38		45,030,579.48

其他说明

## 16、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	其他	处置	其他	
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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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。

## 17、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	1,235,015.30		138,506.40		1,096,508.90
研发大楼配套工程	619,868.75	301,302.24	150,227.91		770,943.08
配套费用	471,658.56		195,669.00		275,989.56
装修费	185,381.14	226,908.00	78,600.30		333,688.84
其他	59,295.60	192,452.83	47,070.59		204,677.84
合计	2,571,219.35	720,663.07	610,074.20		2,681,808.22

其他说明

## 18、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	12,955,095.08	2,159,109.17	9,958,954.20	1,611,187.58
未开票销售折让	17,760,509.30	2,664,076.40	22,452,386.12	3,367,857.92
合计	30,715,604.38	4,823,185.57	32,411,340.32	4,979,045.50

## (2) 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		4,823,185.57		4,979,045.50

## 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	69,871,503.47	44,697,172.00
1 年以上	5,137,867.61	2,610,430.80
合计	75,009,371.08	47,307,602.80

## (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	948,352.35	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	2,290,393.35	--

其他说明：

## 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	12,896,849.86	20,608,518.16

1 年以上	3,804,649.41	2,724,031.24
合计	16,701,499.27	23,332,549.40

## 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	15,101,586.30	152,419,764.05	163,926,000.36	3,595,349.99
二、离职后福利-设定提存计划	811,580.05	19,739,563.00	19,562,382.68	988,760.37
三、辞退福利		657,573.31	657,573.31	
合计	15,913,166.35	172,816,900.36	184,145,956.35	4,584,110.36

### (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	14,500,000.00	137,291,693.11	148,791,693.11	3,000,000.00
2、职工福利费		2,984,423.31	2,984,423.31	
3、社会保险费	442,824.30	6,575,638.62	6,484,987.57	533,475.35
其中：医疗保险费	386,154.71	5,779,265.18	5,695,501.96	469,917.93
工伤保险费	22,476.89	284,131.73	284,528.58	22,080.04
生育保险费	34,192.70	512,241.71	504,957.03	41,477.38
4、住房公积金	26,459.00	3,560,103.37	3,584,393.37	2,169.00
5、工会经费和职工教育经费	132,303.00	2,007,905.64	2,080,503.00	59,705.64
合计	15,101,586.30	152,419,764.05	163,926,000.36	3,595,349.99

### (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	760,316.84	18,960,035.36	18,793,729.64	926,622.56
2、失业保险费	51,263.21	779,527.64	768,653.04	62,137.81
合计	811,580.05	19,739,563.00	19,562,382.68	988,760.37

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,382,778.93	8,503,460.99
营业税	18,190.45	22,756.20
企业所得税	19,967,500.68	32,485,176.88
个人所得税	605,525.36	508,817.35
城市维护建设税	602,367.34	900,652.66
教育费附加	475,339.93	738,052.62
河道管理费	95,067.99	147,610.53
房产税	25,272.00	393,293.48
合计	32,172,042.68	43,699,820.71

其他说明：

## 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,937,704.00
合计		1,937,704.00

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：

## 24、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	13,493,894.19	11,357,574.18
服务费	5,250,284.38	4,162,621.63
报销款	613,667.65	774,370.79
往来款	499,381.28	313,675.59
代扣代缴款项	482,742.35	416,665.68
房租押金	425,000.00	425,000.00
其他	1,244,399.69	831,897.05

合计	22,009,369.54	18,281,804.92
----	---------------	---------------

## (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

## 25、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	11,607,050.00	3,639,200.00	4,332,600.00	10,913,650.00	收到补助, 尚未满足项目结转条件
合计	11,607,050.00	3,639,200.00	4,332,600.00	10,913,650.00	--

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	1,380,000.00		276,000.00		1,104,000.00	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			1,600,000.00	与资产相关
传染病核酸诊断试剂的研制 2	704,050.00	140,800.00			844,850.00	与收益相关
艾滋病国产化诊断试剂的研发	446,800.00	272,300.00			719,100.00	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	320,000.00			80,000.00	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
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	2,450,500.00	726,100.00	3,176,600.00			与收益相关
上海市科技小巨人培育	800,000.00		800,000.00			与收益相关
合计	11,607,050.00	3,639,200.00	4,252,600.00	80,000.00	10,913,650.00	--

其他说明：

## 26、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						492,277,500.00

其他说明：

上述股本由上海上会会计师事务所出具上会师报字（2010）第1618号验资报告验证。

## 27、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）	15,318,520.16	38,259.12	15,318,520.16	38,259.12
其他资本公积	3,232,817.62			3,232,817.62
合计	18,551,337.78	38,259.12	15,318,520.16	3,271,076.74

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“八、在其他主体中的权益”。

## 28、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	163,465,604.63	24,911,185.84	38,920,514.14	149,456,276.33
合计	163,465,604.63	24,911,185.84	38,920,514.14	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：

本期盈余公积增加系按照公司章程按本期净利润10%计提法定盈余公积。本期盈余公积减少详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 29、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	457,897,468.60	371,188,485.66
调整后期初未分配利润	457,897,468.60	371,188,485.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,973,949.90	288,329,176.61
减：提取法定盈余公积	24,911,185.84	24,400,293.67
应付普通股股利	113,223,825.00	177,219,900.00
期末未分配利润	611,736,407.66	457,897,468.60

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。

## 30、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	1,212,909,829.72	659,895,583.80	1,109,917,078.19	568,082,924.16
其他业务	4,975,903.73	2,808,351.21	4,517,553.75	3,116,727.90
合计	1,217,885,733.45	662,703,935.01	1,114,434,631.94	571,199,652.06

### 31、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	304,068.73	211,079.89
城市维护建设税	4,446,275.07	5,406,404.37
教育费附加	3,531,028.08	4,324,943.81
合计	8,281,371.88	9,942,428.07

其他说明：

### 32、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	58,911,975.36	57,754,000.31
差旅费	21,261,922.95	21,955,612.65
运输费	16,460,857.59	18,919,145.25
长期资产摊销、折旧	11,269,517.03	10,345,240.80
服务费	7,807,736.97	11,119,619.87
业务招待费	6,653,480.78	6,089,536.99
物料消耗	6,364,346.60	5,402,101.02
其他费用	12,665,581.91	15,738,158.25
合计	141,395,419.19	147,323,415.14

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	26,865,550.38	20,776,058.57
工资及社保公积金	22,966,668.99	21,749,693.26
折旧与摊销	8,385,906.12	5,593,492.02
福利费	3,081,360.87	3,560,298.51

税费	2,496,506.46	2,301,148.11
工会经费	2,007,905.64	1,652,005.33
咨询费	1,609,334.98	1,257,397.54
其他费用	12,621,387.25	9,672,174.60
合计	80,034,620.69	66,562,267.94

其他说明：

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,941,265.94
减：利息收入	9,090,931.78	11,382,775.32
汇兑损益	946,691.80	645,194.19
其他	286,649.81	287,949.96
合计	-7,857,590.17	-8,508,365.23

其他说明：

### 35、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	2,725,959.72	3,090,126.25
合计	2,725,959.72	3,090,126.25

其他说明：

### 36、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	3,074,770.71	4,404,223.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,092.12	13,897.74
合计	3,090,862.83	4,418,121.49

其他说明：

### 37、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	519,550.13	1,421,208.18	519,550.13
其中：固定资产处置利得	519,550.13	1,421,208.18	519,550.13
政府补助	18,768,582.89	23,846,765.58	18,768,582.89
盘盈利得		15,306.94	
捐赠利得	20,838.00	86,619.99	20,838.00
其他	273,874.41	2,685,029.45	273,874.41
合计	19,582,845.43	28,054,930.14	19,582,845.43

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	276,000.00		与资产相关
财政拨款	6,174,361.30	13,424,691.00	与收益相关
财政贴息	2,061,400.00		与收益相关
税收返还	4,635,129.64	7,554,074.58	与收益相关
扶持基金	5,621,691.95	2,868,000.00	与收益相关
合计	18,768,582.89	23,846,765.58	--

其他说明：

财政拨款的说明：

- 1) 2014年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276,000.00元；
- 2) 2014年由递延收益结转艾滋病和病毒性肝炎等重大传染防治的研制项目（课题编号2012ZX10002005）科研经费，计3,176,600.00元；
- 3) 2014年12月15日收到由上海市徐汇区财政局拨付的科技产业发展2014年补贴，计1,180,000.00元；
- 4) 2014年11月收到上海市科学技术委员会拨付的上海市科技小巨人培育企业的研制项目（项目编号12HX1188900）科研经费，计200,000.00元；2014年由递延收益结转该项目科研经费，计800,000.00元；二者合计1,000,000.00元；
- 5) 2014年4月10日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245,000.00元；
- 6) 2014年4月收到上海市科学技术委员会拨付的体外诊断自动化检测仪器生产基地建设项目（课题编号10DZ1902600）科研经费，计200,000.00元；
- 7) 2014年度收到其他各类财政拨款共372,761.30元。

### 38、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	141,981.16	1,015,647.99	141,981.16

其中：固定资产处置损失	141,981.16	1,015,647.99	141,981.16
对外捐赠	60,000.00	50,000.00	60,000.00
其中：公益性捐赠支出	60,000.00	50,000.00	60,000.00
其他	10,000.00	7,134.83	10,000.00
合计	211,981.16	1,072,782.82	211,981.16

其他说明：

### 39、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	52,782,752.04	55,356,090.45
递延所得税费用	155,859.93	-589,379.55
合计	52,938,611.97	54,766,710.90

#### (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	353,063,744.23
所得税费用	52,938,611.97

其他说明

### 40、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	13,470,053.25	9,698,041.00
利息收入	9,090,931.78	11,744,775.32
租金收入	1,705,369.00	1,581,072.74
其他营业外收入	128,949.69	50,768.81
企业间往来	7,889,392.15	5,357,660.36
合计	32,284,695.87	28,432,318.23

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	21,856,704.95	22,661,754.07
运输费	16,934,872.57	19,779,779.31
研发支出	10,754,178.67	8,853,951.40
服务费	9,135,083.14	12,149,316.04
物料消耗	7,466,208.38	6,148,725.26
业务招待费	7,358,826.13	6,832,585.46
办公费	3,446,474.50	4,856,212.98
会务费	3,077,884.78	6,060,160.00
租赁费	2,448,082.52	2,594,354.45
通讯费	1,813,892.43	1,887,953.78
咨询费	1,609,334.98	1,257,397.54
其他费用	6,184,765.47	3,213,370.73
合计	92,086,308.52	96,295,561.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 41、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	300,125,132.26	301,458,665.62
加：资产减值准备	2,725,959.72	3,090,126.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,192,290.39	22,399,246.78
无形资产摊销	5,477,756.79	4,391,004.57
长期待摊费用摊销	598,589.73	444,375.94
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）	-377,568.97	-405,560.19
财务费用（收益以“-”号填列）	135,750.16	2,057,416.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,090,862.83	-4,418,121.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,859.93	-589,379.55

存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,713,864.53	-46,271,382.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,487,573.12	-39,369,371.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,897,028.91	7,434,940.95
经营活动产生的现金流量净额	249,638,498.44	250,221,961.13
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	380,929,707.31	474,167,662.89
减：现金的期初余额	474,167,662.89	532,227,047.48
现金及现金等价物净增加额	-93,237,955.58	-58,059,384.59

## （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	380,929,707.31	474,167,662.89
其中：库存现金	63,051.64	67,106.36
可随时用于支付的银行存款	380,579,420.25	473,987,204.00
可随时用于支付的其他货币资金	287,235.42	113,352.53
三、期末现金及现金等价物余额	380,929,707.31	474,167,662.89

其他说明：

## 八、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
上海科华检验医学产品有限公司	上海	上海	工业	83.08%		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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海科华检验医学产品有限公司	16.92%	587,127.87		10,929,058.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海科华检验医学产品有限公司	47,816,377.10	29,296,950.04	77,113,327.14	7,513,183.67	4,995,000.00	12,508,183.67	24,352,306.77	26,581,239.74	50,933,546.51	5,426,494.77	4,995,000.00	10,421,494.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海科华检验医学产品有限公司	51,702,062.76	4,093,091.73	4,093,091.73	7,933,057.90	52,784,008.10	3,931,478.09	3,931,478.09	4,844,066.23

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2014年5月30日和2014年7月3日，分别出资888,214.00元和22,716,878.00元，购买子公司上海科华实验系统有限公司0.6059%和8.2166%的少数股东股权，购买完成后持有上海科华实验系统有限公司100%股权。

公司于2014年7月3日，出资67,152,756.00元溢价购买子公司上海科华企业发展有限公司22.0620%的少数股东股权，购买完成后持有上海科华企业发展有限公司100%股权。

公司于2014年7月3日，出资29,800,000.00元溢价购买子公司上海科华医疗设备有限公司21.0620%的少数股东股权，购买完成后持有上海科华医疗设备有限公司100%股权。

公司于2014年7月3日，出资421,240.00元溢价购买子公司上海科尚医疗设备有限公司21.0620%的少数股东股权，购买完成后持有上海科尚医疗设备有限公司100%股权。

公司于2014年6月27日，出资3,960,000.00元溢价购买上海科华检验医学产品有限公司8.2500%的少数股东股权，购买完成后持有上海科华检验医学产品有限公司74.7500%股权。

2014年9月10日，公司与上海科华检验医学产品有限公司股东杨建华，向上海科华检验医学产品有限公司增资20,000,000.00元，其中公司增资19,950,000.00元，股东杨建华增资50,000.00元，其他股东放弃本次增资。此次增资经上海新高信会计师事务所有限公司出具新高信财审验字（2014）第0977号验资报告验证。增资完成后，公司持有上海科华检验医学产品有限公司83.0833%的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

子公司名称	上海科华实验系统有限公司
购买成本对价	888,214.00
—现金	888,214.00
购买成本对价合计	888,214.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	955,516.72
差额	-67,302.72

说明：公司于2014年5月30日出资888,214.00元购买子公司上海科华实验系统有限公司0.6059%的少数股东股权。

子公司名称	上海科华实验系统有限公司
购买成本对价	22,716,878.00
—现金	22,716,878.00
购买成本对价合计	22,716,878.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,793,628.21



差额	11,923,249.79
----	---------------

说明：公司于2014年7月3日，出资22,716,878.00元，溢价购买子公司上海科华实验系统有限公司8.2166%的少数股东股权。

子公司名称	上海科华企业发展有限公司
购买成本对价	67,152,756.00
—现金	67,152,756.00
购买成本对价合计	67,152,756.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	50,481,542.09
差额	16,671,213.91

说明：公司于2014年7月3日，出资67,152,756.00元溢价购买子公司上海科华企业发展有限公司22.0620%的少数股东股权。

子公司名称	上海科华医疗设备有限公司
购买成本对价	29,800,000.00
—现金	29,800,000.00
购买成本对价合计	29,800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,814,017.30
差额	24,985,982.70

说明：公司于2014年7月3日，出资29,800,000.00元溢价购买子公司上海科华医疗设备有限公司21.0620%的少数股东股权。

子公司名称	上海科尚医疗设备有限公司
购买成本对价	421,240.00
—现金	421,240.00
购买成本对价合计	421,240.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	414,001.61
差额	7,238.39

说明：公司于2014年7月3日，出资421,240.00元溢价购买子公司上海科尚医疗设备有限公司21.0620%的少数股东股权。

子公司名称	上海科华检验医学产品有限公司
购买成本对价	3,960,000.00
—现金	3,960,000.00
购买成本对价合计	3,960,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,241,347.77
差额	718,652.23

说明：公司于2014年7月3日，出资3,960,000.00元溢价购买子公司上海科华检验医学产品有限公司8.2500%的少数股东股权。

上述差额合计54,239,034.30元，根据企业会计准则，该差额应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。故2014年度公司资本公积（股本溢价）减少15,318,520.16元，盈余公积减少38,920,514.14元。

子公司名称	上海科华检验医学产品有限公司
增资支付投资款	19,950,000.00
—现金	19,950,000.00
增资支付投资款合计	19,950,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,988,259.12
差额	-38,259.12

说明：公司于2014年9月10日向上海科华检验医学产品有限公司增资19,950,000.00元，增资完成后公司持有上海科华检验医学产品有限公司83.0833%的股权，根据企业会计准则，新取得的长期股权投资与按照分段持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额增加资本公积（股本溢价）38,259.12元。

其他说明

### 3、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：

无

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：

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 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	107,042,964.26	92,318,079.09
非流动资产	29,645,441.04	34,280,388.17
资产合计	136,688,405.30	126,598,467.26
流动负债	12,980,726.90	10,577,715.65
负债合计	12,980,726.90	10,577,715.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	123,707,678.40	116,020,751.61

按持股比例计算的净资产份额	49,483,071.36	46,408,300.65
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	49,483,071.36	46,408,300.65
营业收入	53,466,871.13	61,154,074.55
净利润	7,686,926.79	11,010,559.37
综合收益总额	7,686,926.79	11,010,559.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## 九、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	2,677,575.19	116,555.02	2,794,130.21	1,038,286.82	422,794.97	1,461,081.79
其他货币资金				4,300.00	41.23	4,341.23
应收账款	1,428,036.15	-29.71	1,428,006.44	754,237.79	13.16	754,250.95
预收账款	164,155.74	570.01	164,725.75	248,834.40	987.92	249,822.32
其他应收款	8,330.00	7,232.35	15,562.35	23,810.00	23,669.98	47,479.98
应付账款	128,475.56	162,326.11	290,801.67	32,419.52	176,235.03	208,654.55

预付账款	4,710,158.85	263,763.31	4,973,922.16	5,355,409.89		5,355,409.89
其他应付款	15,295.57		15,295.57	10,661.82		10,661.82
合计	9,132,027.06	550,417.09	9,682,444.15	7,467,960.24	623,742.29	8,091,702.53

## (3) 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、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				15.35%	15.35%
唐伟国				7.43%	7.43%

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八、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八、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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
彭允	本公司前董事、前总经理，2014 年 03 月 18 日辞任

其他说明

## 5、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	上期发生额
上海梅里埃生物工程有限公司	采购商品	66,012.62	31,161.54

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	4,415.81	42,215.35

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	258,000.00	240,000.00
上海梅里埃生物工程有限公司	场地	145,560.00	131,340.00

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	2,231,776.00	2014年12月18日	2015年04月21日	否
上海科华企业发展有限公司	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	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	2,233,286.00	2014年12月17日	2015年04月21日	否
上海科华企业发展有限公司	2,009,022.00	2014年12月17日	2015年04月21日	否
上海科华企业发展有限公司	2,125,673.00	2014年12月17日	2015年07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
关键管理人员薪酬	779.90	737.42

**(5) 其他关联交易**

2014年7月10日，本公司出资232.2380万元购买自然人彭允先生签订《股权转让协议》持有的子公司上海科华实验系统有限公司0.84 %股权。彭允先生过去12个月内曾担任本公司董事、总经理职务，根据深交所《股票上市规则》，其视同为公司的关联人，公司与之签订《股权转让协议》构成关联交易。

**6、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	200.00	12.00	325.40	19.52

**(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	

**十一、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2014年12月31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2014年12月31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。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	102,513,838.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	102,513,838.60

## 十三、其他重要事项

## 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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的批复》（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号验资报告验汇。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。

公司于2015年4月14日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意出售公司持有的上海科华检验医学产品有限公司83.09%股权。公司以6,495.70万元的交易价格向深圳市昌红科技股份有限公司出售公司持有的科华检验76.42%的股权，公司以566.95万元的交易价格向朱德新出售公司持有的科华检验6.67%的股权，本次交易完成后，公司将不再持有上海科华检验医学产品有限公司的股权。公司本次出售科华检验的股权符合公司发展战略，有利于公司进一步集中优势资源，提升资源效率，优化业务布局，聚焦公司在体外诊断试剂医疗检验仪器等优势领域，巩固核心市场龙头地位。本次交易将对公司2015年度业绩产生积极影响，根据2014年12月31日科华检验的资产情况，本次交易预计给公司带来收益近1,700万元。

## 十四、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	147,480.	99.77%	8,848.81	6.00%	138,631.4	94,887.	99.89%	5,693,233	6.00%	89,193,997.

应收账款	269.79		6.19		53.60	231.84		.91		93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	344,845.33	0.23%	344,845.33	100.00%		106,262.11	0.11%	106,262.11	100.00%	
合计	147,825,115.12	100.00%	9,193,661.52		138,631,453.60	94,993,493.95	100.00%	5,799,496.02		89,193,997.93

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	147,480,269.79	8,848,816.19	6.00%
合计	147,480,269.79	8,848,816.19	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
20家单位货款	344,845.33	344,845.33	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 3,394,165.50 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) 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	18,601,283.79	12.58	1,116,077.03
南京科华生物技术有限公司	9,385,105.08	6.35	563,106.30
广州市科华生物技术有限公司	6,923,101.53	4.68	415,386.09
Toyo International Limited	6,486,140.00	4.39	389,168.40
杭州金标医疗器械有限公司	6,231,644.98	4.22	373,898.70
合计	47,627,275.38	32.22	2,857,636.52

## 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	2,333,296.53	77.73%	139,997.80	6.00%	2,193,298.73	2,480,476.16	78.90%	148,828.57	6.00%	2,331,647.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	668,326.77	22.27%	668,326.77	100.00%		663,371.87	21.10%	663,371.87	100.00%	
合计	3,001,623.30	100.00%	808,324.57		2,193,298.73	3,143,848.03	100.00%	812,200.44		2,331,647.59

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	2,333,296.53	139,997.80	6.00%
合计	2,333,296.53	139,997.80	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	653,256.77	653,256.77	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
个人借款	5,070.00	5,070.00	100.00%	账龄3年以上，预计无法收回
合计	668,326.77	668,326.77		

## (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 48,247.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	62123.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## (4) 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	1,576,932.63	1,412,183.69
个人借款	949,805.75	1,044,045.11
资产处置款	283,719.22	126,500.00
往来款	112,807.55	146,099.61
展会费	75,000.00	275,000.00
代扣代缴款项	3,358.15	140,019.62
合计	3,001,623.30	3,143,848.03

### (5) 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
沈阳汇益恒信医疗器械有限公司	资产处置款	157,219.22	1 年以内	5.24%	9,433.15
福建庄讯药械信息服务有限公司	保证金	150,000.00	4-5 年、5 年以上	5.00%	150,000.00
乌鲁木齐市血液中心	资产处置款	126,500.00	2-3 年	4.21%	7,590.00
宁波凯达医疗科技有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	3.33%	6,000.00
济宁市招标投标中心	保证金	100,000.00	4-5 年	3.33%	100,000.00
合计	--	633,719.22	--	21.11%	273,023.15

### 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	253,230,538.33		253,230,538.33	100,341,450.33		100,341,450.33
对联营、合营企业投资	49,483,071.36		49,483,071.36	46,408,300.65		46,408,300.65
合计	302,713,609.69		302,713,609.69	146,749,750.98		146,749,750.98

#### (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	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
上海科华企业发展有限公司	16,189,992.29	67,152,756.00		83,342,748.29		
上海科华实验系统有限公司	52,025,798.04	23,605,092.00		75,630,890.04		
上海科华检验医学用品有限公司	26,600,000.00	23,910,000.00		50,510,000.00		
上海科华医疗设备有限公司	3,946,900.00	29,800,000.00		33,746,900.00		
上海科尚医疗设备有限公司	1,578,760.00	8,421,240.00		10,000,000.00		
合计	100,341,450.33	152,889,088.00		253,230,538.33		

## (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	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36	
小计	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36	
合计	46,408,30 0.65			3,074,770 .71						49,483,07 1.36	

## 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	556,921,993.76	190,418,801.85	513,509,170.85	145,812,849.44
其他业务	5,072,593.64	3,438,018.20	4,561,510.85	2,018,828.43
合计	561,994,587.40	193,856,820.05	518,070,681.70	147,831,677.87

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	11,051,320.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,074,770.71	4,404,223.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,092.12	13,897.74
合计	30,625,869.15	15,469,441.49

## 十五、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	377,568.97	
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）	18,768,582.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	224,712.41	
减：所得税影响额	3,062,782.61	
少数股东权益影响额	309,138.67	
合计	15,998,942.99	--

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	24.74%	0.5931	0.5931
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.39%	0.5606	0.5606

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件的原件备置于公司董事会办公室。

上海科华生物工程股份有限公司  
董事长：唐伟国  
二〇一五年四月三十日