

KHB 科华生物

上海科华生物工程股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

目录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	31
第八节 可转换公司债券相关情况	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第十节 公司债相关情况	35
第十一节 财务报告	36
第十二节 备查文件目录	139

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周琴琴、主管会计工作负责人罗芳及会计机构负责人(会计主管人员)许振中声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、科华生物	指	上海科华生物工程股份有限公司
西安天隆	指	西安天隆科技有限公司，系公司控股子公司
苏州天隆	指	苏州天隆生物科技有限公司，系公司控股子公司
TGS	指	Technogenetics S.r.l.，系公司在意大利的控股子公司
奥然生物	指	奥然生物科技（上海）有限公司，系公司参股公司
格力地产	指	格力地产股份有限公司，系公司第一大股东之母公司
珠海保联	指	珠海保联资产管理有限公司，系公司第一大股东
LAL 公司	指	League Agent(HK) Limited
IVD	指	In-Vitro Diagnostics 的缩写，指体外诊断
报告期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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	上海市徐汇区钦州北路 1189 号	上海市徐汇区钦州北路 1189 号
电话	021-64850088	021-64850088
传真	021-64851044	021-64851044
电子信箱	kehua@skhb.com	songyukun@skhb.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,460,316,418.19	1,124,397,020.19	29.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	192,666,323.51	138,786,670.25	38.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	186,708,347.07	130,798,357.19	42.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	316,128,560.26	72,929,528.47	333.47%
基本每股收益（元/股）	0.3755	0.2708	38.66%
稀释每股收益（元/股）	0.3744	0.2704	38.46%
加权平均净资产收益率	7.84%	6.18%	增加 1.66 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,393,896,267.84	3,704,842,430.09	18.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,559,129,361.51	2,357,108,234.92	8.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,160,836.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,493,401.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	573,748.51	
减：所得税影响额	1,701,817.63	

少数股东权益影响额（税后）	1,568,192.39	
合计	5,957,976.44	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

上海科华生物工程股份有限公司是一家立足于精准医疗领域，拥有完整医疗诊断产品及整体解决方案的中国体外诊断公司。科华生物作为首家登陆深圳证券交易所中小板的体外诊断领域的上市公司，长期以来坚持仪器和试剂双轮驱动，是国内为数不多的能够在分子、生化及免疫等领域，均具备全自动、灵活通量检测系统解决方案和供应能力的公司，在国内体外临床诊断行业中拥有显著的综合竞争优势。

作为研发驱动型高新技术企业，公司依托生物技术创新中心和博士后科研工作站，创建了临床体外诊断试剂和自动化诊断仪器两大研发技术平台，实现试剂和仪器的“系列化”和“一体化”。截至报告期末，公司拥有250余项获国家药品监督管理局批准的以及70余个经欧盟CE认证的试剂和仪器产品，自主产品涉及分子诊断、生化诊断、免疫诊断三大领域，其中试剂产品主要有甲型肝炎、乙型肝炎、丙型肝炎、戊型肝炎、艾滋病、性病、肝功能、肾功能、心肌类、血脂类、流行性感、特定蛋白类、胰腺疾病类、无机离子类、糖代谢类、甲状腺功能、性激素、肿瘤标志物、心肌标志物、手足口病、HPV、高血压、个体化用药、药物基因组、血液筛查，仪器涵盖全自动生化分析仪、核酸检测自动化应用平台、全自动化学发光测定系统、PCR设备、核酸提取仪、扩增仪、酶标仪、洗板机。公司在打造国内优质营销网络的同时，积极拓展国际市场，科华品牌产品已先后出口至海外三十多个国家和地区。

公司实行“经销为主、直销为辅”的销售模式。经销模式下，公司不断在各地筛选优质的经销商并为其提供专业培训和技术支持，持续培育精良的经销商团队来拓展市场；直销模式下，公司通过与终端医疗机构签订集中采购协议直接负责向终端提供所有相关仪器与试剂耗材的整体供应、配送物流及售后维护等整体解决方案。随着直销业务的深入，公司积极推进集采及区域检测中心项目建设，在公司已建立的成熟的营销网络、广泛的终端客户基础上，通过集采业务的实施，为持续更新迭代、自主开发的产品进一步覆盖终端市场做好铺垫。在经营自产产品业务的同时，公司与日本希森美康、日本日立、法国梅里埃等国际知名厂商建立全国/区域代理合作，发挥协同效应，为医疗机构提供更加完善的体外诊断产品与服务。目前，公司产品已覆盖全国30个省市自治区，10,000余家终端医院、500余家高行业壁垒的疾控中心和血液中心/血站及诸多生物医药企业和科研院所。

近几年，公司积极通过“内生增长+外延并购”，先后完成对陕西、广东、江苏等区域优质渠道公司的控股，有利于公司进一步把握优质终端客户，带动公司自产产品的销售和推广。同时，公司不断充实自有产品竞争力，控股收购分子诊断企业西安天隆和苏州天隆，投资奥然布局产品合作，加大分子诊断领域的战略布局，丰富分子诊断产品线，提升研发实力，显著增加公司在国内市场的核心竞争力，公司与标的公司在分子诊断业务中的协同效应已显著呈现。

公司以“关注生命，追求卓越”为企业宗旨，以人才为根本，以培养专业化、国际化团队为重心，充分发挥公司在行业中的深厚积淀和综合竞争优势，以资本市场为依托，坚持“内生增长+外延扩张”的发展战略，努力打造享誉中外的“科华生物”品牌，谋求百年基业。科华生物正努力为客户和投资者创造长期、持续的价值增长和业绩回报，在精准医学领域为落实“健康中国 2030”国家战略贡献应有的力量。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	销售商品收到的货款增加
预付款项	报告期末代理产品暂付的备货款增加
存货	销售量上升而增加了关键原材料的储备
其他权益工具投资	报告期内转让奥然生物部分股权

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金	收购合并	39,363,279.30	香港, 意大利	子公司	控股		1.31%	否
应收账款	收购合并	94,618,029.91	意大利	子公司	控股		3.14%	否
预付款项	收购合并	4,120,405.98	意大利	子公司	控股		0.14%	否
应收利息	收购合并	624,436.00	意大利	子公司	控股		0.02%	否
其他应收款	收购合并	515,216.73	意大利	子公司	控股		0.02%	否
存货	收购合并	73,405,163.48	意大利	子公司	控股		2.43%	否
其他流动资产	收购合并	25,702,650.79	意大利	子公司	控股		0.85%	否
固定资产	收购合并	73,287,635.87	意大利	子公司	控股		2.43%	否
无形资产	收购合并	40,115,378.61	意大利	子公司	控股		1.33%	否
开发支出	收购合并	43,326,340.01	意大利	子公司	控股		1.44%	否
商誉	收购合并	168,786,866.52	意大利	子公司	控股		5.60%	否

二、核心竞争力分析

1、深厚的行业积淀和综合性竞争优势

公司成立近四十年以来一直聚焦主业，在体外诊断领域已经建立并巩固了显著的市场品牌、核心产品、渠道资源、人才团队和技术研发等综合性优势，通过输出整体解决方案为客户提供完善的服务。公司在体外诊断领域中拥有显著的综合性优势，实现了生物工程技术、医疗器械制造技术、产品服务体系以及产学研医协同创新平台的集成，在日趋激烈的市场竞争过程中，公司充分发挥深厚的行业积淀和综合性优势，进一步提高市场占有率。公司始终坚持“试剂+仪器”共同协调发展的策略，在体外诊断仪器方面积累了丰富的研发及技术经验，公司体外诊断仪器的技术水平始终处于国内领先地位。

2、行业领先的研发优势和技术优势

公司成立至今，培养和造就了一支专业化的研发创新团队，从基础研发到注册研究，已经具备完善的研发体系，积累了丰富的自主研发和产业化的成功经验。除自主研发外，公司一直致力于产学研合作研究，与多所高校、研究机构建立了良好合作关系，控股子公司西安天隆牵头承担的“荧光数字基因扩增单分子检测仪”项目获批国家重点研发计划项目。目前公司研发技术专业团队已经超过600人。

3、严格的生产过程控制和质量控制优势

公司始终重视质量管理体系的完善和改进，重视生产过程的工艺控制，始终将提升产品质量作为企业管理的最重要一环，多次通过GMP和ISO13485认证，参考实验室获得了 CNAS 认可资格。公司重视新产品的研发质量，制定了规范的研发流程与严格的评审制度。公司酶免类药品检测试剂盒近十几年以来批批检的检定合格率均为100%，公司产品接受监督抽检全部合格。公司接受药监部门的新产品体系核查及其它监督检查、第三方TUV的周期性审核和飞行检查、世界卫生组织WHO的周期性现场审核，均顺利通过。

4、覆盖全国的营销队伍和渠道资源

历经近四十年的深耕细作，公司已经拥有一支以生物学和医学专业背景的专业化的营销队伍，覆盖全国各大省市，通过多年的建设与经营，公司在诊断试剂领域拥有广泛而稳定的客户资源和渠道资源，终端客户覆盖各级医院、体检中心、血液中心、疾控中心、生物制品企业、科研院校，在业内已经建立了良好的品牌与信任度，享有较高的品牌影响力。2017年至今，公司投资控股了数家优质渠道资源，得以充分发挥优质渠道和公司产品的协同效应，以客户为导向，在把控好服务好终端的基础上，进一步提升公司产品的市场占有率。

5、海外客户资源和国际化优势

公司在为国内客户提供优质服务的同时，积极拓展国际市场，凭借稳定可靠的产品质量和良好的服务，科华品牌产品已出口至海外三十多个国家和地区。此外，公司于2015年收购意大利Technogenetics S.r.l.，得以利用并发挥Technogenetics S.r.l.已具备的欧盟主要国家成熟的销售网络和客户资源，进一步拓展国际市场。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

为进一步完善产业布局，格力地产已于几年前在海内外开始布局生物医药和医疗健康产业。2020年5月，格力地产通过全资附属公司珠海保联协议受让本公司95,863,038 股股份成为公司第一大股东。本次协议收购系格力地产根据自身战略部署，向生物医药和医疗健康领域布局迈出实质性的步伐、完善和扩展大健康板块产业布局的重要举措，符合其战略定位。格力地产作为产业投资者，可以为公司带来充沛资金及国内成熟的社会网络和各方资源，为公司的技术进步、品牌提升提供强有力的支持和帮助，可以长期助力伴随公司成长。报告期内，公司第七届董事会、监事会任期届满，已经顺利完成新一届董事会、监事会换届选举工作，选聘新一届管理团队。公司管理团队将在董事会的领导下，坚持创新，精益管理，持续夯实企业内功，为股东创造更好的价值回报。

报告期内，面对新型冠状病毒肺炎疫情对整个经济、社会的严重冲击和影响下，公司始终围绕发展战略目标，专注主营业务，聚焦优势领域，坚定有序开展各项工作，坚持技术创新，积极响应市场需求，丰富公司产品线，持续加强产品生产和质量管理，优化资源配置，深化分子诊断业务的战略布局，丰富公司业务模式，积极推进集约化业务，在扩大销售规模的过程中追求利润增长的质量。2020年上半年，公司实现营业收入146,031.6万元，同比增长29.9%，实现归属于上市公司股东的净利润19,266.6万元，同比增长38.8%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润18,670.8万元，同比增长42.8%，经营活动现金流量净额31,612.9万元，同比增长333.5%。

二、主营业务分析

报告期内，国内经济普遍受到新型冠状病毒肺炎疫情影响，国内医院的常规门急诊就诊人数明显下降。公司传统生化免疫业务受疫情影响，试剂业务收入下降。面对全球新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司充分发挥在分子诊断领域已有的研发优势和产品线优势，成功自主开发新冠检测试剂，并已取得新型冠状病毒核酸PCR法、新型冠状病毒IgM抗体检测ELISA法（酶联免疫吸附法）、新型冠状病毒IgG抗体检测ELISA法（酶联免疫吸附法）、新型冠状病毒IgM/IgG抗体检测金标法四种相关产品的CE认证和欧盟市场自由销售证书。公司新冠病毒核酸检测试剂盒于2020年上半年被列入WHO应急使用清单，可供其他国家和地区采购。科华新冠病毒核酸检测试剂盒和新冠病毒抗体检测试剂盒的美国FDA注册正在进行中。公司控股企业天隆科技的新型冠状病毒核酸检测试剂以及控股企业意大利TGS的nCOVID-19 IgG&IgM POCT新冠试剂分别于报告期内获得CE认证。

国家药品监督管理局已正式发布首个磁珠法原理核酸提取试剂的行业标准《核酸提取试剂盒（磁珠法）（YY/T1717-2020）》，该标准由天隆科技牵头，科华生物参与，联合中国食品药品检定研究院、北京市医疗器械鉴定所及国内数个知名单位共同制定。

在国内新型冠状病毒肺炎疫情最为严峻的阶段，公司控股企业天隆科技与中国疾病预防控制中心形成紧密配合，直接向中国疾病预防控制中心供应多种PCR试剂；全力保障全自动核酸检测工作站、核酸提取设备以及相关提取、检测试剂的供应，为医疗机构提供综合解决方案、技术支持和服务保障。天隆科技在疫情期间也收

到了国务院应对新型冠状病毒肺炎疫情联防联控机制医疗物资保障组的感谢信。除此之外，天隆科技产品也先后助力黑龙江、北京、新疆等地区的疫情防控工作。

报告期内，公司持续优化分子诊断业务运营体系，加大分子诊断业务市场投入。经过近两年的战略布局和产品整合，公司已经具备核酸提取设备和配套试剂、PCR分析仪以及PCR试剂在内的全套分子诊断解决方案，通过积极布局分子POCT、数字PCR等前沿技术，领跑于国内分子诊断企业。充分发挥渠道资源和终端优势，进一步提升分子临床产品在终端市场的销售增长。报告期内，公司分子诊断业务中自产核酸提取试剂和仪器，核酸检测仪器的销售收入均实现大幅度增长，自产分子试剂收入同比增长超过220%，自产分子仪器设备收入超过230%。

受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，国际市场对新冠病毒检测试剂盒及医疗物资的需求大增。科华新冠病毒核酸检测试剂盒和新冠病毒抗体检测试剂盒于2020年上半年陆续在欧盟、南美等国注册。公司新冠检测试剂的出口业务目前已在菲律宾、印尼、厄瓜多尔、乌兹别克斯坦、巴西、奥地利、西班牙、丹麦、意大利、英国、白俄罗斯、匈牙利国家实现销售，助力当地的疫情防控工作。报告期内，公司金标试剂收入同比增长超过3400%。

随着新冠疫情在全球其他国家和地区的扩散蔓延，未来一段时间，我国仍将面临较为严峻的国内外疫情风险挑战。国家发改委发布了《公共卫生防控救治能力建设方案》，明确了疾病预防控制体系现代化建设的要求，实现每省至少有一个达到生物安全三级(P3)水平的实验室，每个地级市至少有一个达到生物安全二级(P2)水平的实验室，具备传染病病原体、健康危害因素和国家卫生标准实施所需的检验检测能力。公司作为国内分子诊断领域内少数集样本处理与核酸检测仪器试剂集成的IVD企业，充分发挥研发实力，集成实验室设计和工程管理服务的专业能力，在各地PCR实验室的建设过程中，提供全套的专业设计、建造、设备选型、体系搭建、预验收、整改及运维服务，以全自动/半自动核酸提取仪器96T PANA 9600S、96T GeneRotex、96T DP1000，核酸扩增仪器荧光定量PCR仪Gentier 96E等自产设备为基础，提供多样化的设备供应方案，也为后续进一步巩固并提升试剂产品的市场占有率，实现终端市场的国产替代奠定基础。

报告期内，公司持续加大新产品研发，积极推进Polaris系列产品的上市工作。Polaris系列是公司推出的新一代拥有完全自主知识产权、高性价比的全自动生化、免疫分析系统。该系统可扩展至多个分析模块，实现生化和免疫分析一体化，实现流水线自动化、智能化检测。Polaris系列包括全自动模块式生化分析系统Polaris c1000，全自动模块式生化分析系统Polaris c2000，全自动模块式化学发光分析系统Polaris i2400，台式发光仪Polaris i1800和全自动模块化Polaris生化免疫分析系统。Polaris系列全自动生化分析仪Polaris c1000、Polaris c2000已在上海、四川、甘肃、安徽、山东、辽宁等省市生物制品企业和三级/二级医院终端实现装机。下半年，我们将综合考虑疫情影响和市场反馈，积极推动全自动化学发光免疫分析仪Polaris i2400、全自动模块化Polaris生化免疫分析系统和台式发光仪Polaris i1800的上市。同时，自动化分析流水线的研发及上市工作也在积极推进中。

公司持续重视产品的生产工艺流程管理和质量控制，始终将质控作为企业管理的最重要一环，不断完善质量管理体系，严格把控产品生命周期内各个环节。定期组织内审和管理评审，确保质量管理体系持续的适宜性、充分性和有效性。近十余年来，公司HBsAg检测试剂盒批批检定合格率100%。报告期内公司接受各级主管部门的质量体系考核与检查，均获得全部通过。

报告期内，公司公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准，核准公司向社会公开发行面值总额73,800万元可转换公司债券，期限6年。公司可转换公司债券发行工作已顺利完成，并于2020年8月20日上市，债券简称：科华转债，债券代码：128124。本次募集资金项目均与公司主营业务有关，有利于进一步巩固公司

现有优势产品的市场地位，项目建成后将满足快速增长的产品市场需求对公司新产品、新增产能的要求，为公司带来良好的经济效益，进一步增强公司的综合实力，实现公司可持续发展、提高股东回报。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,460,316,418.19	1,124,397,020.19	29.88%	分子、快诊相关业务增幅较大
营业成本	668,617,200.00	593,600,929.13	12.64%	自产产品销售增长速度较快，营业成本增幅低于营业收入
销售费用	225,076,800.00	174,880,076.80	28.70%	销售增长导致变动销售费用增加
管理费用	132,585,191.33	111,358,339.49	19.06%	
财务费用	9,877,094.98	11,699,253.14	-15.57%	现金流改善，利息收入增加
所得税费用	62,320,900.00	37,534,680.46	66.04%	部分子公司业绩增长幅度较大
研发投入	45,415,796.33	20,119,092.31	125.73%	研发投入增加，研发费用化比例提高
经营活动产生的现金流量净额	316,128,560.26	72,929,528.47	333.47%	销售商品提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-107,002,905.41	-274,693,603.26	-61.05%	支付购买子公司股权款同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	156,869,183.41	113,985,906.33	37.62%	银行贷款增加，分红未在上半年分配完毕
现金及现金等价物净增加额	367,153,449.10	-87,754,453.81	-518.39%	经营活动和筹资活动的现金净流入增加，投资活动的现金净流出减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,460,316,418.19	100%	1,124,397,020.19	100%	29.88%
分行业					
生物制品业	1,460,316,418.19	100.00%	1,124,397,020.19	100.00%	29.88%
分产品					
自产产品	868,100,842.70	59.45%	503,536,463.89	44.78%	72.40%
代理产品	579,432,164.53	39.68%	611,794,252.95	54.41%	-5.29%
其他业务	12,783,410.96	0.88%	9,066,303.35	0.81%	41.00%
分地区					
境内	1,190,508,157.71	81.52%	1,021,033,334.64	90.81%	16.60%

境外	269,808,260.48	18.48%	103,363,685.55	9.19%	161.03%
----	----------------	--------	----------------	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,460,316,418.19	668,617,200.00	54.21%	29.88%	12.64%	7.00%
分产品						
自产产品	868,100,842.70	235,993,027.27	72.82%	71.30%	62.96%	1.58%
代理产品	579,432,164.53	427,524,811.91	26.22%	-5.29%	-3.75%	-1.18%
其他业务	12,783,410.96	5,099,360.82	60.11%	101.94%	10.36%	11.08%
分地区						
境内	1,190,508,157.71	556,829,612.17	53.23%	16.60%	3.73%	5.80%
境外	269,808,260.48	111,787,587.83	58.57%	161.03%	96.82%	13.52%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

核酸提取、快诊相关业务增速较大，带动自产产品销售额，尤其境外业务增长迅速。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		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	809,504,062.62	18.42%	442,345,429.80	11.94%	6.48%	销售商品收到的货款增加
应收账款	709,768,713.01	16.15%	662,909,568.01	17.89%	-1.74%	收入增加
存货	667,361,629.88	15.19%	544,118,488.93	14.69%	0.50%	销售量上升而增加了关键原材料的储备
投资性房地产	7,456,247.13	0.17%	7,683,286.32	0.21%	-0.04%	
固定资产	397,949,217.02	9.06%	408,605,373.67	11.03%	-1.97%	

在建工程	77,730,101.55	1.77%	63,268,563.95	1.71%	0.06%	报告期内项目投入
短期借款	266,533,202.93	6.07%	107,739,205.21	2.91%	3.16%	报告期内增加短期借款
长期借款	303,545,298.35	6.91%	294,173,042.85	7.94%	-1.03%	
预付款项	218,944,532.34	4.98%	104,545,016.70	2.82%	2.16%	报告期末代理产品暂付的备货款增加
其他流动资产	52,111,231.97	1.19%	34,466,090.80	0.93%	0.26%	报告期内增值税进项待抵扣金额增加
其他权益工具投资	38,380,964.53	0.87%	57,059,177.36	1.54%	-0.67%	报告期内转让奥然生物部分股权
无形资产	300,627,063.24	6.84%	311,403,457.42	8.41%	-1.57%	
开发支出	163,218,675.03	3.71%	145,923,839.68	3.94%	-0.23%	开发阶段支出增加
商誉	858,714,819.68	19.54%	855,236,433.54	23.08%	-3.54%	

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	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	57,059,177.36	-205,946.16	26,803,131.20			18,472,266.67		38,380,964.53
上述合计	57,059,177.36	-205,946.16	26,803,131.20			18,472,266.67		38,380,964.53
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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,396.05	保函保证金
固定资产	16,627,803.00	抵押借款
长期股权投资	553,750,000.00	持有子公司西安天隆和苏州天隆 62% 股权质押用于取得并购贷款
长期股权投资	51,123,354.16	持有子公司 Technogenetics Holdings S.r.l 22.53% 股权质押用于取得 620.93 万欧元长期应付款
合计	621,802,553.21	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,200,000.00	10,200,000.00	-78.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	50,100.00	-205,946.16	1,386,331.20				1,436,431.20	自筹
其他	30,000,000.00		25,416,800.00		18,472,266.67		36,944,533.33	自筹
合计	30,050,100.00	-205,946.16	26,803,131.20	0.00	18,472,266.67	0.00	38,380,964.53	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601229	上海银行	50,100.00	公允价值计量	1,642,377.36	-205,946.16	1,386,331.20				1,436,431.20	其他权益工具投资	自筹
合计			50,100.00	--	1,642,377.36	-205,946.16	1,386,331.20	0.00	0.00	0.00	1,436,431.20	--	--

	00		77.36	6.16	31.20				31.20		
--	----	--	-------	------	-------	--	--	--	-------	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
嘉兴睿欣股权投资合伙企业	奥然生物3.3333%股权	2020年06月18日	2,000	0	无	0.00%	协商	否	无	是	是		无

(有限 合伙)													
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海科华企业发展有限公司	子公司	代理诊断试剂仪器	25,007,200.00	427,542,527.02	415,399,682.18	300,689,020.78	44,924,664.72	33,641,739.85
上海科尚医疗设备有限公司	子公司	代理诊断试剂仪器	250,000,000.00	663,823,811.76	493,930,298.05	308,472,366.56	49,081,706.85	36,460,270.83
西安天隆科技有限公司	子公司	诊断试剂和仪器生产、销售	62,020,000.00	934,504,402.67	561,962,710.58	538,565,052.11	306,077,968.35	261,171,050.92
Technogenetics S.r.l.	子公司	诊断试剂和仪器生产、销售	9,223,760.00 (130 万欧元)	335,154,272.91	48,643,906.69	187,329,148.84	18,796,335.25	13,980,219.66

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 新冠疫情的风险

当前我国新冠疫情防控已经取得初步成效，本土传播基本阻断，散发、小规模流行/暴发呈常态化，境外流行持续，对我国的输入压力长期存在，社会生活和经济运行逐步恢复，转入大流行背景下的“新常态”。在此背景下，国内外经济运行普遍受到了新冠疫情的影响。尤其是在国内疫情防控工作最为严峻的一季度，国内医院的就诊人数大幅下降，国内医疗机构业务受到明显影响，医疗机构作为公司产品和业务的终端客户，医疗机

构就诊人数和检验样本量的的大幅下降对公司常规的生化、免疫诊断业务带来严重的负面影响。新冠疫情在欧美地区的爆发对全球供应链的影响也波及到了公司部分产品核心零部件及原料的供应。二季度以来，随着国内复工复产工作的推进，国内医疗机构业务呈现出了明显的恢复态势，公司在积极推进分子诊断业务助力疫情防控工作的同时，全面推动各业务部门积极开拓市场，恢复公司常规的生化、免疫诊断业务，发挥国内外团队的优势，开拓国际业务，助力全球疫情防控，从而扩大公司业务规模，提升公司经营业绩。

（2）医保控费对体外诊断行业的影响

分级诊断的推进给基层医疗机构的诊断需求带来增长。但在医保控费的整体思路下，两票制、带量采购、按病种收费（DRG）以及医联体、医共体形式的区域检验中心模式、医疗机构的打包、托管和集中采购等的共同围堵下，体外诊断行业经销商未来的前景面临较大的挑战。这些政策将加速体外诊断行业集中度的提升，要求生产企业加快自建营销队伍，减少对经销商的依赖，强化终端服务能力。DRGs的加速落地对于体外诊断厂家的试剂生产成本与质量也提出了更高的要求。集采降价试点也进入深水区，多模式采购不断涌现，给体外诊断企业带来一定降价风险。面对全新的市场竞争环境，公司也将进一步精益管理，提升运营效率，提升产品品质和服务，提高公司的综合竞争力。

（3）行业监管政策变化风险

国家对体外诊断行业实行严格的分类管理和生产许可制度，行业监管机构负责体外诊断行业的监管、行业标准、产品市场准入、生产企业资格、产品广告宣传、产品临床试验及产品注册等的监督管理以及制定相关政策，国家行业政策规定，对于涉及生物制品等重要领域的相关产品，需要国家的强制认证，并有着相应的准入机制。如果未来国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生对公司不利的变动，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。

（4）新产品研发风险

体外诊断新产品的研究、开发和生产是一种多学科高度综合相互渗透、知识密集、技术含量高、工艺复杂的高技术活动，需要长期的基础研究、技术工艺积累、高额的资金投入，同时新产品研发从立项到上市一般需要3-5年的时间，整个流程包括立项、小试、中试、上市和售后评价，研发过程中的任何一个环节都关系着研发的成败，研发风险较高。新产品研发成功后还需经过产品技术要求制定、注册检验、临床评价、技术评审、质量管理体系核查和注册审批等阶段，才能获得国家、省、市行业监管部门颁发的产品注册（备案）证书，申请注册周期一般为1-2年，任何一个过程未能获得药监部门的许可均可能导致研发活动的终止。因此，新产品的整个研究开发过程受到种种因素的影响，公司可能面临新产品研发失败或进展缓慢的风险。

（5）并购风险及商誉减值风险

公司近年来进行了若干并购项目，并购后需要进行必要的资产、人员整合，鉴于公司与被并购企业之间可能存在企业文化、管理制度上的差异，且考虑到异地管理带来的管控风险等因素，若因宏观经济环境的恶化或被收购公司的经营出现风险，相关收购形成的商誉将对公司的年度经营业绩产生不利影响。公司将积极推进各方在业务、管理及文化等各个方面有效整合，积极推动其全面拓展优势主营业务，降低可能的商誉减值风险。

第五节 重要事项

一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	26.24%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0002022&stockCode=002022&announcementId=1207968640&announcementTime=2020-06-30

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	唐伟国	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	履行中
股权激励承诺	科华生物	其他	公司承诺不为激励对象依该激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 02 月 12 日	第二期股权激励计划有效期内	履行中

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2019年5月23日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合行权条件的45名激励对象行权，对应的股票期权数量为40.54万份；同意符合解除限售条件的44名激励对象获授的40.24万股限制性股票解除限售。

2、2019年10月29日，公司召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划预留授予部分第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合行权条件的8名激励对象行权，对应的股票期权数量为2.84万份，同意符合解除限售条件的8名激励对象获授的2.84万股限制性股票解除限售。

3、2019年11月18日，公司披露《关于第二期股权激励计划首次授予及预留授予之股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，公司第二期股权激励计划首次授予部分符合行权条件的45名激励对象可以在第一个行权期内行使其获得行权资格的共40.54万份股票期权，行权期限为2019年4月10日至2020年4月9日止（实际行权期限为2019年11月29日至2020年4月9日）。预留授予部分符合行权条件的8名激励对象可以在第一个行权期内行使其获得行权资格的共2.84万份股票期权，行权期限为2019年11月1日至2020年10月30日止（实际行权期限为2019年11月29日至2020年10月30日）。

4、2020年4月28日，公司召开第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销行权期满未行权的股票期权的议案》。公司第二期激励计划首次授予的股票期权第一个行权期已于2020年4月9日期限届满，2019年4月10日至2020年4月9日为公司第二期激励计划首次授予的股票期权的第一个行权期，激励对象在第一个行权期内共自主行权12.69万份，未行权的股票期权数量为27.85万份。根据公司《第二期激励计划》的规定，董事会同意对第二期激励计划首次授予的股票期权第一个行权期内已授予但未行权的27.85万份股票期权予以注销。

5、2020年5月29日，公司召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合条件的39名激励对象行权，可行权股票期权数量为32.9550万份，同意符合条件的38名激励对象获授的32.73万股限制性股票解除限售。

6、2020年6月12日，公司披露《关于第二期股权激励计划首次授予之股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，第二期股权激励计划首次授予获授股票期权且符合行权条件的39名激励对象采取自主行权模式行权，行权期限为2020年4月10日至2021年4月9日止（实际行权期限为2020年6月12日至2021年4月9日）。

7、2020年6月29日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销42.68万股限制性股票，目前该部分限制性股票回购注销工作正在积极推进过程中，公司将根据具体进展及时履行相应的信息披露义务。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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。

十五、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、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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	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	2019年03月20日	20,000	2019年07月26日	1,627.41	连带责任保证	2020年2月3日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年08月07日	1,720.27	连带责任保证	2020年2月12日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年10月28日	1,653.92	连带责任保证	2020年5月5日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年12月02日	1,693.12	连带责任保证	2020年3月11日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年12月02日	1,865.51	连带责任保证	2020年3月11日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年12月02日	1,881.34	连带责任保证	2020年5月11日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2019年03月20日	20,000	2019年12月02日	1,991.69	连带责任保证	2020年6月9日	是	否
上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年05月15日	1,677.67	连带责任保证	2020年11月30日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年05月15日	1,696.92	连带责任保证	2020年12月28日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年05月15日	1,653.51	连带责任保证	2020年12月7日	否	否
上海科华企业发展有限公司	2020年03月14日	21,000	2020年05月15日	1,981.43	连带责任保证	2020年12月29日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			51,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计			19,442.79	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			31,000	报告期末对子公司实际担保余额合计			7,009.53	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			51,000	报告期内担保实际发生额合计			19,442.79	
报告期末已审批的担保额度合计			31,000	报告期末实际担保余额合计			7,009.53	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.74%				

(2) 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、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020年4月30日，公司公开发行可转换公司债券的申请获得中国证监会第十八届发行审核委员会2020年第62次会议审核通过。公司于2020年6月6日披露，收到中国证监会出具的《关于核准上海科华生物工程股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]970号）。

2、经深交所“深证上（2020）731号”文同意，公司73,800.00万元可转换公司债券将于2020年8月20日起在深交所挂牌交易，债券简称“科华转债”，债券代码“128124”。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,526,600	0.30%	19,687			-136,200	-116,513	1,410,087	0.27%
其他内资持股	713,600	0.14%	19,687			-97,800	-78,113	635,487	0.12%
境内自然人持股	713,600	0.14%	19,687			-97,800	-78,113	635,487	0.12%
外资持股	813,000	0.16%				-38,400	-38,400	774,600	0.15%
境外自然人持股	813,000	0.16%				-38,400	-38,400	774,600	0.15%
二、无限售条件股份	512,999,993	99.70%	230,513			136,200	366,713	513,366,706	99.73%
人民币普通股	512,999,993	99.70%	230,513			136,200	366,713	513,366,706	99.73%
三、股份总数	514,526,593	100.00%	250,200			0	250,200	514,776,793	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司第二期股权激励计划期权部分，激励对象行权，导致公司股本增加，其中，首次授予部分期权第一个行权期内，31名激励对象行权数量为12.69万份，预留授予部分期权第一个行权期内，6名激励对象行权数量为1.80万份，首次授予部分期权第二个行权期内，32名激励对象行权数量为10.53万份。

2、报告期内，公司第二期股权激励计划限制性股票部分第二个解除限售期符合解锁条件的38名激励对象获授的32.73万股限制性股票于2020年6月8日上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年5月23日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合行权条件的45名激励对象行权，对应的股票期权数量为40.54万份；同意符合解除限售条件的44名激励对象获授的40.24万股限制性股票解除限售。

2、2019年10月29日，公司召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划预留授予部分第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合行权条件的8名激励对象行权，对应的股票期权数量为2.84万份，同意符合解除限售条件的8名激励对象获授的2.84万股限制性股票解除限售。

3、2020年4月28日，公司召开第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销行权期满未行权的股票期权的议案》。公司第二期激励计划首次授予的股票期权第一个行权期已于2020年4月9日期限届满，2019年4月10日至2020年4月9日为公司第二期激励计划首次授予的股票期权的第一个行权期，激励对象在第一个行权期内共自主

行权12.69万份，未行权的股票期权数量为27.85万份。根据公司《第二期激励计划》的规定，董事会同意对第二期激励计划首次授予的股票期权第一个行权期内已授予但未行权的27.85万份股票期权予以注销。

4、2020年5月29日，公司召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第二十次会议，审议通过了《关于确认第二期股权激励计划首次授予部分第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，同意符合条件的39名激励对象行权，可行权股票期权数量为32.9550万份，同意符合条件的38名激励对象获授的32.73万股限制性股票解除限售。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2020年5月10日，公司原第一大股东LAL公司与格力地产全资子公司珠海保联签署《股份转让协议》，转让其持有的本公司全部95,863,038股股份。2020年6月8日，LAL公司通过协议转让方式转让给珠海保联的95,863,038股股份的过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
DING WEI RICHARD	768,000	192,000	153,600	729,600	股权激励限售股、高管锁定股	根据公司第二期股权激励计划实施情况以及相关法律法规对董事、监事、高级管理人员所持公司股份的管理规定而定
罗芳	45,000	11,250	30,937	64,687		
陈晓波	45,000	11,250	11,250	45,000		
王锡林	45,000	11,250	11,250	45,000		
王莹	45,000	0	0	45,000		
47名股权激励对象	578,600	101,550		477,050	股权激励限售股	根据公司第二期股权激励计划实施情况而定
杭红	0		3,750	3,750	高管锁定股	根据相关法律法规对董事、监事、高级管理人员所持公司股份的管理规定而定
合计	1,526,600	327,300	210,787	1,410,087	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
科华生物		13.36	232,200		212,513			
科华生物		11.38	18,000		18,000			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司第二期股权激励计划期权部分，激励对象行权，导致公司股本增加，其中，首次授予部分期权第一个行权期内，31名激励对象行权数量为12.69万份，预留授予部分期权第一个行权期内，6名激励对象行权数量为1.80万份，首次授予部分期权第二个行权期内，32名激励对象行权数量为10.53万份。

三、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	64,892	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海保联资产管理有限公司	境内非国有法人	18.62%	95,863,038	95,863,038	0	95,863,038		
唐伟国	境内自然人	7.10%	36,569,113	0	0	36,569,113	质押	31,083,746
							冻结	5,485,367
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.20%	11,319,779	0	0	11,319,779		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.60%	8,230,200	0	0	8,230,200		
李伟奇	境内自然人	1.10%	5,650,000	-150,000	0	5,650,000		
刘向阳	境内自然人	0.58%	3,010,574	1,227,484	0	3,010,574		
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
南方基金—农业银行—南	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		

方中证金融资产管理计划								
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	其他	0.58%	2,960,800	0	0	2,960,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动。				
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海保联资产管理有限公司	95,863,038	人民币普通股	95,863,038					
唐伟国	36,569,113	人民币普通股	36,569,113					
中国证券金融股份有限公司	11,319,779	人民币普通股	11,319,779					
中央汇金资产管理有限责任公司	8,230,200	人民币普通股	8,230,200					
李伟奇	5,650,000	人民币普通股	5,650,000					
刘向阳	3,010,574	人民币普通股	3,010,574					
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800					

华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	2,960,800	人民币普通股	2,960,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或为一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	股东李伟奇通过投资者信用账户持有公司 5,350,000 股人民币普通股, 股东刘向阳通过投资者信用账户持有公司 3,010,574 股人民币普通股。		

截至本报告披露日, 股东唐伟国持有公司股份 26,827,913 股, 占公司总股本的比例为 5.21%, 其中质押股份数量为 11,004,999 股, 司法冻结股份数量为 3,550,000 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

公司无控股股东或实际控制人

2020 年 5 月 10 日, 公司原第一大股东 LAL 公司与格力地产全资子公司珠海保联签署《股份转让协议》, 转让其持有的本公司全部 95,863,038 股股份。2020 年 6 月 8 日, LAL 公司通过协议转让方式转让给珠海保联的 95,863,038 股股份的过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周琴琴	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
CHEN CHAO	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
SCOTT ZHENBO TANG	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张屹山	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
CHEN CHUAN	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆德明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏雪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
鲁君四	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李莹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金娣	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓波	副总裁	现任	60,000	0	0	60,000	45,000	0	33,750
王锡林	副总裁、董事会秘书	现任	60,000	0	0	60,000	45,000	0	33,750
罗芳	财务总监	现任	60,000	26,250	0	86,250	45,000	0	33,750
李明	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡勇敏	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
吕明方	副董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
吕秋萍	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
JESSE JEN-WEI WU	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨磊	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

李甄	监事	离任	0	0	0	0	0	0
王强	监事	离任	0	0	0	0	0	0
WEI RICHARD DING	总裁	离任	972,800	0	0	972,800	768,000	576,000
王莹	副总裁	离任	57,000	0	0	57,000	45,000	45,000
合计	--	--	1,209,800	26,250	0	1,236,050	948,000	722,250

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周琴琴	董事长	被选举	2020年06月29日	换届选举
CHEN CHAO	董事、总裁	被选举	2020年06月29日	换届选举、董事会聘任
SCOTT ZHENBO TANG	董事	被选举	2020年06月29日	换届选举
张屹山	独立董事	被选举	2020年06月29日	换届选举
CHEN CHUAN	独立董事	被选举	2020年06月29日	换届选举
陆德明	独立董事	被选举	2020年06月29日	换届选举
夏雪	独立董事	被选举	2020年06月29日	换届选举
鲁君四	监事会主席	被选举	2020年06月29日	换届选举
李莹	监事	被选举	2020年06月29日	换届选举
金娣	监事	被选举	2020年06月29日	换届选举
陈晓波	副总裁	聘任	2020年06月29日	董事会聘任
王锡林	副总裁、董事会秘书	聘任	2020年06月29日	董事会聘任
罗芳	财务总监	聘任	2020年06月29日	董事会聘任
李明	副总裁	聘任	2020年06月29日	董事会聘任
胡勇敏	董事长	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
吕明方	副董事长	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
吕秋萍	独立董事	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
JESSE JEN-WEI WU	独立董事	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
杨磊	独立董事	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
李甄	监事	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
王强	监事	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
WEI RICHARD DING	总裁	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任
王莹	副总裁	任期满离任	2020年06月29日	任期满离任

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	809,504,062.62	442,345,429.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	709,768,713.01	662,909,568.01
应收款项融资	5,485,217.30	4,890,125.59
预付款项	218,944,532.34	104,545,016.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,240,305.81	26,379,929.02
其中：应收利息	624,436.00	613,023.44
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	667,361,629.88	544,118,488.93

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,111,231.97	34,466,090.80
流动资产合计	2,489,415,692.93	1,819,654,648.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	19,243,832.21	13,998,374.25
长期股权投资		
其他权益工具投资	38,380,964.53	57,059,177.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,456,247.13	7,683,286.32
固定资产	397,949,217.02	408,605,373.67
在建工程	77,730,101.55	63,268,563.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	300,627,063.24	311,403,457.42
开发支出	163,218,675.03	145,923,839.68
商誉	858,714,819.68	855,236,433.54
长期待摊费用	14,887,127.06	11,231,921.82
递延所得税资产	26,272,527.46	10,777,353.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,904,480,574.91	1,885,187,781.24
资产总计	4,393,896,267.84	3,704,842,430.09
流动负债：		
短期借款	266,533,202.93	107,739,205.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	234,989,922.45	206,060,902.39
预收款项		62,002,236.37
合同负债	187,830,509.84	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	55,539,044.82	56,285,366.54
应交税费	76,687,572.01	49,972,161.83
其他应付款	89,996,225.14	78,260,864.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	95,033,891.96	89,860,371.09
其他流动负债		
流动负债合计	1,006,610,369.15	650,181,107.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,545,298.35	294,173,042.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,011,540.37	34,920,217.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,658,313.59	4,609,863.59
递延收益	28,274,132.04	30,459,581.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	372,489,284.35	364,162,705.71
负债合计	1,379,099,653.50	1,014,343,813.31
所有者权益：		

股本	514,776,793.00	514,526,593.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	309,954,193.44	308,971,690.29
减：库存股	7,975,177.00	10,184,452.00
其他综合收益	24,688,451.54	27,275,626.61
专项储备		
盈余公积	228,578,647.53	228,578,647.53
一般风险准备		
未分配利润	1,489,106,453.00	1,287,940,129.49
归属于母公司所有者权益合计	2,559,129,361.51	2,357,108,234.92
少数股东权益	455,667,252.83	333,390,381.86
所有者权益合计	3,014,796,614.34	2,690,498,616.78
负债和所有者权益总计	4,393,896,267.84	3,704,842,430.09

法定代表人：周琴琴

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：许振中

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	151,727,827.60	57,743,823.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	340,041,924.24	358,789,118.73
应收款项融资	2,801,740.00	1,325,742.39
预付款项	31,527,142.43	16,092,653.40
其他应收款	34,959,938.95	21,279,821.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	219,320,681.11	203,140,714.32
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,644,864.11
流动资产合计	780,379,254.33	662,016,738.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	19,243,832.21	12,533,327.86
长期股权投资	1,231,077,358.33	1,347,932,360.22
其他权益工具投资	38,380,964.53	57,059,177.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产	656,019.89	664,909.29
固定资产	213,895,973.31	212,723,173.61
在建工程	1,331,484.47	2,617,949.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,911,222.15	57,391,855.20
开发支出	89,462,139.04	85,348,560.43
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	7,778,738.41	5,202,485.63
递延所得税资产	17,704,552.19	9,342,196.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,742,577,515.18	1,856,951,225.77
资产总计	2,522,956,769.51	2,518,967,964.10
流动负债：		
短期借款	167,073,583.11	52,063,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,000,000.00	37,500,000.00
应付账款	59,193,360.85	73,774,142.11
预收款项		12,227,248.05
合同负债	14,618,957.48	
应付职工薪酬	7,621,664.31	10,653,366.81
应交税费	2,404,779.10	8,430,333.73

其他应付款	76,704,966.41	130,004,861.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	39,930,072.00	42,474,917.75
其他流动负债		
流动负债合计	411,547,383.26	367,128,619.68
非流动负债：		
长期借款	268,800,129.25	266,490,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,483,663.59	1,483,663.59
递延收益	12,488,687.32	12,148,687.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	282,772,480.16	280,122,350.91
负债合计	694,319,863.42	647,250,970.59
所有者权益：		
股本	514,776,793.00	514,526,593.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,020,517.66	325,751,439.63
减：库存股	7,975,177.00	10,184,452.00
其他综合收益	15,581,234.85	22,957,715.76
专项储备		
盈余公积	267,499,161.67	267,499,161.67
未分配利润	740,734,375.91	751,166,535.45
所有者权益合计	1,828,636,906.09	1,871,716,993.51
负债和所有者权益总计	2,522,956,769.51	2,518,967,964.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,460,316,418.19	1,124,397,020.19
其中：营业收入	1,460,316,418.19	1,124,397,020.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,089,225,733.12	917,054,135.85
其中：营业成本	668,617,200.00	593,600,929.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,653,650.48	5,396,444.98
销售费用	225,076,800.00	174,880,076.80
管理费用	132,585,191.33	111,358,339.49
研发费用	45,415,796.33	20,119,092.31
财务费用	9,877,094.98	11,699,253.14
其中：利息费用	12,263,243.12	13,417,452.97
利息收入	2,849,521.07	2,505,310.85
加：其他收益	8,299,252.79	7,339,377.00
投资收益（损失以“-”号填列）		321,633.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,952,790.02	-8,349,894.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	476,823.14	610,226.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,160,836.22	3,983,268.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	376,074,807.20	211,247,494.51
加: 营业外收入	248,492.90	821,875.34
减: 营业外支出	251,099.93	315,574.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	376,072,200.17	211,753,795.71
减: 所得税费用	62,320,900.00	37,534,680.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	313,751,300.17	174,219,115.25
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	313,751,300.17	174,219,115.25
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	192,666,323.51	138,786,670.25
2.少数股东损益	121,084,976.66	35,432,445.00
六、其他综合收益的税后净额	7,104,719.23	-628,233.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,912,824.93	-486,770.79
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,123,519.09	74,683.69
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,123,519.09	74,683.69
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,789,305.84	-561,454.48

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	4,789,305.84	-561,454.48
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,191,894.30	-141,462.95
七、综合收益总额	320,856,019.40	173,590,881.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,579,148.44	138,299,899.46
归属于少数股东的综合收益总额	122,276,870.96	35,290,982.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3755	0.2708
（二）稀释每股收益	0.3744	0.2704

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周琴琴

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：许振中

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	288,569,677.91	362,436,308.89
减：营业成本	138,116,285.52	140,174,225.59
税金及附加	1,078,817.14	1,637,643.89
销售费用	88,778,139.53	89,591,245.29
管理费用	66,476,242.52	47,607,588.84
研发费用	14,236,108.38	14,236,108.38
财务费用	10,363,224.41	9,783,578.35
其中：利息费用	10,622,193.99	10,622,193.99
利息收入	1,134,300.58	1,134,300.58

加：其他收益	1,346,261.15	3,562,589.24
投资收益（损失以“-”号填列）		226,104.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	985,294.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,298,346.56	-3,835,409.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	971,919.83	640,840.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,877,317.89	60,000,043.95
加：营业外收入	20,900.85	8.28
减：营业外支出	136,366.45	5,042.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,992,783.49	59,995,009.39
减：所得税费用	-7,060,623.95	7,318,808.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,932,159.54	52,676,201.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,123,519.09	74,683.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,123,519.09	74,683.69
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,123,519.09	74,683.69

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-17,808,640.45	52,750,884.75
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,691,862,329.95	1,262,846,881.42
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,630,679.17	1,349,686.70
收到其他与经营活动有关的现金	18,559,777.69	20,313,417.44
经营活动现金流入小计	1,713,052,786.81	1,284,509,985.56
购买商品、接受劳务支付的现金	902,758,392.56	803,556,401.02
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		
拆出资金净增加额		
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	178,665,463.48	173,503,603.18
支付的各项税费	108,075,680.14	108,075,524.62
支付其他与经营活动有关的现金	207,424,690.37	126,444,928.27
经营活动现金流出小计	1,396,924,226.55	1,211,580,457.09
经营活动产生的现金流量净额	316,128,560.26	72,929,528.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		352,899.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,903,662.12	240,901.11
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	26,903,662.12	593,800.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,706,567.53	82,297,404.04
投资支付的现金	7,200,000.00	6,240,000.00
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		186,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,906,567.53	275,287,404.04

投资活动产生的现金流量净额	-107,002,905.41	-274,693,603.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,900,629.69	11,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,140,000.00
取得借款收到的现金	262,926,256.97	228,413,565.02
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	264,826,886.66	239,553,565.02
偿还债务支付的现金	95,764,360.54	84,139,530.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,193,342.71	38,667,606.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,760,521.68
筹资活动现金流出小计	107,957,703.25	125,567,658.69
筹资活动产生的现金流量净额	156,869,183.41	113,985,906.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,158,610.84	23,714.65
五、现金及现金等价物净增加额	367,153,449.10	-87,754,453.81
加：期初现金及现金等价物余额	442,049,217.47	489,002,536.60
六、期末现金及现金等价物余额	809,202,666.57	401,248,082.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	310,826,859.67	324,909,724.42
收到的税费返还	391,817.09	714,038.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,411,374.66	13,970,244.19
经营活动现金流入小计	314,630,051.42	339,594,006.99
购买商品、接受劳务支付的现金	170,360,874.30	107,640,238.94
支付给职工以及为职工支付的现金	80,955,093.71	90,451,107.28
支付的各项税费	9,792,516.43	22,663,139.02
支付其他与经营活动有关的现金	77,109,374.00	60,023,567.47

经营活动现金流出小计	338,217,858.44	280,778,052.71
经营活动产生的现金流量净额	-23,587,807.02	58,815,954.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		239,671.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,277.23	229,890.00
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	20,006,277.23	469,561.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,602,923.26	39,153,067.01
投资支付的现金		81,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,602,923.26	270,903,067.01
投资活动产生的现金流量净额	-8,596,646.03	-270,433,505.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,900,629.69	
取得借款收到的现金	136,970,000.00	132,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	42,000,000.00
筹资活动现金流入小计	170,870,629.69	174,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,163,260.38	37,488,453.24
支付其他与筹资活动有关的现金	11,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	44,663,260.38	39,488,453.24
筹资活动产生的现金流量净额	126,207,369.31	134,511,546.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,912.12	16,142.65
五、现金及现金等价物净增加额	93,984,004.14	-77,089,862.09
加：期初现金及现金等价物余额	57,743,823.46	173,211,243.14
六、期末现金及现金等价物余额	151,727,827.60	96,121,381.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	514,526,593.00				308,971,690.29	10,184,452.00	27,275,626.61		228,578,647.53		1,287,940,129.49		2,357,108,234.92	333,390,381.86	2,690,498,616.78
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	514,526,593.00				308,971,690.29	10,184,452.00	27,275,626.61		228,578,647.53		1,287,940,129.49		2,357,108,234.92	333,390,381.86	2,690,498,616.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	250,200.00				982,503.15	-2,209,275.00	-2,587,175.07				201,166,323.51		202,021,126.59	122,276,870.97	324,297,997.56
（一）综合收益总额							5,912,824.93				192,666,323.51		198,579,148.44	122,276,870.97	320,856,019.41
（二）所有者投入和减少资本	250,200.00				982,503.15	-2,209,275.00							3,441,978.15		3,441,978.15
1. 所有者投入的普通股	250,200.00				3,056,589.66								3,306,789.66		3,306,789.66
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					-1,250,699.35	-2,209,275.00							958,575.65		958,575.65

4. 其他					-823,387.16							3,306,789.66	1,191,894.30	-823,387.16
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	514,776,793.00				309,954,193.44	7,975,177.00	24,688,451.54		228,578,647.53		1,489,106,453.00	2,559,129,361.51	455,667,252.83	3,014,796,614.34

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	515,224,193.00				310,112,773.25	17,771,900.00	6,442,402.76		213,862,166.03		1,149,358,761.68		2,177,228,396.72	252,807,042.37	2,430,035,439.09
加：会计政策变更							20,684,495.00		535,980.72		-351,310.01		20,869,165.71	974,590.83	21,843,756.54
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	515,224,193.00				310,112,773.25	17,771,900.00	27,126,897.76		214,398,146.75		1,149,007,451.67		2,198,097,562.43	253,781,633.20	2,451,879,195.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-697,600.00				-1,141,082.96	-7,587,448.00	148,728.85		14,180,500.78		138,932,677.82		159,010,672.49	79,608,748.66	238,619,421.15
（一）综合收益总额							148,728.85				202,475,418.80		202,624,147.65	70,687,670.25	273,311,817.90
（二）所有者投入和减少资本	-697,600.00				-1,141,082.96	-7,587,448.00					-15,918,011.65		-10,169,246.61	8,921,078.41	-1,248,168.20
1. 所有者投入的普通股	-697,600.00				-4,011,200.00	-4,708,800.00								13,370,000.00	13,370,000.00
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					3,239,127.34	-2,878,648.00							6,117,775.34		6,117,775.34
4. 其他					-369,010.30						-15,918,011.65		-16,287,021.95	-4,448,921.59	-20,735,943.54

(三) 利润分配								14,180,500.78		-47,624,729.33		-33,444,228.55		-33,444,228.55
1. 提取盈余公积								14,180,500.78		-14,180,500.78				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,444,228.55		-33,444,228.55		-33,444,228.55
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	514,526,593.00			308,971,690.29	10,184,452.00	27,275,626.61		228,578,647.53		1,287,940,129.49		2,357,108,234.92	333,390,381.86	2,690,498,616.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	514,526,593.00				325,751,439.63	10,184,452.00	22,957,715.76		267,499,161.67	751,166,535.45		1,871,716,993.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	514,526,593.00				325,751,439.63	10,184,452.00	22,957,715.76		267,499,161.67	751,166,535.45		1,871,716,993.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	250,200.00				-27,730,921.97	-2,209,275.00	-7,376,480.91			-10,432,159.54		-43,080,087.42
（一）综合收益总额							1,123,519.09			-18,932,159.54		-17,808,640.45
（二）所有者投入和减少资本	250,200.00				-27,730,921.97	-2,209,275.00						-25,271,446.97
1. 所有者投入的普通股	250,200.00				3,056,589.66							3,306,789.66
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					-1,250,699.35	-2,209,275.00						958,575.65
4. 其他							958,575.65					-29,536,812.28
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或												

股东)的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	514,776,793.00				298,020,517.66	7,975,177.00	15,581,234.85		267,499,161.67	740,734,375.91		1,828,636,906.09	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,224,193.00				326,523,512.29	17,771,900.00	1,223,642.95		252,782,680.17	652,162,430.49		1,730,144,558.90
加：会计政策变更							20,684,495.00		535,980.72	4,823,826.45		26,044,302.17
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,224,193.00				326,523,512.29	17,771,900.00	21,908,137.95		253,318,660.89	656,986,256.94		1,756,188,861.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-697,600.00				-772,072.66	-7,587,448.00	1,049,577.81		14,180,500.78	94,180,278.51		115,528,132.44
(一)综合收益总额							1,049,577.81			141,805,007.84		142,854,585.65
(二)所有者投入和减少资本	-697,600.00				-772,072.66	-7,587,448.00						6,117,775.34
1. 所有者投入的普通股	-697,600.00				-4,011,200.00	-4,708,800.00						
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					3,239,127.34	-2,878,648.00						6,117,775.34
4. 其他												
(三)利润分配									14,180,500.78	-47,624,729.33		-33,444,228.55
1. 提取盈余公积									14,180,500.78	-14,180,500.78		
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,444,228.55		-33,444,228.55
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. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	514,526,593.00				325,751,439.63	10,184,452.00	22,957,715.76		267,499,161.67	751,166,535.45		1,871,716,993.51

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有限公司。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。公司于2004年7月21日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药行业类。

截至2020年06月30日止，本公司累计发行股本总数514,776,793股，注册及总部办公地为上海市钦州北路1189号。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】。本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海科华实验系统有限公司
上海科华实验仪器发展有限公司
上海科华企业发展有限公司
上海科启医疗设备有限公司
上海科榕医疗器械有限公司
上海哲诚商务咨询有限公司
上海科华医疗设备有限公司
科华明德(北京)科贸有限公司

山东科华悦新医学科技有限公司
河南科华医疗供应链管理有限公司
上海科尚医疗设备有限公司
广东新优生物科技有限公司
南宁优日科学仪器有限公司
长沙康瑞生物科技有限公司
广州市科华生物技术有限公司
江西科榕生物科技有限公司
南京源恒生物工程有限公司
山东科华生物工程有限公司
西安申科生物科技有限责任公司
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司
科华生物国际有限公司
Technogenetics S.r.l.
Technogenetics Holdings S.r.l.
奥特诊(青岛)生物有限公司
深圳市奥特库贝科技有限公司
西安天隆科技有限公司
西安天翱生物科技有限公司
西安华伟科技有限公司
无锡锐奇基因生物科技有限公司
苏州天隆生物科技有限公司
科华启源(宁波)投资管理有限公司

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及母公司财务状况以及2020年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

10、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。

11、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注五、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具”的“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

15、投资性房地产

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	18-40	0-5	2.375-5.556
专用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
通用设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	5	0-5	19-20
固定资产装修	年限平均法	5-10		10-20

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、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。

18、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。

19、无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	项目
专利权	10-20年	专利证、预计受益期	专利权
非专利技术	4-10年	医疗器械注册证、预计受益期	非专利技术
土地使用权	50年	土地使用权证	土地使用权
财务软件	10年	预计可使用年限	财务软件
其他软件	5年	预计可使用年限	其他软件

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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

20、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、使用寿命有限的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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

21、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、延证费、设计费等。

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。

22、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价

而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、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

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。

(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。

24、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、自2020年1月1日起的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取

款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）销售收入的确认具体原则

公司直销和经销的诊断试剂和耗材，按合同或协议的要求组织货物发运，在客户收货并确认后，公司确认销售收入；

公司经销的诊断仪器，按合同或协议的要求，在将诊断仪器及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，公司确认销售收入；公司直销的诊断仪器，按合同或协议的要求，在将诊断仪器及相关资料提交给购买方，且购买方确认仪器安装验收合格后，公司确认销售收入。

公司销售到国外的产品，按合同或协议的要求组织货物发运，在取得报关单和运单、或在产品交付给客户时确认收入。

2、2020年1月1日前的会计政策

（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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

28、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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相

关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2、回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

本公司根据相关规定，将非公开发行的方式向本公司激励对象授予的股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

31、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 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。	2020 年 4 月 29 日,公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	
---	--	--

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	442,345,429.80	442,345,429.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	662,909,568.01	662,909,568.01	
应收款项融资	4,890,125.59	4,890,125.59	
预付款项	104,545,016.70	104,545,016.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,379,929.02	26,379,929.02	
其中：应收利息	613,023.44	613,023.44	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	544,118,488.93	544,118,488.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,466,090.80	34,466,090.80	
流动资产合计	1,819,654,648.85	1,819,654,648.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	13,998,374.25	13,998,374.25	
长期股权投资			
其他权益工具投资	57,059,177.36	57,059,177.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,683,286.32	7,683,286.32	
固定资产	408,605,373.67	408,605,373.67	
在建工程	63,268,563.95	63,268,563.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	311,403,457.42	311,403,457.42	
开发支出	145,923,839.68	145,923,839.68	
商誉	855,236,433.54	855,236,433.54	
长期待摊费用	11,231,921.82	11,231,921.82	
递延所得税资产	10,777,353.23	10,777,353.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,885,187,781.24	1,885,187,781.24	
资产总计	3,704,842,430.09	3,704,842,430.09	
流动负债：			
短期借款	107,739,205.21	107,739,205.21	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	206,060,902.39	206,060,902.39	
预收款项	62,002,236.37	0.00	-62,002,236.37
合同负债		62,002,236.37	62,002,236.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,285,366.54	56,285,366.54	
应交税费	49,972,161.83	49,972,161.83	
其他应付款	78,260,864.17	78,260,864.17	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	89,860,371.09	89,860,371.09	
其他流动负债			
流动负债合计	650,181,107.60	650,181,107.60	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	294,173,042.85	294,173,042.85	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	34,920,217.99	34,920,217.99	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,609,863.59	4,609,863.59	
递延收益	30,459,581.28	30,459,581.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	364,162,705.71	364,162,705.71	
负债合计	1,014,343,813.31	1,014,343,813.31	
所有者权益：			
股本	514,526,593.00	514,526,593.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	308,971,690.29	308,971,690.29	
减：库存股	10,184,452.00	10,184,452.00	
其他综合收益	27,275,626.61	27,275,626.61	
专项储备			
盈余公积	228,578,647.53	228,578,647.53	
一般风险准备			
未分配利润	1,287,940,129.49	1,287,940,129.49	
归属于母公司所有者权益合计	2,357,108,234.92	2,357,108,234.92	
少数股东权益	333,390,381.86	333,390,381.86	
所有者权益合计	2,690,498,616.78	2,690,498,616.78	
负债和所有者权益总计	3,704,842,430.09	3,704,842,430.09	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	57,743,823.46	358,789,118.73	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	358,789,118.73	358,789,118.73	
应收款项融资	1,325,742.39	1,325,742.39	
预付款项	16,092,653.40	16,092,653.40	
其他应收款	21,279,821.92	21,279,821.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	203,140,714.32	203,140,714.32	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,644,864.11	3,644,864.11	
流动资产合计	662,016,738.33	662,016,738.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12,533,327.86	12,533,327.86	
长期股权投资	1,347,932,360.22	1,347,932,360.22	
其他权益工具投资	57,059,177.36	57,059,177.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	664,909.29	664,909.29	
固定资产	212,723,173.61	212,723,173.61	
在建工程	2,617,949.20	2,617,949.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,391,855.20	57,391,855.20	
开发支出	85,348,560.43	85,348,560.43	
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65	
长期待摊费用	5,202,485.63	5,202,485.63	
递延所得税资产	9,342,196.32	9,342,196.32	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,856,951,225.77	1,856,951,225.77	
资产总计	2,518,967,964.10	2,518,967,964.10	
流动负债：			
短期借款	52,063,750.00	52,063,750.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,500,000.00	37,500,000.00	
应付账款	73,774,142.11	73,774,142.11	
预收款项	12,227,248.05	0.00	-12,227,248.05

合同负债		12,227,248.05	12,227,248.05
应付职工薪酬	10,653,366.81	10,653,366.81	
应交税费	8,430,333.73	8,430,333.73	
其他应付款	130,004,861.23	130,004,861.23	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	42,474,917.75	42,474,917.75	
其他流动负债			
流动负债合计	367,128,619.68	367,128,619.68	
非流动负债：			
长期借款	266,490,000.00	266,490,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,483,663.59	1,483,663.59	
递延收益	12,148,687.32	12,148,687.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	280,122,350.91	280,122,350.91	
负债合计	647,250,970.59	647,250,970.59	
所有者权益：			
股本	514,526,593.00	514,526,593.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,751,439.63	325,751,439.63	
减：库存股	10,184,452.00	10,184,452.00	
其他综合收益	22,957,715.76	22,957,715.76	
专项储备			

盈余公积	267,499,161.67	267,499,161.67	
未分配利润	751,166,535.45	751,166,535.45	
所有者权益合计	1,871,716,993.51	1,871,716,993.51	
负债和所有者权益总计	2,518,967,964.10	2,518,967,964.10	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	3%、5%、6%、13%、22%（意大利税率）
城市维护建设税	按实际缴纳的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	详见下表

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%
科华生物国际有限公司	执行香港税收政策适用的税率 16.5%
Technogenetics Holdings S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率 29.57%
Technogenetics S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率 27.9%
苏州天隆生物科技有限公司	15%
西安天隆科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠

公司于2017年10月23日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：GR201731000357），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。新《高新技术企业证书》尚在申办当中。

子公司上海科华实验系统有限公司于2017年10月23日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：GR201731000275），根据《中华人民共和国

企业所得税法》规定，子公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。新《高新技术企业证书》尚在申办当中。

子公司西安天隆科技有限公司公司于2017年10月18日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201761000231），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。新《高新技术企业证书》尚在申办当中。

子公司苏州天隆科技生物有限公司于2017年11月17日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201732000718），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。新《高新技术企业证书》尚在申办当中。

（2）增值税税收优惠

公司根据财政部及国家税务总局财税（2009）9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》和财税（2014）57号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生产销售的生物制品，从2016年11月1日起，依照简易办法 3% 的征收率计算缴纳增值税。

子公司西安天隆科技有限公司和上海科华实验系统有限公司，根据财税[2011]100号规定：自2011年1月1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，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

子公司苏州天隆生物科技有限公司根据财政部及国家税务总局财税（2009）9号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》和财税（2014）57号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生产销售的生物制品，从2018年10月起，依照简易办法 3% 的征收率计算缴纳增值税。

3、其他

全资子公司上海哲诚商务咨询有限公司2020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，所得税率为25%。

控股子公司无锡锐奇基因生物科技有限公司2020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，所得税率为25%。

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	175,998.89	162,378.27
银行存款	808,920,897.01	441,727,658.83
其他货币资金	407,166.72	455,392.70
合计	809,504,062.62	442,345,429.80
其中：存放在境外的款项总额	39,363,279.30	30,673,505.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	301,396.05	296,212.33

2、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	200,975.75	0.03%	200,975.75	100.00%	0.00	200,975.75	0.03%	200,975.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	765,277,743.31	99.97%	55,509,030.30	7.25%	709,768,713.01	713,072,501.15	99.97%	50,162,933.14	7.03%	662,909,568.01
其中：										
合计	765,478,719.06	100.00%	55,710,006.05		709,768,713.01	713,273,476.90	100.00%	50,363,908.89		662,909,568.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市润本医疗器械有限公司	200,975.75	200,975.75	100.00%	预计无法收回
合计	200,975.75	200,975.75	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	659,633,010.70	32,979,716.56	5.00%
1-2年	81,031,266.09	8,103,126.61	10.00%
2-3年	14,553,256.48	4,365,977.09	30.00%
3-4年	5,177,898.94	5,177,898.94	100.00%
4-5年	3,824,894.81	3,824,894.81	100.00%
5年以上	1,057,416.29	1,057,416.29	100.00%
合计	765,277,743.31	55,509,030.30	--

确定该组合依据的说明：

按照整个存续期内预期信用减值损失的金额确认损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	659,633,010.70
1至2年	81,031,266.09
2至3年	14,754,232.23
3年以上	10,060,210.04
3至4年	5,177,898.94
4至5年	3,824,894.81
5年以上	1,057,416.29
合计	765,478,719.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	50,363,908.89	7,418,593.70	2,217,646.02	19,890.00	165,039.48	55,710,006.05
合计	50,363,908.89	7,418,593.70	2,217,646.02	19,890.00	165,039.48	55,710,006.05

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
3年以上无法收回款项	19,890.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州裕雅生物科技有限公司	70,897,276.76	9.26%	4,502,874.50
西安天博诊断技术有限公司	27,708,816.61	3.62%	2,108,523.30
江苏万源医疗器械有限公司	17,052,969.79	2.23%	852,648.49

盐城市第三人民医院	15,841,424.72	2.07%	792,071.24
南京科华生物技术有限公司	9,830,495.99	1.28%	491,524.80
合计	141,330,983.87	18.46%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,485,217.30	4,890,125.59
合计	5,485,217.30	4,890,125.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,890,125.59	15,406,431.84	14,811,340.13		5,485,217.30	
合计	4,890,125.59	15,406,431.84	14,811,340.13		5,485,217.30	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	217,707,392.54	99.43%	102,011,294.64	97.58%
1至2年	963,938.87	0.44%	2,425,099.84	2.32%
2至3年	219,381.30	0.10%	67,174.41	0.06%
3年以上	53,819.63	0.02%	41,447.81	0.04%
合计	218,944,532.34	--	104,545,016.70	--

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
希森美康医用电子(上海)有限公司	118,310,533.76	54.04%
日立诊断产品(上海)有限公司	10,669,255.02	4.87%
梅里埃诊断产品(上海)有限公司	6,121,942.84	2.80%
前海保泰科技(深圳)有限公司	5,000,000.00	2.28%

北京纳晶生物科技有限公司	4,896,612.00	2.24%
合计	144,998,343.62	66.23%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	624,436.00	613,023.44
其他应收款	25,615,869.81	25,766,905.58
合计	26,240,305.81	26,379,929.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款逾期利息	624,436.00	872,517.25
坏账准备		-259,493.81
合计	624,436.00	613,023.44

(2) 其他应收款

1) 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、押金	12,323,532.06	13,831,217.04
代垫货款、费用款	13,567,502.24	1,714,269.17
备用金	1,238,137.33	1,266,176.68
代收代付款	235,133.09	2,598,640.37
租赁收入	822,705.18	700,178.25
代扣代缴款	767,031.69	687,597.68
土地处置款		6,896,621.00
固定资产处置款	4,262,136.47	6,403,595.38
合计	33,216,178.06	34,098,295.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,005,066.48		326,323.51	8,331,389.99
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	566,564.48			566,564.48
本期转回	1,090,798.87			1,090,798.87
本期核销	209,684.00			209,684.00
其他变动	2,836.65			2,836.65
2020 年 6 月 30 日余额	7,273,984.74		326,323.51	7,600,308.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,957,130.25
1 至 2 年	5,363,277.64
2 至 3 年	4,097,573.91
3 年以上	3,798,196.26
3 至 4 年	1,561,029.51
4 至 5 年	1,113,458.64
5 年以上	1,123,708.11
合计	33,216,178.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,331,389.99	566,564.48	1,090,798.87	209,684.00	2,836.65	7,600,308.25
合计	8,331,389.99	566,564.48	1,090,798.87	209,684.00	2,836.65	7,600,308.25

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
3 年以上无法收回款项	209,684.00

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
上海综合保税区国际物流有限公司	代垫货款、费用款	5,550,005.80	1 年以内	16.71%	277,500.29
山东仕达思生物产业有限公司	固定资产处置款	3,062,136.47	1-2 年	9.22%	918,640.94
贵州省卫生和计划生育委员会	保证金、押金	2,628,420.00	2-3 年	7.91%	788,526.00
上海市徐汇区人民法院	保证金、押金	2,095,000.00	1 年以内	6.31%	104,750.00
南平博瑞医学检验所有限公司	固定资产处置款	1,200,000.00	1 年以内	3.61%	60,000.00
合计	--	14,535,562.27	--	43.76%	2,149,417.23

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	281,093,521.73	1,114,154.61	279,979,367.12	190,408,387.64	1,119,110.73	189,289,276.91
在产品	45,559,181.45	23,888.50	45,535,292.95	39,922,234.73	23,451.90	39,898,782.83
库存商品	310,660,313.17	4,551,224.32	306,109,088.85	252,176,952.54	4,984,002.45	247,192,950.09
周转材料	6,767,980.60	12,528.54	6,755,452.06	5,324,454.29	39,903.13	5,284,551.16

发出商品	18,120,619.54		18,120,619.54	12,476,643.12		12,476,643.12
在途物资	4,517,457.47		4,517,457.47	49,330,331.64		49,330,331.64
委托加工物资	6,344,351.89		6,344,351.89	645,953.18		645,953.18
合计	673,063,425.85	5,701,795.97	667,361,629.88	550,284,957.14	6,166,468.21	544,118,488.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,119,110.73	5,504.95		10,461.07		1,114,154.61
在产品	23,451.90	436.60				23,888.50
库存商品	4,984,002.45	881,312.95	12,150.90	1,326,241.98		4,551,224.32
周转材料	39,903.13	742.87		28,117.46		12,528.54
合计	6,166,468.21	887,997.37	12,150.90	1,364,820.51		5,701,795.97

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项待抵金额	50,985,020.83	29,763,106.34
预缴企业所得税	1,126,211.14	4,702,984.46
合计	52,111,231.97	34,466,090.80

其他说明：

8、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	
分期收款销售商品	20,256,665.48	1,012,833.27	19,243,832.21	14,735,130.79	736,756.54	13,998,374.25	4.75%-5.7%
合计	20,256,665.48	1,012,833.27	19,243,832.21	14,735,130.79	736,756.54	13,998,374.25	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	736,756.54			736,756.54
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	353,184.43			353,184.43
本期转回	77,107.70			77,107.70
2020 年 6 月 30 日余额	1,012,833.27			1,012,833.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
奥然生物科技（上海）有限公司	36,944,533.33	55,416,800.00
上海银行股票	1,436,431.20	1,642,377.36
合计	38,380,964.53	57,059,177.36

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,829,710.02	978,496.20	8,808,206.22
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	7,829,710.02	978,496.20	8,808,206.22
二、累计折旧和累计摊销			

1.期初余额	784,763.18	340,156.72	1,124,919.90
2.本期增加金额	218,412.98	8,626.21	227,039.19
（1）计提或摊销	218,412.98	8,626.21	227,039.19
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	1,003,176.16	348,782.93	1,351,959.09
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	6,826,533.86	629,713.27	7,456,247.13
2.期初账面价值	7,044,946.84	638,339.48	7,683,286.32

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	397,949,217.02	408,605,373.67
合计	397,949,217.02	408,605,373.67

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	239,167,865.20	405,642,237.38	107,287,201.64	8,410,458.65	59,537,331.94	820,045,094.81
2.本期增加金额	1,248,341.46	23,376,838.77	3,744,039.87	721,073.36	1,656,809.36	30,747,102.82
（1）购置	48,283.47	21,854,476.92	3,617,656.08	721,073.36	31,858.41	26,273,348.24
（2）在建工		147,332.65			1,622,440.50	1,769,773.15

程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算	1,200,057.99	1,375,029.20	126,383.79		2,510.45	2,703,981.43
3.本期减少金额		10,621,260.75	1,548,821.20			12,170,081.95
(1) 处置或报废		10,621,260.75	1,548,821.20			12,170,081.95
4.期末余额	240,416,206.66	418,397,815.40	109,482,420.31	9,131,532.01	61,194,141.30	838,622,115.68
二、累计折旧						
1.期初余额	75,023,153.31	211,532,178.95	71,677,633.70	5,231,118.36	42,700,471.18	406,164,555.50
2.本期增加金额	8,644,941.89	20,559,824.31	5,078,908.96	481,737.31	1,970,705.21	36,736,117.68
(1) 计提	8,232,658.53	19,801,829.87	5,000,419.59	481,737.31	1,970,705.21	35,487,350.51
(2) 外币报表折算	412,283.36	757,994.44	78,489.37			1,248,767.17
3.本期减少金额		5,927,930.97	1,575,009.19			7,502,940.16
(1) 处置或报废		5,927,930.97	1,575,009.19			7,502,940.16
4.期末余额	83,668,095.20	226,164,072.29	75,181,533.47	5,712,855.67	44,671,176.39	435,397,733.02
三、减值准备						
1.期初余额		4,544,816.31	730,349.33			5,275,165.64
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		4,544,816.31	730,349.33			5,275,165.64
四、账面价值						

1.期末账面价值	156,748,111.46	187,688,926.80	33,570,537.51	3,418,676.34	16,522,964.91	397,949,217.02
2.期初账面价值	164,144,711.89	189,565,242.12	34,879,218.61	3,179,340.29	16,836,860.76	408,605,373.67

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	41,615,113.00	16,597,591.00		25,017,522.00
运输设备	585,884.05	155,874.45		430,009.60

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,730,101.55	63,268,563.95
合计	77,730,101.55	63,268,563.95

(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
智能医疗设备研发生产项目	76,190,487.01		76,190,487.01	60,596,569.21		60,596,569.21
化学发光生产线改建工程				1,078,556.98		1,078,556.98
1189号厂区局部装修	204,878.04		204,878.04	204,878.04		204,878.04
厂区冷库设备采购及安装工程				863,716.80		863,716.80
冷库拆除改造工程				263,302.76		263,302.76
零星工程	304,716.43		304,716.43	261,540.16		261,540.16
标准实验室项目	921,906.87		921,906.87			
客户体验中心	108,113.20		108,113.20			
合计	77,730,101.55		77,730,101.55	63,268,563.95		63,268,563.95

(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
智能医疗设备研发生产项目	197,275,000.00	60,596,569.21	15,593,917.80			76,190,487.01	38.62%	施工阶段				自筹
合计	197,275,000.00	60,596,569.21	15,593,917.80			76,190,487.01	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	18,635,576.00	122,314,939.68	297,134,506.63	16,963,423.70	5,800,000.00	460,848,446.01
2.本期增加金额			15,320,830.76	1,222,094.71		16,542,925.47
(1) 购置				1,170,540.13		1,170,540.13
(2) 内部研发			13,173,885.71			13,173,885.71
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算			2,146,945.05	51,554.58		2,198,499.63
3.本期减少金额			6,564,769.81	11,204.16		6,575,973.97
(1) 处置			6,564,769.81	11,204.16		6,575,973.97
4.期末余额	18,635,576.00	122,314,939.68	305,890,567.58	18,174,314.25	5,800,000.00	470,815,397.51
二、累计摊销						
1.期初余额	2,261,233.48	12,212,667.82	129,466,119.06	5,359,968.23	145,000.00	149,444,988.59
2.本期增加	245,139.98	4,582,216.79	14,127,261.58	1,498,727.33	290,000.00	20,743,345.68

金额						
(1) 计提	245,139.98	4,582,216.79	12,905,871.85	1,465,787.58	290,000.00	19,489,016.20
(2) 外币报表折算			1,221,389.73	32,939.75		1,254,329.48
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,506,373.46	16,794,884.61	143,593,380.64	6,858,695.56	435,000.00	170,188,334.27
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	16,129,202.54	105,520,055.07	162,297,186.94	11,315,618.69	5,365,000.00	300,627,063.24
2.期初账面 价值	16,374,342.52	110,102,271.86	167,668,387.57	11,603,455.47	5,655,000.00	311,403,457.42

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	外币折算	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段		37,997,990.85				37,997,990.85	
开发阶段支出	145,923,839.68	37,296,675.88		589,850.66	13,173,885.71	7,417,805.48	163,218,675.03
1) 医疗仪器类	39,236,463.35	3,705,461.07		481,187.99	9,455,091.13		33,968,021.28
2) 诊断试剂类	106,687,376.33	33,591,214.81		108,662.67	3,718,794.58	7,417,805.48	129,250,653.75
合计	145,923,839.68	75,294,666.73		589,850.66	13,173,885.71	45,415,796.33	163,218,675.03

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	
上海科华生物技术有限公司	66,135,230.65				66,135,230.65
Technogenetics S.r.l.	123,086,557.66		2,744,188.20		125,830,745.86
奥特诊（青岛）生物有限公司	42,221,922.72		734,197.94		42,956,120.66
广东新优生物科技有限公司	143,535,928.65				143,535,928.65
南京源恒生物工程有限公司	60,203,385.58				60,203,385.58
广州市科华生物技术有限公司	17,904,507.35				17,904,507.35
西安天隆科技有限公司	391,002,368.63				391,002,368.63
苏州天隆科技生物有限公司	11,146,532.30				11,146,532.30
合计	855,236,433.54		3,478,386.14		858,714,819.68

(2) 商誉的说明及减值测试

各商誉在减值测试时采用的评估假设：

- 1) 有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。
- 2) 持续经营假设：假设委估资产组按基准日的现状、使用方式、管理水平持续经营，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；
- 3) 国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 4) 假设企业目前的经营模式未来可继续保持，预计资产未来现金流量的预测以资产的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未做出承诺的重组事项或者与改良有关的预计未来现金流量；
- 5) 提供的与本次评估相关所有资料真实、完整、准确、有效；
- 6) 假设评估基准日后资产组的现金流入、流出为年中；
- 7) 假设评估基准日后被并购方的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 8) 所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；
- 9) 广东新优、南京源恒、广州科华、生物技术假设租赁的房屋到期后续租不存在障碍，未来经营不受影响。
- 10) 生物技术、苏州天隆、西安天隆假设作为高新技术企业享受的税收优惠政策可以持续
- 11) 西安天隆目前正在建设智能医疗设备生产项目，根据项目可研报告，项目总建筑面积 54,316.20 平方米，总投资 23,939.88 万元；根据管理层计划，预计于 2021 年 6 月竣工，2021 年下半年投入使用。本次假设上述建设计划可以如期完

成并投入使用。

(1) 上海科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

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余额的余额 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：

该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为上海科华生物技术有限公司原业务相关的经营性资产和负债，包括截止 2020 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 17.84%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(2) 奥特诊（青岛）生物有限公司和 Technogenetics S.r.l. 商誉的形成说明及减值测试

根据银信资产评估有限公司以 2015 年 12 月 18 日为基准日对奥特诊(青岛)生物有限公司、Technogenetics S.r.l. 股东全部权益价值进行评估，并出具《TECHNO GENETICS HOLDINGS SRL 合并对价分摊评估报告》（银信财报字[2016]沪第 060 号），采用资产基础法评估的股东全部权益价值分别为-2,784,644.38 元和 24,316,898.54 元，经协商交易作价分别为 35,802,620.08 元和 133,923,777.36 元。公司交易对价 35,802,620.08 元和 133,923,777.36 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值-2,784,644.38 元和 24,316,898.54 元的差额 38,587,264.46 元和 109,606,878.82 元形成合并商誉。

商誉减值测试的方法：

上述资产组为包括 TGS HOLDING、TGS、奥特诊、奥特库贝合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止 2019 年 12 月 31 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、开发支出、商誉及经营负债。

公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 11.31%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(3) 广东新优生物科技有限公司商誉的形成说明及减值测试

根据中联资产评估集团有限公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日对广东新优生物科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《上海科华生物工程股份有限公司下属全资子公司上海科尚医疗设备有限公司拟收购广东新优生物科技有限公司股权项目估值报告》（中联评估字【2017】第 1425 号），采用收益法评估的股东全部权益价值为 278,200,000.00 元。经协商，公司以 153,000,000.00 元收购广东新优 55%股权，交易对价 153,000,000.00 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 9,464,071.35 元的差额 143,535,928.65 元形成合并商誉。

1) 业绩承诺完成情况：

根据购买资产协议的约定，2018 年度、2019 年度、2020 年度各年度实现的主营业务收入分别不低于 19,500 万元、22,000 万元和 25,000 万元；实现的净利润数分别不低于 2,613 万元、3,194 万元和 3,816 万元，且至 2020 年末三年累计实现净利润不低于累计承诺净利润。

承诺期	实现主营业务收入	实现净利润（扣除非经常性损益）	备注
2018 年	194,830,629.74	24,970,425.50	注
2019 年	223,924,933.31	34,514,538.04	
2020 年 1-6 月	101,051,393.30	12,613,101.72	

注：根据购买资产协议书及业绩补偿协议书，出现下列任一情形，由原股东对标的公司累计实现净利润数低于对应的累计承诺净利润数的差额部分向本公司承担补偿责任：①在 2018 年度或 2019 年度期末，广东新优任一年度实现净利润数不应低于对应当年承诺净利润数的 90%；②在 2020 年度期末，标的公司累计实现净利润数低于对应的累计承诺净利润数。广东新优 2018 年末实际实现净利润占业绩承诺当年实现净利润比重为 95.56%。

2) 商誉减值测试的方法：

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为广东新优及其子公司南宁优日、长沙康瑞合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止 2020 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉、长期待摊费用及经营负债。公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 17.84%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(4) 南京源恒生物工程有限公司商誉的形成说明及减值测试

根据中联资产评估集团有限公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日对南京源恒生物工程有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《上海科华生物工程股份有限公司下属全资子公司上海科尚医疗设备有限公司拟收购南京源恒生物工程有限公司股权项目估值报告》（中联评估字【2018】第 13 号），采用收益法评估的股东全部权益价值为 127,800,000.00 元。经协商，公司以 80,000,000.00 元收购南京源恒 51.51% 股权，交易对价 80,000,000.00 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 19,796,614.42 元的差额 60,203,385.58 元形成合并商誉。

1) 业绩承诺完成情况：

根据购买资产协议的约定，2018 年度、2019 年度、2020 年度各年度实现的主营业务收入均不低于 18,000 万元，实现的净利润数均不低于 1,800 万元；2019 年度、2020 年度实现的主营业务收入和净利润均分别不低于 2018 年实现的主营业务收入和净利润数。

承诺期	实现主营业务收入	实现净利润（扣除非经常性损益）
2018 年	180,029,919.58	21,106,310.78
2019 年	207,403,134.31	22,369,883.07
2020 年 1-6 月	94,096,872.87	11,286,823.39

2) 商誉减值测试的方法：

该资产组资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为南京源恒相关经营资产和负债，包括截止 2020 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 17.84%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(5) 广州市科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

经协商，公司于 2018 年 1 月 1 日以 21,420,000.00 元收购广州市科华 51% 股权，交易对价与取得的购买日可辨认净资产公允价值 3,515,492.65 元的差额 17,904,507.35 元形成合并商誉。

1) 业绩承诺完成情况：

2018 年度、2019 年度、2020 年度各年度实现的净利润数分别不低于 700 万元、805 万元和 925.75 万元。出现下列任一情形，由原股东对标的公司累计实现净利润数低于对应的累计承诺净利润数的差额部分向本公司承担补偿责任：①在 2018 年度或 2019 年度期末，广州科华任一年度实现净利润数低于对应当年承诺净利润数的 90%；②在 2020 年度期末，标的公司累计实现净利润数低于对应的累计承诺净利润数的 95%。

承诺期	实现主营业务收入	实现净利润（扣除非经常性损益）
2018 年	71,126,203.31	7,977,874.76
2019 年	83,271,886.92	9,643,433.27
2020 年 1-6 月	57,827,396.72	6,592,243.97

2) 商誉减值测试的方法:

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为广州科华相关经营资产和负债，包括截止 2020 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营负债。公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 17.84%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

(6) 西安天隆科技有限公司与苏州天隆生物科技有限公司商誉的形成及减值测试

根据上海众华资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为基准日对西安天隆科技有限公司和苏州天隆生物科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并分别出具沪众评报字（2018）第 0004 号和沪众评报字（2018）第 0143 号评估报告，采用收益法评估的股东全部权益价值合计为 770,000,000.00 元。经协商，公司以 518,708,361.95 元收购西安天隆 62% 股权，交易对价 518,708,361.95 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 127,705,993.32 元的差额 391,002,368.63 元形成合并商誉。同时，公司以 35,041,638.05 元收购苏州天隆 62% 股权，交易对价 35,041,638.05 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 23,895,105.75 元的差额 11,146,532.30 元形成合并商誉。

商誉减值测试的方法:

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为西安天隆及其子公司无锡锐奇、西安华伟、西安天翔合并整体相关的经营性资产和负债，包括截止 2020 年 6 月 30 日经营相关的流动资产、固定资产、无形资产、商誉、长期待摊费用及经营负债。苏州天隆资产组为苏州天隆相关经营资产和负债。公司对上述资产组在 2020 年 6 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率和预算毛利率，预测期为 5 年，税前折现率为 15.82%。经减值测试，未发现商誉存在减值。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
松江厂房配套工程	403,976.93		69,253.19		334,723.74
研发大楼配套工程	3,868.38		3,868.38		
延证费	4,171,730.93	2,838,780.00	752,827.74		6,257,683.19
装修费	2,209,572.44	550,619.65	238,710.34		2,521,481.75
设计费	555,387.97		476,046.73		79,341.24
维保费	2,246,102.02	422,389.40	130,014.05		2,538,477.37
其他	1,641,283.15	2,298,336.81	784,200.19		3,155,419.77
合计	11,231,921.82	6,110,125.86	2,454,920.62		14,887,127.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,522,160.21	12,460,761.65	64,700,604.40	11,635,900.65
内部交易未实现利润	48,473,815.31	10,966,877.17	28,097,654.67	6,291,804.08
可抵扣亏损	50,803,367.81	7,679,751.39	7,693,031.71	1,188,968.33
递延收益	22,920,687.33	3,438,103.10	25,046,387.32	3,756,958.10
预提费用	26,012,246.93	3,901,837.04	17,947,651.83	2,692,147.77
未开票销售折让	30,378,583.60	4,556,787.54	25,124,291.34	3,768,643.70
股份支付	2,104,718.00	315,707.70	3,355,417.36	503,312.60
长期应收款未实现的损益	2,315,434.53	347,315.18	1,547,023.30	232,053.50
预计负债	1,483,663.60	222,549.54	4,609,863.59	972,837.54
境外 TFR 税收递延	5,457,303.89	1,528,045.09	967,009.71	232,082.33
合计	261,471,981.21	45,417,735.40	179,088,935.23	31,274,708.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	104,510,020.27	15,676,503.04	109,639,958.50	16,445,993.77
其他权益工具投资公允价值变动	18,330,864.53	2,749,629.68	27,009,077.36	4,051,361.60
其他	2,876,300.88	719,075.22		
合计	125,717,185.68	19,145,207.94	136,649,035.86	20,497,355.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	19,145,207.94	26,272,527.46	20,497,355.37	10,777,353.23

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	266,533,202.93	107,675,455.21
借款利息		63,750.00
合计	266,533,202.93	107,739,205.21

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	210,409,830.64	188,548,927.48
1 年以上	24,580,091.81	17,511,974.91
合计	234,989,922.45	206,060,902.39

(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
安奈生物科技（苏州）有限公司	6,120,180.00	尚未结算
西安科华医用诊断用品有限责任公司	5,611,431.46	尚未结算
陕西施毛力机电设备制造有限公司	5,018,824.16	尚未结算
北京纳晶生物科技有限公司	4,333,199.36	尚未结算
苏州恩诺德生物科技有限公司	4,050,000.00	尚未结算
合计	25,133,634.98	--

20、合同负债

(1) 合同负债列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	187,830,509.84	62,002,236.37
合计	187,830,509.84	62,002,236.37

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
LACORP s.r.o.	20,460,060.00	尚未结算
深圳市锦瑞生物科技有限公司	6,057,765.00	尚未结算
吉林省钜信科技有限公司	4,902,649.79	尚未结算
The Beijing Axis Limited	3,776,340.36	尚未结算
杭州九鑫生物科技有限公司	3,158,400.00	尚未结算
合计	38,355,215.15	

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	45,248,251.38	183,525,051.97	184,254,073.54	44,519,229.81
二、离职后福利-设定提存计划	11,037,115.16	12,338,905.91	12,356,206.06	11,019,815.01
合计	56,285,366.54	195,863,957.88	196,610,279.60	55,539,044.82

(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	44,294,102.99	170,701,883.20	174,346,882.58	40,649,103.61
2、职工福利费		2,782,045.92	2,781,778.28	267.64
3、社会保险费	774,733.77	4,248,692.83	3,137,339.91	1,886,086.69
其中：医疗保险费	669,072.99	3,698,907.64	2,677,251.39	1,690,729.24
工伤保险费	35,167.68	157,421.33	177,394.37	15,194.64
生育保险费	70,493.10	392,363.86	282,694.15	180,162.81
4、住房公积金		3,696,459.50	3,670,353.50	26,106.00
5、工会经费和职工教育经费	179,414.62	2,095,970.52	317,719.27	1,957,665.87
合计	45,248,251.38	183,525,051.97	184,254,073.54	44,519,229.81

(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	11,001,663.10	12,190,134.19	12,191,675.84	11,000,121.45
2、失业保险费	35,452.06	148,771.72	164,530.22	19,693.56
合计	11,037,115.16	12,338,905.91	12,356,206.06	11,019,815.01

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,374,426.78	20,921,883.15
企业所得税	53,978,182.28	22,003,902.45
个人所得税	3,220,909.61	4,493,823.55
城市维护建设税	1,038,311.06	1,120,725.70
教育费附加	748,190.32	908,191.56
房产税	126,361.69	274,475.80
印花税	90,019.18	150,576.51
土地使用税	45,000.00	81,583.56
其他	66,171.09	16,999.55
合计	76,687,572.01	49,972,161.83

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	89,996,225.14	78,260,864.17
合计	89,996,225.14	78,260,864.17

(1) 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
股权投资款	6,200,000.00	11,000,000.00
费用款项	52,941,885.93	31,032,476.19
保证金、押金	17,108,382.94	18,137,245.25
股份支付回购义务确认负债	8,275,177.00	10,184,452.00

暂收款	1,037,123.30	3,619,484.77
代收代付款	2,746,857.51	1,709,394.38
报销款	649,452.29	1,642,321.04
其他	1,037,346.17	935,490.54
合计	89,996,225.14	78,260,864.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏悦海春生物科技有限公司	1,000,000.00	保证金、押金
上海花马天堂餐饮管理有限公司	575,000.00	保证金、押金
宁夏威士林医药有限公司	520,000.00	保证金、押金
合计	2,095,000.00	--

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,735,840.33	48,373,061.99
一年内到期的长期应付款	31,847,979.63	38,492,391.35
一年内到期的长期借款利息	450,072.00	2,994,917.75
合计	95,033,891.96	89,860,371.09

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	275,965,029.25	266,490,000.00
抵押借款		8,597,050.00
信用借款	27,580,269.10	19,085,992.85
合计	303,545,298.35	294,173,042.85

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,011,540.37	34,920,217.99
合计	34,011,540.37	34,920,217.99

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Bouty S.P.A	24,713,909.23	24,013,562.67
融资租赁固定资产	9,297,631.14	10,906,655.32
合计	34,011,540.37	34,920,217.99

其他说明：

公司2015年末向Bouty S.P.A收购Technogenetics S.r.l.100%股权，被收购公司在并购日欠Bouty S.P.A等关联公司往来款项9,600,000.00欧元，根据收购协议转化为长期应付款，由公司在2021年年底之前分期偿还。

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,483,663.59	1,483,663.59	
其他	5,174,650.00	3,126,200.00	
合计	6,658,313.59	4,609,863.59	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据意大利2015年8月颁布的法律，NHS（意大利国家卫生系统）对于MD&IDV（体外诊断类产品）部分的政府实际支出超过政府预算后，将由相关企业和政府一同承担。公司根据Technogenetics S.r.l.在意大利MD&IDV（体外诊断类产品）行业的市场份额和市场地位，暂估该项负债，历年累计已计提65万欧元。

28、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	30,459,581.28	3,874,300.00	6,059,749.24	28,274,132.04	
合计	30,459,581.28	3,874,300.00	6,059,749.24	28,274,132.04	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
全自动化学发光检测试剂的产业化	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
全自动化学发光检测试剂的产业化研究	816,687.32	340,000.00					1,156,687.32	与资产相关
基于化学发光法的临床体外诊断试剂技改项目	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产相关
全自动体外诊断仪器及配套试剂的临床示范应用和再评价研究	1,664,000.00						1,664,000.00	与收益相关
上海免疫诊断试剂工程技术研究中心	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
高性能自动化化学发光免疫分析仪工程化样机的研制	168,000.00						168,000.00	与收益相关
KHB 科华生物品牌综合提升项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
高性能全自动化学发光免疫分析仪工程化样机的研制	336,000.00						336,000.00	与资产相关
新一代卓越系列全自动生化分析仪产业化项目	1,902,033.53			211,266.26			1,690,767.27	与资产相关
江苏省科技	1,816,820.43			348,482.98			1,468,337.45	

成果转化专项资金								
2016 年苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
病毒性肝炎相关肝癌人群预警和早诊试剂盒相关设备研发	1,058,340.00						1,058,340.00	与资产相关
荧光数字基因扩增分子检测仪 (TL35)	12,397,700.00	1,734,300.00				-5,500,000.00	8,632,000.00	与收益相关
陕西省 2008 年“13115”科技创新工程工程技术研究中心项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治								与收益相关
2020 年西安市新冠肺炎疫情应急防治科技专项		300,000.00					300,000.00	与收益相关
陕西省院士专家工作站拨款		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
新冠肺炎项目补助款		500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	30,459,581.28	3,874,300.00		559,749.24		-5,500,000.00	28,274,132.04	

其他说明：

29、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	514,526,593.00	250,200.00				250,200.00	514,776,793.00

其他说明:

本期增加系第二期股权激励计划符合股票期权行权条件的激励对象行权而增加的股份。

30、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)	303,478,134.43	3,056,589.66		306,534,724.09
其他资本公积	5,493,555.86		2,074,086.51	3,419,469.35
合计	308,971,690.29	3,056,589.66	2,074,086.51	309,954,193.44

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

- (1) 第二期股权激励计划符合股票期权行权条件的激励对象行权而增加的股份,增加股本溢价3,056,589.66元。
- (2) 公司本期以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用。因修正预计可行权或可解除的股票期权或限制性股票的数量,减少资本公积1,250,699.35元。
- (3) 吸收合并子公司上海梅里埃生物工程有限公司而增加资本公积823,387.16元。

31、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励员工回购股份	10,184,452.00		2,209,275.00	7,975,177.00
合计	10,184,452.00		2,209,275.00	7,975,177.00

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少系回购注销的限制性股票对应的库存股账面价值。

32、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	22,957,715.76	-205,946.16		8,472,266.67	-1,301,731.93	-7,376,480.91		15,581,234.85
其他权益工具投资公允价值变动	22,957,715.76	-205,946.16		8,472,266.67	-1,301,731.93	-7,376,480.91		15,581,234.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,317,910.85	4,789,305.84				4,789,305.84		9,107,216.69
外币财务报表折算差额	4,317,910.85	4,789,305.84				4,789,305.84		9,107,216.69
其他综合收益合计	27,275,626.61	4,583,359.68		8,472,266.67	-1,301,731.93	-2,587,175.07		24,688,451.54

33、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	228,578,647.53			228,578,647.53
合计	228,578,647.53			228,578,647.53

34、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	1,287,940,129.49	1,149,358,761.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-351,310.01
调整后期初未分配利润	1,287,940,129.49	1,149,007,451.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,666,323.51	202,475,418.80
其他综合收益结转留存收益	8,500,000.00	
减：提取法定盈余公积		14,180,500.78
应付普通股股利		33,444,228.55
其他		15,918,011.65
期末未分配利润	1,489,106,453.00	1,287,940,129.49

35、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	1,447,533,007.23	663,517,839.18	1,120,297,782.68	592,487,355.98

其他业务	12,783,410.96	5,099,360.82	4,099,237.51	1,113,573.15
合计	1,460,316,418.19	668,617,200.00	1,124,397,020.19	593,600,929.13

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,460,316,418.19		1,460,316,418.19
其中:			
自产产品	868,100,842.70		868,100,842.70
代理产品	579,432,164.53		579,432,164.53
其他业务	12,783,410.96		12,783,410.96
按经营地区分类	1,460,316,418.19		1,460,316,418.19
其中:			
国内	1,190,508,157.71		1,190,508,157.71
国外	269,808,260.48		269,808,260.48

36、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,394,722.67	2,241,060.80
教育费附加	2,438,587.14	1,514,179.01
房产税	712,988.59	826,692.28
土地使用税	196,593.69	232,231.50
印花税	598,718.01	281,854.72
其他税费	312,040.38	300,426.67
合计	7,653,650.48	5,396,444.98

37、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	87,261,410.49	65,071,433.52
服务费	44,266,942.83	24,364,139.77
折旧及摊销	24,370,284.68	21,959,293.49
运输费	19,411,311.01	11,388,131.76

宣传费	9,101,188.12	6,988,179.53
差旅费	9,172,630.05	16,296,564.10
业务招待费	5,267,479.19	6,999,255.84
物料消耗	9,550,350.00	8,169,019.31
修理费	1,041,903.66	909,056.82
其他	15,633,299.97	12,735,002.66
合计	225,076,800.00	174,880,076.80

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	49,898,697.10	45,156,454.96
折旧与摊销	25,459,116.22	24,116,266.55
存货报废	20,142,767.08	8,969,810.18
服务费	13,993,229.68	8,450,480.47
租赁费	8,005,862.79	7,621,185.80
办公费用	6,967,635.13	6,395,819.53
业务招待费	2,279,178.50	1,967,642.05
差旅费	2,059,166.71	2,892,272.22
股份支付	-1,250,699.35	1,837,272.53
其他	5,030,237.47	3,951,135.20
合计	132,585,191.33	111,358,339.49

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,173,864.88	11,722,290.19
物料消耗	14,818,978.16	2,968,239.82
折旧费	2,972,189.31	2,112,907.38
服务费	1,543,667.23	980,837.52
检测费	1,381,069.24	770,450.65
其他	2,526,027.51	1,564,366.75
合计	45,415,796.33	20,119,092.31

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,433,732.62	13,417,452.97
减：利息收入	2,849,521.07	2,505,310.85
汇兑损益	-1,104,641.86	441,698.96
其他	397,525.29	345,412.06
合计	9,877,094.98	11,699,253.14

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,299,252.79	7,339,377.00
合计	8,299,252.79	7,339,377.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		321,633.48
合计		321,633.48

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	524,234.39	-1,784,101.09
长期应收款坏账损失	-276,076.73	
应收账款坏账损失	-5,200,947.68	-6,565,793.82
合计	-4,952,790.02	-8,349,894.91

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值	476,823.14	610,226.50

损失		
合计	476,823.14	610,226.50

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,160,836.22	3,983,268.10
合计	1,160,836.22	3,983,268.10

46、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
接受捐赠	2,048.16		2,048.16
其他	246,444.74	821,875.34	246,444.74
合计	248,492.90	821,875.34	248,492.90

47、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
非流动资产毁损报废损失合计	232,543.39	90,285.90	232,543.39
公益性捐赠支出	9,950.20	130,859.00	9,950.20
罚款滞纳金支出		100.00	
其他	8,606.34	94,329.24	8,606.34
合计	251,099.93	315,574.14	251,099.93

48、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	76,520,287.05	36,550,342.13
递延所得税费用	-14,199,387.05	984,338.33
合计	62,320,900.00	37,534,680.46

(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	376,072,200.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,410,830.03
子公司适用不同税率的影响	8,890,484.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,528.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-414,857.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,453,163.28
税法规定的额外可扣除费用	-5,105,248.40
所得税费用	62,320,900.00

49、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	8,472,984.20	12,139,377.00
利息收入	2,849,521.07	2,505,310.85
其他营业外收入	134,355.09	27,214.75
企业间往来	6,646,195.03	4,137,835.88
租金收入	456,722.30	1,503,678.96
合计	18,559,777.69	20,313,417.44

(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
销售费用	125,852,751.76	87,849,349.80
管理与研究费用	57,880,695.90	30,997,199.77
财务费用	133,055.09	345,412.06
其他营业外支出		225,288.24

企业间往来	23,558,187.62	7,027,678.40
合计	207,424,690.37	126,444,928.27

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		2,760,521.68
合计		2,760,521.68

50、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	313,751,300.17	174,219,115.25
加：资产减值准备	-476,823.14	-610,226.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,487,350.51	37,323,019.41
信用减值损失	4,952,790.02	8,349,894.91
无形资产摊销	19,489,016.20	15,628,038.30
长期待摊费用摊销	2,454,920.62	1,753,510.75
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）	-1,160,836.22	-3,892,982.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	232,543.39	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,263,243.12	13,417,452.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,495,174.23	994,528.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,778,468.71	-17,662,381.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,625,320.19	-150,855,620.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	199,034,018.72	-7,572,093.51
其他		1,837,272.53
经营活动产生的现金流量净额	316,128,560.26	72,929,528.47

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:	--	--
加: 现金等价物的期末余额	809,202,666.57	401,248,082.79
减: 现金等价物的期初余额	442,049,217.47	489,002,536.60
现金及现金等价物净增加额	367,153,449.10	-87,754,453.81

(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
其中: 库存现金	175,998.89	658,319.08
可随时用于支付的银行存款	808,920,897.01	377,794,668.19
可随时用于支付的其他货币资金	105,770.67	110,549,549.33
二、现金等价物	809,202,666.57	442,049,217.47
三、期末现金及现金等价物余额	809,202,666.57	442,049,217.47

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,396.05	保函保证金
固定资产	16,627,803.00	抵押借款
长期股权投资	553,750,000.00	持有子公司西安天隆和苏州天隆 62% 股权质押用于取得并购贷款
长期股权投资	51,123,354.16	持有子公司 Technogenetics Holdings S.r.l 22.53% 股权质押用于取得 620.93 万欧元长期应付款
合计	621,802,553.21	--

其他说明:

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	103,310,818.44
其中: 美元	9,099,070.74	7.0795	64,416,871.30
欧元	4,885,560.50	7.9610	38,893,947.14

港币		0.9134	
应收账款	--	--	159,114,781.97
其中：美元	203,497.93	7.0795	1,440,663.60
欧元	19,805,818.16	7.9610	157,674,118.37
港币		0.9134	
长期借款	--	--	33,305,169.10
其中：欧元	4,183,540.90	7.9610	33,305,169.10
其他应收款			730,779.31
其中：欧元	86,060.70	7.9610	685,129.23
港币	49,976.00	0.9134	45,650.08
短期借款			35,459,619.82
其中：欧元	4,454,166.54	7.9610	35,459,619.82
应付账款			77,603,843.34
其中：美元	300,604.83	7.0795	2,128,131.89
欧元	9,386,024.96	7.9610	74,722,144.71
日元	7,024,548.00	0.0658	462,271.45
英镑	33,426.89	8.7144	291,295.29
其他应付款			13,010,360.04
其中：美元	15,475.57	7.0795	109,559.30
欧元	1,620,500.03	7.9610	12,900,800.74
一年内到期的非流动负债			47,403,819.96
其中：欧元	5,954,505.71	7.9610	47,403,819.96
长期应付款			33,692,231.49
其中：欧元	4,232,160.72	7.9610	33,692,231.49
合同负债			11,322,483.35
其中：美元	1,577,322.83	7.0795	11,166,656.97
欧元	19,573.72	7.9610	155,826.38
预付账款			21,370,496.92
其中：美元	2,436,625.60	7.0795	17,250,090.94
欧元	517,573.92	7.9610	4,120,405.98

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

√ 适用 □ 不适用

(1) 子公司科华生物国际有限公司，其境外主要经营地为香港，依据当地货币，选择港币为记账本位币；

(2) 子公司Technogenetics Holdings S.r.l.、Technogenetics S.r.l.，其境外主要经营地为意大利，依据当地货币，选择欧元为记账本位币。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项补助	14,210,132.04	递延收益	559,749.24
财政拨款	3,881,474.41	其他收益	3,881,474.41
税收返还	828,104.26	其他收益	828,104.26
专利补贴	29,500.00	其他收益	29,500.00
专项补助	3,505,446.04	其他收益	3,505,249.57
专项补助	196.47	其他收益	196.47
其他补贴	54,728.08	其他收益	54,728.08

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 吸收合并上海梅里埃生物工程有限公司

公司与BIOMERIEUX HK INVESTMENT LIMITED（以下简称“生物梅里埃香港”）于2016年12月9日签订《股权转让协议》，以自有资金人民币70,043,285.67元收购生物梅里埃香港持有的上海梅里埃生物工程有限公司60%股权，该交易完成后，公司将持有上海梅里埃100%股权。2020年6月，公司完成对梅里埃的吸收合并，注销上海梅里埃法人资格。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海科华实验系统有限公司	上海市	上海市	工业	100.00%		设立

上海科华实验仪器发展有限公司	上海市	上海市	工业		100.00%	设立
上海科华企业发展有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
上海科启医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
上海科榕医疗器械有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海哲诚商务咨询有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
上海科华医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	83.33%		设立
科华明德(北京)科贸有限公司	北京市	北京市	商业		42.50%	设立
山东科华悦新医学科技有限公司	济南市	济南市	商业		42.50%	设立
河南科华医疗供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	商业		42.50%	设立
上海科尚医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
广东新优生物科技有限公司	广州市	广州市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
南宁优日科学仪器有限公司	南宁市	南宁市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
长沙康瑞生物科技有限公司	长沙市	长沙市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
广州市科华生物技术有限公司	广州市	广州市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
江西科榕生物科技有限公司	宜春市	宜春市	商业		51.00%	设立
南京源恒生物工程有限公司	南京市	南京市	商业		51.51%	非同一控制下企业合并
山东科华生物工程有限公司	济南市	济南市	商业		40.00%	设立
西安申科生物科技有限责任公司	西安	西安	商业		85.00%	非同一控制下企业合并
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	西安市	西安市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
科华生物国际有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
Technogenetics S.r.l.	意大利	意大利	工业		80.00%	非同一控制下企业合并
Technogenetics Holdings S.r.l.	意大利	意大利	工业		80.00%	设立
奥特诊(青岛)生物有限公司	青岛市	青岛市	工业		80.00%	非同一控制下企业合并
深圳市奥特库贝科技有限公司(科华实验持有6.26%)	深圳市	深圳市	工业		81.25%	非同一控制下企业合并
西安天隆科技有限公司	西安	西安	工业	62.00%		非同一控制下企业合并
西安天翱生物科技有限公司	西安市	西安市	工业		31.62%	非同一控制下企业合并
西安华伟科技有限公司	西安市	西安市	工业		58.90%	非同一控制下企业合并
无锡锐奇基因生物科技有限公司	无锡市	无锡市	工业		31.78%	非同一控制下企业合并
苏州天隆生物科技有限公司	苏州市	苏州市	商业	62.00%		非同一控制下企业合并
科华启源(宁波)投资管理有限公司	宁波市	宁波市	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

截至2020年6月30日,公司持有山东科华生物工程有限公司实缴比例68.97%,认缴比例40%,享有表决权比例60%:

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:

2018年6月22日,公司子公司上海科尚医疗设备有限公司(以下简称“科尚医疗”)出资400万元与宁波梅山保税港区思锐

金诚投资中心（有限合伙）（以下简称“思锐金诚”）共同出资设立山东科华生物工程股份有限公司（以下简称“山东科华”），科尚医疗占山东科华注册资本的40%。各方约定，在科尚医疗出资比例不超过60%之前，科尚医疗享有山东科华60%的表决权，科尚医疗出资比例超过60%后，各方按照实际出资比例行使表决权。截至2020年6月30日，科尚医疗实缴金额400万，思锐金诚实缴金额180万，科尚医疗实缴比例为68.97%。

（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
上海科尚医疗设备有限公司		17,064,868.81		129,433,356.32
科华生物国际有限公司		2,135,904.83		73,993,092.91
西安天隆科技有限公司	38.00%	99,450,825.59		-2,338,224.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、全资子公司上海科尚医疗设备有限公司财务数据为合并数据，合并范围包括广东新优生物科技有限公司、长沙康瑞生物科技有限公司、南宁优日科学仪器有限公司（少数股东享有比例45.00%）、南京源恒生物工程有限公司（少数股东享有比例48.49%）、广州市科华生物技术有限公司（少数股东享有比例49.00%）、江西科榕生物科技有限公司（少数股东享有比例49.00%）、山东科华生物工程股份有限公司（少数股东享有比例31.03%）、西安申科生物科技有限责任公司（少数股东享有比例15.00%）、陕西科华体外诊断试剂有限责任公司（少数股东享有比例40.00%）。

2、全资子公司科华生物国际有限公司财务数据为合并数据，合并范围包括Technogenetics Holdings S.r.l.、Technogenetics S.r.l.、奥特诊(青岛)生物有限公司、深圳市奥特库贝科技有限公司。其中少数股东享有Technogenetics Holdings S.r.l.、Technogenetics S.r.l.、奥特诊(青岛)生物有限公司、深圳市奥特库贝科技有限公司股权比例为20%。

（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
上海科尚医疗设备有限公司	407,915,099.32	255,908,712.44	663,823,811.76	169,174,438.49	719,075,222	169,893,513.71	366,429,480.99	250,822,578.50	617,252,059.49	159,782,032.27		159,782,032.27
科华生物国际有限公司	238,583,922.59	338,598,276.05	577,182,198.64	204,043,183.15	73,612,050.59	277,655,233.74	135,309,787.47	338,931,580.16	474,241,367.63	126,084,221.31	65,586,795.50	191,671,016.81
西安天	716,463,	218,040,	934,504,	351,100,	21,440,8	372,541,	282,891,	200,614,	483,505,	158,237,	24,476,5	182,713,

隆科技 有限公司	877.17	525.50	402.67	874.64	17.45	692.09	068.30	160.91	229.21	027.15	42.40	569.55
-------------	--------	--------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	--------

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
上海科尚医疗设备有限公司	308,472,366.56	36,460,270.83	36,460,270.83	12,768,729.92	292,831,262.93	38,856,902.39	38,856,902.39	-75,275.56
科华生物国际有限公司	193,179,890.00	10,975,413.94	16,956,614.08	-8,668,132.44	110,697,859.76	2,808,873.50	2,105,956.07	19,660,838.85
西安天隆科技有限公司	538,565,052.11	261,171,050.92	261,171,050.92	357,240,234.05	136,041,356.40	42,465,301.62	42,465,301.62	28,485,144.34

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

公司定期对该类客户信用等级的执行进行监控，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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（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欧元、美元、港币、英镑等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			上年年末余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	38,893,947.14	64,416,871.30	103,310,818.44	31,331,319.66	11,913,022.12	43,244,341.78
应收账款	157,674,118.37	1,440,663.60	159,114,781.97	61,867,714.21	3,117,595.16	64,985,309.37
其他应收款	685,129.23	45,650.08	730,779.31	2,422,367.96		2,422,367.96
短期借款	35,459,619.82		35,459,619.82	18,175,455.21		18,175,455.21
应付账款	74,722,144.71	2,881,698.63	77,603,843.34	34,485,074.60	2,104,470.55	36,589,545.15
其他应付款	12,900,800.74	109,559.30	13,010,360.04	6,718,216.93		6,718,216.93
一年内到期的非流动负债	47,403,819.96		47,403,819.96	39,606,706.03		39,606,706.03
长期借款	33,305,169.10		33,305,169.10	27,683,042.85		27,683,042.85
长期应付款	33,692,231.49		33,692,231.49	34,777,552.65		34,777,552.65
合计	434,736,980.56	68,894,442.91	503,631,423.47	257,067,450.10	17,135,087.83	274,202,537.93

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		
其他权益工具投资	1,436,431.20	1,642,377.36
合计	1,436,431.20	1,642,377.36

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	10,020,541.67	12,894,650.89	243,618,010.37	-	-	266,533,202.93
一年内到期的非流动负债	26,587,317.75	1,121,908.83	67,324,665.38	-	-	95,033,891.96
长期借款	-	-	-	303,545,298.35	-	303,545,298.35
长期应付款	-	-	-	34,011,540.37	-	34,011,540.37
合计	36,607,859.42	14,016,559.72	310,942,675.75	337,556,838.72	-	699,123,933.61

项目	上年年末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款		22,063,750.00	85,675,455.21			107,739,205.21

一年内到期的非流动负债		2,994,917.75	86,865,453.34			89,860,371.09
长期借款				294,173,042.85		294,173,042.85
长期应付款				34,920,217.99		34,920,217.99
合计		25,058,667.75	172,540,908.55	329,093,260.84		526,692,837.14

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	1,436,431.20		36,944,533.33	38,380,964.53
应收款项融资	5,485,217.30			5,485,217.30
持续以公允价值计量的资产总额	6,921,648.50	0.00	36,944,533.33	43,866,181.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据上海银行股份有限公司（601229）2020年06月30日公示股票收盘价作为第一层次公允价值的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的其他权益工具投资属于非上市公司股权投资，采用交易案例比较法，可比交易案例涉及企业与目标企业均为非上市公司，本次无需考虑流动性对估值对象价值的影响。可比交易案例与本次估值对象均为控制权不发生变更的交易案例，故估值结论无需考虑控制权对估值对象价值的影响。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他	购买	发行	出售	结算			

					综合收益					
其他权益工具 投资	55,416,800.00							18,472,266.67		36,944,533.33
合计	55,416,800.00							18,472,266.67		36,944,533.33
其中：与金融 资产有关的损 益										
与非金 融资产有关的 损益										

十二、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
珠海保联资产管理有限公司	珠海	资产管理、投资管理、企业管理，商务咨询。 项目投资，创业投资，实业投资，股权投资。	5,000 万	18.62%	18.62%
唐伟国	中国			7.10%	7.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业无控股股东，无实际控制人。

其他说明：

2020年5月10日，公司原第一大股东LAL 公司与格力地产股份有限公司（股票代码：600185）全资子公司珠海保联签署《股份转让协议》，转让其持有的本公司全部95,863,038 股股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、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
格力地产股份有限公司	大股东的母公司
珠海投资控股有限公司	大股东的最终母公司
珠海高格医药销售有限公司	大股东的母公司控制的企业
广州瑞宇生物科技有限公司	子公司广东新优生物科技有限公司少数股东米渲澄控制的公司
江苏万源医疗器械有限公司	子公司南京源恒生物工程有限公司少数股东叶海燕控制的公司

江西科启实业有限公司	子公司江西科榕生物科技有限公司法定代表人朱佳欣控制的公司
叶海燕	子公司南京源恒生物工程有限公司少数股东，持股比例 33.4913%
彭年才	子公司西安天隆科技有限公司、苏州天隆生物科技有限公司少数股东，持股比例 19.55%
李明	本公司副总裁、子公司西安天隆科技有限公司、苏州天隆生物科技有限公司少数股东，持股比例 8.76%（注 1）
西安科华医用诊断用品有限责任公司	子公司西安申科生物科技有限责任公司少数股东张和平担任总经理
西安天博诊断技术有限公司	李明曾担任该公司董事长（注 1）
西安天博医学检验所有限公司	西安天博诊断子公司，李明曾担任该公司董事长（注 1）
淮白天博医学科技有限公司	西安天博诊断子公司，李明曾担任该公司董事（注 1）

注1：天博诊断原系西安天隆之控股企业，在公司2018年收购西安天隆项目中，确定天博诊断不作为收购标的，西安天隆于2018年5月31日将天博诊断 100%股权对外转让，李明先生受让 26%股权并担任天博诊断法定代表人，李明先生于2018年12月6日将天博诊断 26%股权对外转让，同时辞任在天博诊断的所有职务。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 10.1.6 条之规定“具有下列情形之一的法人或自然人，视同为上市公司的关联人：（二）过去 12 个月内，曾经具有本规则第 10.1.3 条或者第 10.1.5 条规定情形之一的。”公司副总裁李明先生于2019年3月受聘担任本公司高管，其在过去12个月内担任天博诊断董事长，因此在2019年度天博诊断视同为公司关联法人。2020年起不再视同为关联方。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏万源医疗器械有限公司	采购商品	451,639.74		否	3,494,058.19
江西科启实业有限公司	采购商品				101,014.43
西安科华医用诊断用品有限责任公司	采购商品				718,000.00

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
珠海高格医药销售有限公司	销售商品	373,865.81	
广州瑞宇生物科技有限公司	销售商品		672,651.44
江苏万源医疗器械有限公司	销售商品	15,750,151.95	16,329,711.81

江西科启实业有限公司	销售商品	3,634,229.83	5,791,234.95
西安天博诊断技术有限公司	销售商品		9,117,013.97

(2) 关联租赁情况

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
广州瑞宇生物科技有限公司	房屋租赁		333,811.80
江西科启实业有限公司	房屋租赁	129,056.60	129,056.60
叶海燕	房屋租赁	425,714.29	406,857.14

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海科华企业发展有限公司	1,627.41	2019年07月26日	2020年02月03日	是
上海科华企业发展有限公司	1,720.27	2019年08月07日	2020年02月12日	是
上海科华企业发展有限公司	1,653.92	2019年10月28日	2020年05月05日	是
上海科华企业发展有限公司	1,693.12	2019年12月02日	2020年03月11日	是
上海科华企业发展有限公司	1,865.51	2019年12月02日	2020年03月11日	是
上海科华企业发展有限公司	1,881.34	2019年12月02日	2020年05月11日	是
上海科华企业发展有限公司	1,991.69	2019年12月02日	2020年06月09日	是
上海科华企业发展有限公司	1,677.67	2020年05月15日	2020年11月30日	否
上海科华企业发展有限公司	1,696.92	2020年05月15日	2020年12月28日	否
上海科华企业发展有限公司	1,653.51	2020年05月15日	2020年12月07日	否
上海科华企业发展有限公司	1,981.43	2020年05月15日	2020年12月29日	否

关联担保情况说明

报告期内，公司为全资子公司上海科华企业发展有限公司提供不超过人民币21,000万元的最高额保证，截至2020年6月30日，公司为其担保余额为7,009.53万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,593,742.33	5,548,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北天博医学科技有限公司			560,936.60	34,956.78
	江苏万源医疗器械有限公司	17,052,969.79	852,648.49	7,255,353.29	362,767.66
	江西科启实业有限公司	6,844,874.99	342,243.75	6,489,470.79	324,473.54
	西安天博医学检验所有限公司			5,372,053.24	3,193,897.78
	西安天博诊断技术有限公司			22,613,395.60	1,147,194.41
预付账款	江西科启实业有限公司			2,000.00	
	江苏万源医疗器械有限公司			20,075.00	
其他应收款	江苏万源医疗器械有限公司	144,573.65	38,743.55	643,287.65	63,994.03

(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	西安科华医用诊断用品有限责任公司	5,611,431.46	7,848,431.46
	江苏万源医疗器械有限公司	1,505,836.20	1,055,970.26
	西安天博医学检验所有限公司		507,606.84
其他应付款	彭年才	250,000.00	250,000.00
	江苏万源医疗器械有限公司	7,988.50	
合同负债	江苏万源医疗器械有限公司	34,000.00	3,000.00
	江西科启实业有限公司		69,682.05
	珠海高格医药销售有限公司	220,000.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,547,573.00
公司本期失效的各项权益工具总额	9,145,545.50

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1、首次授予部分：首次授予股票期权行权价格 13.49 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。行权价格由 13.49 元调整为 13.36 元。首次授予股票期权等待期为自 2018 年 4 月 9 日股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权部分剩余尚未达到行权条件的数量为 69.00 万份，首次授予的激励对象为 41 人。</p> <p>2、预留部分：预留部分授予股票期权行权价格 11.44 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。行权价格由 11.44 元调整为 11.38 元。预留部分授予股票期权等待期为自 2018 年 10 月 31 日股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划预留授予股票期权部分剩余尚未到行权条件的数量为 8.70 万份，预留授予的激励对象为 8 人。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1、首次授予部分：首次授予限制性股票回购价格 6.75 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。尚未解除限售的限制性股票调整后的回购价格由 6.75 元/股调整为 6.685 元/股。首次授予限制性股票限售期为自限制性股票 2018 年 6 月 1 日上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票剩余尚未达到解锁条件的数量为 108.27 万股，首次授予的激励对象为 44 人。</p> <p>2、预留部分：预留部分授予限制性股票回购价格 5.72 元/股。根据公司《第二期股权激励计划（草案）及其摘要》的相关规定若在激励计划公告当日至激励对象完成权益登记期间或在股票期权行权前及限制性股票完成股份登记后，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权与限制性股票的行权价格与回购价格进行相应的调整。尚未解除限售的限制性股票调整后的回购价格由 5.72 元/股调整为 5.66 元/股。预留部分授予限制性股票限售期为自限制性股票 2018 年 11 月 1 日上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司第二期股权激励计划预留部分授予限制性股票剩余尚未达到解锁条件的数量为 8.70 万股，预留授予的激励对象仍为 8 人。</p>

公司第二期股权激励计划各期授予、行权和失效的各项权益工具股数情况：

授予批次	权益工具	2018年	2019年		2020年1-6月	
		授予	实际行权/解锁	实际失效/回购	实际行权/解锁	实际失效/回购
首次授予	股票期权	2,545,000		720,600	232,200	677,950
	限制性股票	2,510,000	402,400	697,600	327,300	
预留授予	股票期权	145,000		29,600	18,000	
	限制性股票	145,000	28,400			
合计		5,345,000	430,800	1,447,800	577,500	677,950

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算；限制性股票授予日公允价值系为授予日公司股价与行权价格确定公允价值。		
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权或可解除的股票期权或限制性股票的数量。		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,417,789.20		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,250,699.35		

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2020年6月30日，公司资产抵押、质押情况如下：

项目	抵押物净值	借款金额
固定资产	16,627,803.00	7,164,900.00
长期股权投资（注1）	553,750,000.00	305,970,000.00
长期股权投资（注2）	51,123,354.16	48,528,408.46

注1：本公司将持有的子公司西安天隆科技有限公司和苏州天隆科技有限公司62%股权质押取得长期借款305,970,000.00元，质押期限至2023年7月10日。

注2：本公司将持有的二级子公司Technogenetics Holdings S.r.l.22.53%股权质押取得Bouty S.P.A960万欧元长期应付款，质押期限至2020年。截至2020年6月30日，长期应付款和一年内到期非流动负债余额为620.93万欧元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司尚有5起未决诉讼案件，对于案件中含货款、违约金等诉讼标的金额合计1,260.80万元，其中：1起公司作为原告的未决诉讼案件，截止2020年7月21日已和解，并收回货款、违约金等498.93万元；1起公司作为被告的未决诉讼案件，已计提148.37万元的预计负债。

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

股票和债券的发行	公开发行可转换公司债券		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]970号）《关于核准上海科华生物工程股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2020年7月28日向社会公开发行了738万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额73,800万元，并于2020年8月20日上市交易。

本次公开发行可转换公司债券募集资金总额为73,800万元，扣除承销保荐费后，募集资金人民币72,235.44万元于2020年8月3日汇入公司开具的募集资金专户。上述到账资金再扣除律师费、会计师、资信评级费、发行登记费、信息披露费等其他发行费用合计4,318,641.44元后（含税），实际募集资金净额为人民币718,035,758.56元，募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字【2020】第ZA15251号《验资报告》。

十六、其他重要事项

1、分部信息

公司主营业务涵盖体外诊断试剂、医疗检验仪器，以经销为主、直接为辅的销售模式。管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）股东部分股权质押

截至2020年6月30日，股东唐伟国先生持有公司股份36,569,113.00股，占公司总股本的比例7.10%。因融资需求，其持有上市公司股份累计被质押的数量为3,108.37万股，占公司总股本比例为6.04%，质押期间为2019年9月23日至2020年10月13日，质权人为海通证券股份有限公司。其持有上市公司股份累计被冻结的数量为548.54万股，占公司总股本比例为1.07%。

（2）未来收购无锡锐奇基因生物科技有限公司（以下简称“无锡锐奇”）部分股权的事项

根据西安天隆科技有限公司与朱国强2014年7月7日签订的《关于收购无锡锐奇基因生物科技有限公司51%股权》的股权转让协议约定，若西安天隆截止2018年12月31日未能实现合格上市且双方亦未达成其他书面约定，西安天隆应当收购朱国强持有的无锡锐奇14.7%的股权（以下简称“义务收购”）。因西安天隆被公司并购，其原发展规划发生改变，2019年10月25日，西安天隆科技有限公司董事会拟同意公司以1685万元向无锡锐奇少数股东朱国强收购20%的股权。截至2020年6月30日，相关股权转让款已支付220万元，股权变动的工商变更手续已于2020年7月16日办理完毕。

十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	200,975.75	0.06%	200,975.75	100.00%		200,975.75	0.05%	200,975.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	356,555,921.53	99.94%	16,513,997.29	4.63%	340,041,924.24	376,356,891.65	99.95%	17,567,772.92	4.67%	358,789,118.73
其中：										
应收合并范围内子公司	138,617,743.17				138,617,743.17	89,816,035.17				89,816,035.17
应收外部客户	217,938,178.36		16,513,997.29		201,424,181.07	286,540,856.48		17,567,772.92		268,973,083.56
合计	356,756,897.28	100.00%	16,714,973.04		340,041,924.24	376,557,867.40	100.00%	17,768,748.67		358,789,118.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰州市润本医疗器械有限公司	200,975.75	200,975.75	100.00%	预计无法收回
合计	200,975.75	200,975.75	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	168,322,787.74	8,416,139.38	5.00%
1-2年	43,507,154.52	4,350,715.45	10.00%
2-3年	3,372,990.92	1,011,897.28	30.00%
3-4年	1,398,528.73	1,398,528.73	100.00%

4-5 年	864,932.41	864,932.41	100.00%
5 年以上	471,784.04	471,784.04	100.00%
合计	217,938,178.36	16,513,997.29	--

确定该组合依据的说明：应收外部客户按账龄计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,027,362.04
1 至 2 年	61,372,101.27
2 至 3 年	21,622,188.79
3 年以上	2,735,245.18
3 至 4 年	1,398,528.73
4 至 5 年	864,932.41
5 年以上	471,784.04
合计	356,756,897.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收外部客户	17,768,748.67		1,053,775.63			16,714,973.04
合计	17,768,748.67		1,053,775.63			16,714,973.04

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州裕雅生物科技有限公司	70,897,276.76	32.50%	4,502,874.50
Technogenetics S.r.l.	39,499,996.29	18.11%	
上海科华实验系统有限公司	34,048,655.82	15.61%	
广州市科华生物技术有限公司	26,248,709.54	12.03%	

山东科华生物工程股份有限公司	10,634,035.00	4.87%	
合计	181,328,673.41	83.12%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,959,938.95	21,279,821.92
合计	34,959,938.95	21,279,821.92

(1) 其他应收款

1) 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
按组合计提坏账准备	38,849,200.41	25,453,786.35
按单项计提坏账准备		
合计	38,849,200.41	25,453,786.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,173,964.43			4,173,964.43
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	284,702.97			284,702.97
2020 年 6 月 30 日余额	3,889,261.46			3,889,261.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,998,530.92
1 至 2 年	841,799.17

2至3年	8,237,751.51
3年以上	6,771,118.81
3至4年	4,290,287.06
4至5年	1,478,833.64
5年以上	1,001,998.11
合计	38,849,200.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并范围内公司						
应收外部客户款	4,173,964.43		284,702.97			3,889,261.46
合计	4,173,964.43		284,702.97			3,889,261.46

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东新优生物科技有限公司	子公司借款	8,000,000.00	2-3年	20.59%	
上海科尚医疗设备有限公司	子公司代垫款	6,500,000.00	1年以内	16.73%	
上海综合保税区国际物流有限公司	预付货款、费用款	5,550,005.80	1年以内	14.29%	277,500.29
深圳市奥特库贝科技有限公司	子公司借款	3,848,900.00	3-5年	9.91%	
上海科华实验系统有限公司	子公司代垫款	3,340,194.31	1年以内	8.60%	
合计	--	27,239,100.11	--	70.11%	277,500.29

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	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33	1,347,932,360.22		1,347,932,360.22
合计	1,231,077,358.33		1,231,077,358.33	1,347,932,360.22		1,347,932,360.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海科华企业发展有限公司	83,342,748.29					83,342,748.29	
上海科华实验系统有限公司	75,630,890.04					75,630,890.04	
上海科华医疗设备有限公司	58,746,900.00					58,746,900.00	
上海科尚医疗设备有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
科华生物国际有限公司	209,606,820.00					209,606,820.00	
上海梅里埃生物工程有限公司	116,855,001.89		116,855,001.89				
西安天隆科技有限公司	518,708,361.95					518,708,361.95	
苏州天隆生物科技有限公司	35,041,638.05					35,041,638.05	
科华启源(宁波)投资管理有限公司							
合计	1,347,932,360.22		116,855,001.89			1,231,077,358.33	

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	287,606,218.17	137,724,537.07	358,753,044.68	139,396,530.93

其他业务	963,459.74	391,748.45	3,683,264.21	777,694.66
合计	288,569,677.91	138,116,285.52	362,436,308.89	140,174,225.59

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	288,569,677.91		288,569,677.91
其中:			
自产产品	265,856,878.74		265,856,878.74
代理产品	15,337,704.08		15,337,704.08
其他业务	7,375,095.09		7,375,095.09
按经营地区分类	288,569,677.91		288,569,677.91
其中:			
国内	203,259,985.22		203,259,985.22
外贸	85,309,692.69		85,309,692.69

十八、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	1,160,836.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,493,401.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	573,748.51	
减：所得税影响额	1,701,817.63	
少数股东权益影响额	1,568,192.39	
合计	5,957,976.44	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.84%	0.3755	0.3744
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.3639	0.3628

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十二节 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、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》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。

（本页无正文，为上海科华生物工程股份有限公司2020年半年度报告签字盖章页）

上海科华生物工程股份有限公司

法定代表人：周琴琴

2020年8月28日