

# **KHB**上海科华生物工程股份有限公司

( Shanghai Kehua Bio-Engineering Co.,Ltd. )

## 2005 年半年度报告

二 00 五年八月

## 重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事吴弘先生未出席本次董事会，特授权独立董事王向阳先生代为行使表决权。

公司负责人董事长唐伟国先生、总经理沙立武先生、财务负责人曹峻女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二〇〇五年半年度报告中财务报告未经审计。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况.....         | 3  |
| 二、会计数据和业务数据摘要.....    | 4  |
| 三、股本变动及股东情况.....      | 5  |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 7  |
| 五、管理层讨论与分析.....       | 8  |
| 六、重要事项.....           | 13 |
| 七、财务报告.....           | 18 |
| 八、备查文件目录.....         | 18 |

## 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：上海科华生物工程股份有限公司

公司中文简称：科华生物

公司英文名称：SHANGHAI KEHUA BIO-ENGINEERING CO., LTD.

公司英文名称缩写：KHB

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：科华生物

公司股票代码：002022

(三) 公司注册地址：上海市钦州北路 1189 号

公司办公地址：上海市钦州北路 1189 号

公司邮政编码：200233

公司国际互联网网址 <http://www.skhb.com>

公司电子邮箱：[shkh@public.sta.net.cn](mailto:shkh@public.sta.net.cn)

(四) 公司法定代表人：唐伟国

(五) 公司董事会秘书：单莹

董事会证券事务代表：颜华

联系地址：上海市钦州北路 1189 号

电话：021-64850088

传真：021-64851044

电子信箱：[kehua@skhb.com](mailto:kehua@skhb.com)

(六) 投资者关系管理负责人：单莹

联系地址：上海市钦州北路 1189 号

投资者关系管理咨询电话：021-64850088

传真：021-64851044

电子信箱：[kehua@skhb.com](mailto:kehua@skhb.com)

(七) 公司信息披露的报刊：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

## (八) 其他有关资料

- 1、公司首次注册登记日期：1998年11月23日  
公司最近变更注册登记日期：2005年6月20日  
公司注册登记地点：上海市工商行政管理局
- 2、企业法人营业执照注册号：3100001005388
- 3、税务登记号码：310104132660318
- 4、公司聘请的会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：上海市南京西路61号4楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要财务数据和指标 (合并报表数)

单位：人民币元

| 项目             | 本报告期末<br>(2005年6月30日) | 上年度期末<br>(2004年12月31日) | 本期末比年初数增减(%) |
|----------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| 流动资产           | 321,369,113.78        | 328,226,736.55         | -2.09        |
| 流动负债           | 74,501,481.69         | 59,400,305.07          | 25.42        |
| 总资产            | 442,276,973.05        | 445,332,891.00         | -0.69        |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 312,429,783.93        | 333,604,301.26         | -6.35        |
| 每股净资产          | 3.79                  | 4.85                   | -21.86       |
| 调整后每股净资产       | 3.73                  | 4.78                   | -21.97       |
|                | 报告期<br>(2005年1-6月)    | 上年同期<br>(2004年1-6月)    | 本期比上年同期增减(%) |
| 净利润            | 26,576,985.98         | 21,387,446.20          | 24.26        |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 26,026,507.17         | 21,038,577.43          | 23.71        |
| 每股收益(元/股)      | 0.32                  | 0.42                   | -23.81       |
| 净资产收益率(%)      | 8.51                  | 17.60                  | -9.09        |
| 经营活动产生现金流量净额   | 32,029,096.08         | 22,964,552.05          | 39.47        |

注：每股收益指标，报告期按总股本8250万股计算，上年同期按5075万股计算。

## (二) 报告期内扣除的非经常性损益项目及相关金额

单位：人民币元

| 项 目                                 | 金 额         |
|-------------------------------------|-------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | -186,574.40 |
| 各种形式的政府补贴                           | 863,237.69  |

|   |             |
|---|-------------|
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -45,808.70  |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                       | 27,198.76   |
| 所得税影响额                                  | -140,351.25 |
| 少数股东损益                                  | 32,776.71   |
| 合 计                                     | 550,478.81  |

### 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况 (截止 2005 年 6 月 30 日)

单位：股

|            | 本次变动前      | 本次变动增减(+,-) |    |              |    |    | 小计           | 本次变动后      |
|------------|------------|-------------|----|--------------|----|----|--------------|------------|
|            |            | 配股          | 送股 | 公积金转股        | 增发 | 其他 |              |            |
| 一、未上市流通股份  |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 1、发起人股份    | 50,750,000 |             |    | + 10,150,000 |    |    | + 10,150,000 | 60,900,000 |
| 其中：        |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 国家持有股份     |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 境内法人持有股份   | 12,233,846 |             |    | + 2,446,769  |    |    | + 2,446,769  | 14,680,615 |
| 境外法人持有股份   |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 其他         | 38,516,154 |             |    | + 7,703,231  |    |    | + 7,703,231  | 46,219,385 |
| 2、募集法人股份   |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 3、内部职工股    |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 4、优先股或其他   |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 未上市流通股份合计  | 50,750,000 |             |    | + 10,150,000 |    |    | + 10,150,000 | 60,900,000 |
| 二、已上市流通股份  |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 1、人民币普通股   | 18,000,000 |             |    | + 3,600,000  |    |    | + 3,600,000  | 21,600,000 |
| 2、境内上市的外资股 |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 境外上市的外资股   |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 其他         |            |             |    |              |    |    |              |            |
| 已上市流通股份合计  | 18,000,000 |             |    | + 3,600,000  |    |    | + 3,600,000  | 21,600,000 |
| 三、股份总数     | 68,750,000 |             |    | + 13,750,000 |    |    | + 13,750,000 | 82,500,000 |

注：报告期内，公司实施2004年度资本公积金转增股本方案，总股本由6875万股增至8250万股。

(二) 截止本报告期末，公司股东总数为 9705 户。

(三) 截止本报告期末主要股东持股情况

1、前十名股东持股情况

单位：股

| 名次 | 股东名称         | 报告期内增减情况(+、-) | 期末持股数量    | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押、冻结股份 | 股份性质        |
|----|--------------|---------------|-----------|-------|---------------|---------|-------------|
| 1  | 徐显德          | +1,280,314    | 7,681,884 | 9.31  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |
| 2  | 沙立武          | +1,280,314    | 7,681,884 | 9.31  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |
| 3  | 唐伟国          | +1,280,314    | 7,681,884 | 9.31  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |
| 4  | 上海恒联投资咨询有限公司 | +831,089      | 4,986,535 | 6.04  | 未流通           | 0       | 发起人<br>法人股  |
| 5  | 上海期翔投资管理有限公司 | +810,230      | 4,861,378 | 5.89  | 未流通           | 0       | 发起人<br>法人股  |
| 6  | 上海欣讯投资咨询有限公司 | +805,450      | 4,832,702 | 5.86  | 未流通           | 0       | 发起人<br>法人股  |
| 7  | 施建荣          | +384,194      | 2,304,665 | 2.79  | 注 1           | 0       | 注 1         |
| 8  | 宋大伟          | +336,082      | 2,016,494 | 2.44  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |
| 9  | 李伟奇          | +320,079      | 1,920,472 | 2.33  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |
| 10 | 倪美清          | +192,047      | 1,152,283 | 1.40  | 未流通           | 0       | 发起人<br>自然人股 |

注 1：第七大股东施建荣所持有的 2,304,665 股公司股份中，2,304,565 股为未流通发起人自然人股，100 股为流通股。

注 2：报告期内，以上股东所持公司非流通股份数量增加，均系公司实施 2004 年度资本公积金转增股本方案所致。

**前十名流通股股东持股情况**

| 股东名称                     | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H 或其它) |
|--------------------------|------------|---------------|
| 中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金 | 656,010    | A 股           |
| 王建明                      | 266,440    | A 股           |
| 交通银行 - 兴科证券投资基金          | 200,000    | A 股           |
| 王洁琦                      | 147,900    | A 股           |
| 赵爱春                      | 122,879    | A 股           |
| 中国银行 - 兴安证券投资基金          | 119,980    | A 股           |
| 刘爱俭                      | 103,377    | A 股           |
| 高凤洁                      | 96,000     | A 股           |
| 周启顺                      | 91,394     | A 股           |
| 郭桂芝                      | 91,251     | A 股           |

上述股东关联关系或一致行动的说明：公司前十名非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人；前十名流通股股东中，交通银行 - 兴科证券投资基金、中国银行 - 兴安证券投资基金同属华夏基金管理有限公司旗下封闭式基金，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

截止本报告期末，公司的控股股东和实际控制人未发生变化，仍为唐伟国、徐显德和沙立武。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的持股情况如下：

单位：股

| 职 务     | 姓 名 | 报告期初持股数   | 报告期末持股数   | 增减数量      |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 董 事 长   | 唐伟国 | 6,401,570 | 7,681,884 | 1,280,314 |
| 董事、总经理  | 沙立武 | 6,401,570 | 7,681,884 | 1,280,314 |
| 董事      | 徐显德 | 6,401,570 | 7,681,884 | 1,280,314 |
| 董事、副总经理 | 王缦  | 373,426   | 448,111   | 74,685    |
| 董事      | 李伟奇 | 1,600,393 | 1,920,472 | 320,079   |
| 董事      | 陶群  | 注 1       | 注 1       | 注 1       |
| 独立董事    | 王向阳 | 0         | 0         | 0         |
| 独立董事    | 吴弘  | 0         | 0         | 0         |
| 独立董事    | 张青华 | 0         | 0         | 0         |
| 监事会召集人  | 钟国婷 | 298,741   | 358,489   | 59,748    |
| 监事      | 陈华青 | 注 2       | 注 2       | 注 2       |
| 监事      | 龚海宝 | 注 3       | 注 3       | 注 3       |
| 财务负责人   | 曹峻  | 0         | 0         | 0         |
| 董事会秘书   | 单莹  | 注 1       | 注 1       | 注 1       |

注 1:陶群持有上海恒联投资咨询有限公司 5.86%的股权,该公司持有本公司 6.04%的股权;单莹持有上海恒联投资咨询有限公司 4.60%的股权,该公司持有本公司 6.04%的股权;

注 2: 陈华青持有上海欣讯投资咨询有限公司 5.14%股权, 该公司持有本公司 5.86%的股权;

注 3: 龚海宝持有上海期翔投资管理有限公司 6.01%股权,该公司持有本公司 5.89%的股权;

注 4: 报告期内, 董事、监事和高级管理人员的持股数量增加, 均系公司实施 2004 年度资本公积金转增股本方案所致。

(二) 报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况。



2005年5月13日，公司召开2005年第一次临时股东大会，对董事会、监事会进行换届选举，会议选举唐伟国先生、沙立武先生、徐显德先生、王缦女士、李伟奇先生、陶群女士为公司第三届董事会董事，选举王向阳先生、吴弘先生、张青华先生为公司第三届董事会独立董事。当日，三届一次董事会选举唐伟国先生为公司第三届董事会董事长，同时聘任了高级管理人员，即聘任沙立武先生为总经理；聘任王缦女士为副总经理；聘任曹峻女士为财务负责人；聘任单莹女士为董事会秘书。

除此以外，报告期内，公司没有发生董事、监事和高级管理人员离任和聘任的情况。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）公司经营成果及财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、经营活动产生的现金流量净额同比增减情况：

单位：人民币元

| 项目            | 金额             |                | 增减情况          |         |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------|
|               | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      | 增减额           | 增减幅度(%) |
| 主营业务收入        | 141,050,623.79 | 113,745,885.01 | 27,304,738.78 | 24.01   |
| 主营业务利润        | 77,320,447.57  | 65,601,956.18  | 11,718,491.39 | 17.86   |
| 净利润           | 26,576,985.98  | 21,387,446.20  | 5,189,539.78  | 24.26   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,029,096.80  | 22,964,552.05  | 9,064,544.75  | 39.47   |

变动原因分析：

（1）报告期主营业务收入同比增长24.01%，增加额为27,304,738.78元，其主要原因是公司加大市场营销、产品研发和生产技改的力度，使得公司的诊断试剂和医疗仪器的销售稳步增长。

（2）报告期主营业务利润同比增长17.86%，增加额为11,718,491.39元，其主要原因是主营业务收入稳步增长。

（3）报告期净利润同比增长24.26%，增加额为5,189,539.78元，其主要原因是公司在经营规模扩大的同时，加强了成本和费用的控制。

（4）经营活动产生的现金流量净额同比增加39.47%，增加额为9,064,544.75元，

其主要原因是公司加强了存货管理，使存货保持在一个合理的水平。

## 2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比变化情况：

单位:人民币元

| 项目              | 金额             |                | 增减情况           |         |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
|                 | 2005年6月30日     | 2004年12月31日    | 增减额            | 增减幅度(%) |
| 流动资产            | 321,369,113.78 | 328,226,736.55 | -6,857,622.77  | -2.09   |
| 流动负债            | 74,501,481.69  | 59,400,305.07  | 15,101,176.62  | 25.42   |
| 总资产             | 442,276,973.05 | 445,332,891.00 | -3,055,917.95  | -0.69   |
| 股东权益(不包括少数股东权益) | 312,429,783.93 | 333,604,301.26 | -21,174,517.33 | -6.35   |

变动原因分析：

(1) 流动负债：该项目较期初增加 25.42%，主要原因是子公司分配股利尚未支付。

(2) 股东权益：该项目较期初减少 6.35%，主要原因是 2004 年度股利分配所致。

### (二) 报告期内经营情况

#### 1、报告期内主营业务范围及其经营状况

公司的主营业务范围仍为：体外临床免疫诊断试剂（包括快速诊断试剂）、体外临床化学诊断试剂、体外核酸临床诊断试剂、基因工程药物及与诊断试剂相配套的自动化检测诊断仪器等的研究、生产和销售。

主要控股子公司的业务范围如下：

(1) 控股子公司上海实业科华生物技术有限公司的经营业务为：研究、生产和销售各种临床诊断试剂（以酶联免疫法体外诊断试剂为主）。

(2) 控股子公司上海科华企业发展有限公司的经营业务为：医疗仪器的销售及代理。

#### 2、主营业务的经营状况

报告期内，公司紧紧围绕主营业务稳健经营，根据本年度经营计划，采取了强有力的落实措施，较好地完成了上半年度的经营目标，主要经营指标同比有较大的提高。

#### 3、主营业务行业、产品及地区分布情况

## (1) 主营业务行业分布情况

单位：人民币元

| 所属行业    | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|---------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 生物制品业   | 141,050,623.79 | 63,135,033.14 | 55.24  | 24.01            | 32.15            | -2.76         |
| 其中：关联交易 | 2,229,330.40   | 1,070,177.37  | 51.99  | -77.56           | -68.83           | -13.45        |

## (2) 主营业务产品情况

单位：人民币元

| 产品名称      | 主营业务收入                      | 主营业务成本        | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-----------|-----------------------------|---------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 体外临床诊断试剂  | 95,779,954.35               | 29,909,925.80 | 68.77  | 10.48            | 10.87            | -0.11         |
| 医疗仪器      | 43,272,190.53               | 32,285,064.93 | 25.39  | 62.07            | 57.05            | 2.39          |
| 其他        | 1,998,478.91                | 940,042.41    | 52.96  | 467.56           | 286.02           | 22.12         |
| 其中：关联交易   | 2,229,330.40                | 1,070,177.37  | 51.99  | -77.56           | -68.83           | -13.45        |
| 关联交易的定价原则 | 公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则 |               |        |                  |                  |               |

其中：报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务。

## (3) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

| 地区   | 主营业务收入         | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|------|----------------|------------------|
| 华东地区 | 69,660,645.86  | 33.53            |
| 华东以外 | 71,389,977.93  | 15.94            |
| 合计   | 141,050,623.79 | 24.01            |

注：华东地区是指江苏省、浙江省、山东省、福建省、江西省、安徽省、上海市等六省一市。

4、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力等未发生重大变化。

5、报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上（含 10%）的情况。

7、经营中的问题与困难及解决办法

(1) 作为我国重要的诊断试剂生产企业，公司多年来在行业中有很大的竞争优势。

近年来，我国医疗消费市场持续高速增长，公司亦从中获得了较大的发展机遇。同时，随着医院对诊断试剂集中招标采购的推行，市场的不断发展，行业内各个厂家之间的市场竞争也日趋激烈。

解决办法：公司将加强生产成本和费用控制、继续保持在研发和销售方面的优势，以成熟的管理和规模化生产强化公司在行业中的竞争优势。

(2) 管理体制、管理方式有待进一步科学优化和完善，以适应业务扩张的需要。

(三) 报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

公司于2004年7月5日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了人民币普通股1800万股，募集资金19,050.67万元(已扣除发行费用)，截止2005年6月30日，募集资金使用情况如下(单位:万元)：

单位：(人民币)万元

| 募集资金总额                            | 19,050.67 |          |          | 报告期内使用募集资金总额 |           |                    | 438.79        |          |          |               |
|-----------------------------------|-----------|----------|----------|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                                   |           |          |          | 已累计使用募集资金总额  |           |                    | 6,609.79      |          |          |               |
| 承诺项目                              | 是否已变更项目   | 原计划投入总额  | 报告期内投入金额 | 累计已投入金额      | 实际投资进度(%) | 报告期内实现的收益(以利润总额计算) | 项目建成时间或预计建成时间 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 上海科华生物工程股份有限公司核酸诊断试剂产业化           | 否         | 3,288.00 | 0.00     | 2,456.00     | 75%       | 39.00              | 2006年         | 是        | 是        | 否             |
| 建设上海科华生物工程股份有限公司营销系统              | 否         | 3,938.00 | 153.72   | 975.72       | 25%       | 518.00             | 2005年         | 是        | 是        | 否             |
| 建设上海科华生物工程股份有限公司生物技术创新中心          | 否         | 3,028.00 | 127.07   | 2,184.07     | 75%       | 0.00<br>注          | 2005年         | 是        | 是        | 否             |
| 上海实业科华生物技术有限公司GMP厂房改建扩产酶联反应试剂技术改造 | 否         | 2,164.22 | 0.00     | 649.00       | 30%       | 35.00              | 2005年         | 是        | 是        | 否             |
| 上海实业科华                            | 否         | 3,415.00 | 0.00     | 0.00         | 0%        | 0.00               | 2006年         | 否        | 是        | 否             |

|                               |  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
|-------------------------------|--|-----------|--------|----------|--------|--------|-------|---|---|---|
| 生物药业有限公司GMP厂房改建并建设EPO注射液生产流水线 |  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 上海科华实验系统有限公司医用分析检验仪器产业化       | 否  | 2,760.00  | 0.00   | 1,380.00 | 50%    | 0.00   | 2006年 | 否 | 是 | 否 |
| 合计                            | -  | 18,593.22 | 280.79 | 7,644.79 | 41.12% | 592.00 | -     | - | - | - |
| 分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因       | 1、上海实业科华生物药业有限公司GMP厂房改建并建设EPO注射液生产流水线技术项目由于原签定的土地意向书无法执行，项目涉及的土地尚未落实，故目前该项目尚未投入。<br>2、上海科华实验系统有限公司医用分析检验仪器产业化该项目已投入募集资金1380万元，但由于原签定的土地意向书无法执行，项目涉及的土地尚未落实，故目前实施进度较计划略有迟缓。 |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明              | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 募集资金项目实施地点变更情况                | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 募集资金项目实施方式调整情况                | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 募集资金项目先期投入及弥补情况               | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况             | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因            | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 募集资金其他使用情况                    | 报告期内无  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |
| 募集资金专户存储制度的执行情况               | 公司对募集资金采取专户存储的管理办法，未使用的募集资金全部存放在专用帐户中。报告期内，公司与保荐机构及有关资金托管银行签署了募集资金专项存款管理协议，授权保荐代表人可以随时到银行查询公司专项帐户的资料，银行按协议向公司及保荐代表人出具对帐单。  |           |        |          |        |        |       |   |   |   |

注：该项目的效益集中体现在公司的总体财务效益中，计划每年完成 2-3 新产品的研发。本报告期内，研发的项目已获得 1 项新药证书，4 项生产批件。

## 2、报告期内，重大非募集资金投资项目。

为加强对市场的控制能力，保证各省份医疗仪器代理业务长期稳定发展。报告期内，公司控股子公司上海科华企业发展有限公司(科华生物持股比例 75.639%)在国内投资设立多个公司，具体如下：

| 新投资设立企业      | 注册资本       | 上海科华企业发展有限公司投资比例 |
|--------------|------------|------------------|
| 上海科启医疗设备有限公司 | 人民币 500 万元 | 90%              |
| 杭州科华医疗设备有限公司 | 人民币 150 万元 | 40%              |
| 上海捷兴医疗设备有限公司 | 人民币 200 万元 | 40%              |

## 六、重要事项

### (一) 关于法人治理结构的有关情况

#### 1、公司法人治理结构状况

公司已具备比较完善的法人治理结构，在日常经营中，公司严格按照有关法律法规的规定运作。报告期内，为进一步完善公司的治理结构，贯彻监管部门有关公司治理的制度安排，加强职能分工和内部控制，促进决策的科学化和程序化，公司在董事会下设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。同时，按照中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规的要求，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》进行了修订，制订了《独立董事工作制度》、《专门委员会工作细则》等内控制度。

#### 2、报告期末，公司法人治理结构存在的差异及措施

目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。在以后的工作中，公司将按照《上市公司治理准则》的要求，继续完善现代企业制度，规范运作，维护股东的合法权益，推动公司持续、健康地发展。

### (二) 关于公司利润分配及公积金转增股本事项。

1、公司2004年度股东大会决议通过了2004年度利润分配和公积金转增股本方案：以2004年12月31日总股本6875万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7元（含税），合计派发现金股利4812.50万元（含税）；同时，用资本公积金向全体股东按每10股转增2股的比例转增股本。本次股利分配后合并会计报表未分配利润余额为5,650,599.06元，结转以后年度分配；资本公积金转增股本后，公司股本总额为8250万股。该分红派息及公积金转增股本方案已于报告期内实施完毕。

2、公司2005年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

(四) 公司的重大资产收购、出售及资产重组等事项。

2004年6月18日,公司与上海新兴技术开发区联合发展有限公司签订了《上海市商品房预售合同》,公司向上海新兴技术开发区联合发展有限公司购买位于上海市钦州北路1198号虹梅路街道252街坊1/3丘地块上的《十二期》82幢第13层用房,合同金额为8,216,132元。该房地产的产权过户手续已于报告期内办理完毕。

(五) 报告期内,公司发生的重大关联交易事项。

1、报告期内,公司购销商品发生的关联交易

(1)、采购业务

单位:人民币元

| 关联方名称          | 关联关系         | 本年发生数     | 上年发生数 |
|----------------|--------------|-----------|-------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 上市公司董事任该公司董事 | 57,416.71 | —     |

(2)、销售业务:

单位:人民币元

| 关联方名称          | 关联关系         | 本年发生数        | 上年发生数        |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 广州上实科华试剂仪器有限公司 | 上市公司董事任该公司董事 | 1,567,853.90 | 1,524,980.51 |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 上市公司董事任该公司董事 | 661,476.50   | 520,449.85   |
| 合计             |              | 2,229,330.4  | 2,045,430.36 |

2、报告期内,公司未发生资产、股权转让的关联交易。

3、报告期内,公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

4、报告期内,公司发生与关联方发生的债权债务往来:

单位:人民币元

| 关联方      | 关联关系    | 向关联方提供资金 |    | 关联方向上市公司提供资金 |    |
|----------|---------|----------|----|--------------|----|
|          |         | 发生额      | 余额 | 发生额          | 余额 |
| 广州上实科华试剂 | 上市公司董事任 | —        | —  | 21,637.26    | —  |

|                |                  |            |    |            |    |
|----------------|------------------|------------|----|------------|----|
| 仪器有限公司         | 该公司董事            |            |    |            |    |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 上市公司董事任<br>该公司董事 | 234,428.78 | —— | 155,112.66 | —— |
| 合计             |                  | 234,428.78 |    | 176,749.92 |    |

#### (六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未有重大托管、承包、租赁其他公司资产或被其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司发生的重大担保事项。

根据公司二届二十七次董事会决议，2005年5月15日，公司与上海浦东发展银行漕河泾支行签订《短期贷款保证合同》，公司为控股子公司上海科华企业发展有限公司提供借款担保，担保金额为500万元，保证方式为连带责任保证。合同期限自2005年5月20日起至2005年11月18日止。该笔借款担保由上海科华实验系统有限公司提供反担保。截止本报告期末，公司对外担保余额为人民币500万元。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资金管理。

(七) 在报告期内，公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有发生也不存在以前发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会或其他行政管理部门稽查、行政处罚、通报批评，也没有受到证券交易所公开谴责。

(九) 报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况。

独立董事的专项说明及独立意见：根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，作为上海科华生物工程股份有限公司的独立董事，本着对广大中小股东负责的态度，我们对公司的对外担保情况进行了仔细的核查，现就有关问题作如下说明：

1、报告期内，公司担保均按《公司章程》等规定履行了法定审批程序。

2、报告期内，公司对外担保发生额为500万元。截止本报告期末，公司对外担保余额为人民币500万元，是公司为控股子公司上海科华企业发展有限公司提供的连带



责任保证方式的流动资金借款担保。

作为公司独立董事，我们发表如下独立意见：

截止 2005 年 6 月 30 日，上海科华生物工程股份有限公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与中国证监会证监发[2003]56 号文规定相违背的情形。

#### （十）投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的精神，开展投资者关系管理的具体情况如下：（1）投资者关系管理负责人全面负责公司投资者关系管理工作，下设公司董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门。（2）2005 年 3 月 8 日，公司在投资者关系互动平台以网络远程方式举行了 2004 年年度报告说明会。公司董事长、总经理、独立董事等高级管理人员出席了会议，就公司经营情况、发展前景等与投资者进行了交流和沟通，对相关提问给予了认真、详实的解答。

公司将继续利用网络、电话沟通、传真、电子信箱等途径加强上市公司与投资者之间的沟通，按照证监公司字[2005]52 号《上市公司与投资者关系工作指引》的要求，做好保护投资者合法权益的重要工作。

#### （十一）公司建立、执行内部审计制度的有关情况

根据公司已制定的《内部审计制度》要求，依据审计独立性原则，公司内部审计部向董事会负责并报告工作，具体组织、指导、监督公司系统内部的审计工作。报告期内，内审人员对公司内控制度的执行情况进行了检查，对银行大额支出进行了专项审核，同时结合募集资金项目建设的进展情况，重点对固定资产投资、长期投资、在建工程项目的实施情况进行了跟踪审计监督，并出具相关审计报告。

（十二）公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况。

##### 1、董事会成员履职情况

公司全体董事忠于公司和股东利益，按照证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的规定，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，勤勉尽责，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。报告期内，董事会通过规范地运作和

稳健地经营使公司在治理结构和经营绩效上获得了较大提升，有效地维护了公司和全体股东的根本利益。

2、董事出席董事会会议情况

| 报告期内董事会会议召开次数 |             |        | 4次     |      |               |
|---------------|-------------|--------|--------|------|---------------|
| 董事姓名          | 职务          | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 |
| 唐伟国           | 董事长         | 4次     | 无      | 无    | 无             |
| 沙立武           | 董事、<br>总经理  | 4次     |        |      |               |
| 徐显德           | 董事          | 4次     |        |      |               |
| 王纆            | 董事、<br>副总经理 | 4次     |        |      |               |
| 李伟奇           | 董事          | 4次     |        |      |               |
| 陶群            | 董事          | 4次     |        |      |               |
| 王向阳           | 独立董事        | 4次     |        |      |               |
| 吴弘            | 独立董事        | 4次     |        |      |               |
| 张青华           | 独立董事        | 4次     |        |      |               |

(十三) 公司公告索引

| 序号 | 日期             | 公告内容                           | 刊登报纸及版面     |
|----|----------------|--------------------------------|-------------|
| 1  | 2005年<br>2月24日 | 2004年度报告摘要 2005-001            | 证券时报 23、24版 |
|    |                | 第2届25次董事会决议公告 2005-002         |             |
|    |                | 2005年第1次监事会决议公告 2005-003       |             |
|    |                | 募集资金年度使用情况专项说明 2005-004        |             |
|    |                | 独立董事关于对外担保情况专项说明 2005-005      |             |
|    |                | 关于召开2004年度股东大会的通知 2005-006     |             |
| 2  | 2005年3月4日      | 关于举行网上2004年度报告说明会的通知 2005-007  | 证券时报 9版     |
| 3  | 2005年3月29日     | 2004年度股东大会决议公告 2005-008        | 证券时报 6版     |
| 4  | 2005年3月30日     | 2004年分红派息、公积金转增股本实施公告 2005-009 | 证券时报 4版     |
| 5  | 2005年4月13日     | 第2届26次董事会决议公告 2005-010         | 证券时报 44版    |
|    |                | 2005年第2次监事会决议公告 2005-011       |             |

|   |                 |                                   |            |
|---|-----------------|-----------------------------------|------------|
|   |                 | 关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知 2005-012  |            |
|   |                 | 独立董事提名人声明 2005-013                |            |
|   |                 | 独立董事候选人声明 2005-014                |            |
|   |                 | 独立董事关于提名第三届董事会董事候选人的独立意见 2005-015 |            |
| 6 | 2005 年 4 月 27 日 | 第一季度报告 2005-016                   | 证券时报 38 版  |
| 7 | 2005 年 5 月 10 日 | 2005 年第一次临时股东大会地址变更公告 2005-017    | 证券时报 2 版   |
| 8 | 2005 年 5 月 14 日 | 2005 年第一次临时股东大会决议公告 2005-018      | 证券时报 A24 版 |
|   |                 | 第 3 届 1 次董事会决议公告 2005-019         |            |
|   |                 | 第 3 届 1 次监事会决议公告 2005-020         |            |
|   |                 | 独立董事关于聘任高管人员独立意见 2005-021         |            |
|   |                 | 职工代表监事选举公告 2005-022               |            |

## 七、财务报告（未经审计）

（一）关于财务会计报告：详见附后。

（二）会计报表附注

## 八、备查文件

（一）载有董事长签名的半年度报告正本及摘要；

（二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；

（三）公司章程；

（四）其他有关资料。

以上文件存放于公司董事会办公室备查。

上海科华生物工程股份有限公司

董事长：唐伟国

二〇〇五年八月三日

# 上海科华生物工程股份有限公司

## 2005年6月30日会计报表附注

### 一、公司简介：

上海科华生物工程股份有限公司是根据《中华人民共和国公司法》的规定，经上海市人民政府沪府体改审（1998）065号文批准，由上海科申实业有限公司、上海科华生物工程股份有限公司职工持股会、自然人沙立武等人在原上海科华生化试剂实验所的基础上以发起设立方式成立的股份公司。股份公司于1998年11月23日在上海市工商行政管理局登记注册。

股份公司的前身最早可追溯至原上海科华生化试剂实验所，始建于1981年11月。1998年11月，上海科华生化试剂实验所改制为股份有限公司，并更名为上海科华生物工程股份有限公司，注册资本由180万元变更为1,000万元。2001年9月，经信长会师报字（2001）第21352号验证，公司增加注册资本至3,000万元。2002年12月，经信长会师报字（2002）第21620号验证，公司增加注册资本至3,500万元。2003年3月经信长会师报字（2003）第20660号验证，公司增加注册资本至5,075万元。2004年6月8日经中国证监会证监发行字（2004）92号核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，每股面值1.00元，新增注册资本人民币1,800万元。2004年7月5日向社会公开发行，2004年7月9日经信长会师报字（2004）第11130号验证，公司增加注册资本至人民币6,875万元。

根据上海科华生物工程股份有限公司2004年度股东大会决议，公司以2004年底总股本6,875万股为基准，用资本公积向全体股东按每10股转增2股，增加注册资本人民币1,375万元。2005年6月7日经信长会师报字（2005）第11179号验证，公司增加注册资本至人民币8,250万元。

公司属生物制品行业，公司的经营范围为：生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械，兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究生产和经营，以及有关的技术服务，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）。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### **（一）会计制度**

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

### **（二）会计年度**

公历1月1日至12月31日止。

### **（三）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（四）记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### **（五）外币业务核算方法**

外币业务按发生当期期初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，年末外币账户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

### **（六）外币会计报表的折算方法**

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

### **（七）现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、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。

### **（八）短期投资核算方法**

### 1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

### 3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

## （九）坏账核算方法

### 1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

### 2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。按余额百分比并结合个别认定法估算坏账损失。

### 3、坏账准备的计提方法和计提比例

按余额百分比并结合个别认定法估算坏账损失。按期末应收账款、其他应收款余额的账龄分析法提取坏账准备。具体如下：除了个别认定外，按照期末应收款项余额的6%计提。

## （十）存货核算方法

### 1、存货分类为

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）等。

### 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## (十一) 长期投资核算方法

### 1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按10年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积(股权投资准备)。2003年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3号文处理。

### 3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

#### 4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。自2004年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会(2004)3号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

#### (十二) 固定资产计价和折旧方法

##### 1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

##### 2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等；

##### 3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的，则按最低租赁付款额作为入账值。

**4、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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。**

| 固定资产类别    | 预计使用年限    | 净残值率     | 年折旧率           |
|-----------|-----------|----------|----------------|
| 房屋及建筑物    | 20年 - 40年 | 5% - 10% | 4.75% - 2.375% |
| 专用设备      | 5 - 10年   | 5% - 10% | 19.00% - 9.50% |
| 通用设备      | 5 - 10年   | 5% - 10% | 19.00% - 9.50% |
| 运输设备      | 5年        | 5% - 10% | 19.00%         |
| 固定资产装修及租入 | ---       | ---      | ---            |
| 固定资产改良    | ---       | ---      | ---            |

注：1、子公司上海实业科华生物技术有限公司、上海科华东菱诊断用品有限公司和上海实业科华生物药业有限公司系外商投资企业，预计残值率为10%。



2、土地使用权规定使用年限高于相应房屋建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### **5、固定资产减值准备的计提：**

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

### **（十三）在建工程核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### **2、在建工程减值准备的计提**

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

### **（十四）无形资产核算方法**

### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

### 2、摊销方法

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

### 3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## （十五）长期待摊费用摊销方法

### 1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

### 2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。

当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建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。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

## 2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

## 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## (十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

## (十八) 收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

#### 4、长期合约工程

以合同约定的各部分工程项目已实际完成，可以明确界定并收取款项时，作为营业收入实现。

#### (十九) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### (二十) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率为

| 税 种   | 税 率          | 备 注              |
|-------|--------------|------------------|
| 增值税   | 17%          | 产品销售             |
| 营业税   | 5%           | 技术服务             |
| 城建税   | 1%、7%        | 按当期应交流转税 1%、7%计提 |
| 企业所得税 | 15%、33%、核定征收 |                  |
| 房产税   | 1.2%、12%     |                  |

#### (二) 税负减免：

##### 1、母公司税负减免：

上海市地方税务局徐汇区分局于 2004 年 6 月 10 日出具了沪税徐税发(2004)20 号《减免税通知书》(管理码：50456)，根据国家税务总局财税字[1994]001 号文的规定，自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收所得税。

##### 2、子公司税负减免：

(1) 上海实业科华生物技术有限公司作为上海漕河泾新兴技术区内外商投资的高新技术企业, 根据国发[1991]12号文的规定, 2005年可享受减按15%的优惠税率征收所得税。

(2) 上海科华东菱诊断用品有限公司作为上海漕河泾新兴技术区内外商投资的生产性企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》的规定, 享受15%税率, 1998年-1999年属免征期; 2000-2002年属减半期按7.5%缴纳。按沪地税七税(2003)17号“关于对上海科华东菱诊断用品有限公司申请享受企业所得税优惠政策问题的批复”: 2003年-2005年按10%缴纳。

(3) 上海科华企华信息技术有限公司作为销售自行开发生产软件产品的软件企业, 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定, 对软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

## 四、控股子公司及合营企业

### (一) 公司所控制的所有子公司情况及其合并范围

| 被投资单位全称                | 注册资本<br>(万元) | 经营范围  | 母公司实<br>际投资额<br>(万元) | 母公 司 投<br>资比例 | 合并范围内<br>控股比例 | 是否<br>合并 | 备注 |
|------------------------|--------------|---|----------------------|---------------|---------------|----------|----|
| 上海实业科华生物技术有限公司<br>(注1) | 6,543.00     | 高纯度人绒毛膜促性腺激素(HCG)各种临床诊断试剂, 免疫试剂, 生化试剂, 鱼用激素, 畜用化学制剂药, 畜用生物制品, 配套用生化仪器, 器具及相关的技术服务 | 1,987.52             | 53.53%        | 53.53%        | 是        |    |
| 上海科华东菱诊断用品有限公司<br>(注2) | USD160       | 生产体外临床化学诊断试剂和提供售后服务, 销售自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)  |                      |               | 50%           | 是        |    |
| 长春科华生物制品经营有限公司         | 50           | 经销诊断试剂(上海科华公司本厂自产产品)、卫生材料、食品、百货、五金、交电、仪器仪表。                                       |                      |               | 85%           | 是        |    |
| 西安科华生物制品经营有限责任公司       | 50           | 非专项审批的诊断试剂、医疗器械的批发、零售、代销。   |                      |               | 90%           | 是        |    |
| 南宁科诚生物技术有限公司           | 50           | 临床诊断试剂, I、II、III类医疗器械(不包括一次性使用无菌医疗器械)的零售、批发及维修。                                   |                      |               | 90%           | 是        |    |
| 上海科华企华信息技术有限公司         | 100          | 计算机包括软硬件、网络、系统集成专业领域的八技服务及新产品的开发、研制、试销; 网络布线; 电子计算机及配件的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)          | 60                   | 60%           | 100%          | 是        |    |
| 上海科华实验系统有限公司           | 1780         | 二类医疗器械(见许可证)生产, 生化免疫检测、光机电、计算机  | 1680                 | 94.38%        | 94.38%        | 是        |    |

|                  |           |  |        |         |         |   |                   |
|------------------|-----------|--|--------|---------|---------|---|-------------------|
|                  |           | 软件、集成电路专业领域内八技服务, 仪器仪表、光电设备、电子计算机及配件、集成电路、五金交电、百货、建筑装潢材料、机电(涉及许可经营的凭许可证经营)   |        |         |         |   |                   |
| 南京科华生物技术有限公司(注3) | 100       | 生物制品(药品除外)、一类医疗器械、三类临床检验分析仪器及诊断试剂销售; 医疗仪器设备维修及相关技术开发、服务。   | 90     | 90%     | 100%    | 是 | 2005年3月31日起纳入合并范围 |
| 上海科华企业发展有限公司     | 1,250.36  | 化学试剂, 仪器仪表, 五金交电, 百货, 建筑装潢材料, 电脑软件及硬件销售, 从事医疗仪器器械八技服务, 医疗器械维修(涉及许可经营的凭许可证经营)                                       | 945.76 | 75.639% | 75.639% | 是 |                   |
| 上海科启医疗设备有限公司(注4) | 500       | 医疗器械(见许可证), 五金交电, 百货, 建筑装潢材料, 电脑软件及硬件销售, 从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发、技术转让(涉及行政许可的凭许可证经营)                                   |        |         | 90.00%  | 是 | 2005年3月14日起纳入合并范围 |
| 上海实业科华生物药业有限公司   | USD400.00 | 生产和销售红细胞生成素(EPO) 粒细胞巨噬细胞集落刺激因子(GM-CSF)、白细胞介素(IL)、干扰素(IFN)、尿酸酶原(PRO-UK), 生产乙型肝炎核酸治疗疫苗(DNA疫苗), 销售自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营) | 132.59 | 4%      | 53%     | 是 |                   |
| 天津津科医用诊断用品经营有限公司 | 50        | 体外诊断试剂、医疗器材、仪器批发兼零售: 医疗器材维修。(国家有专项经营规定按规定执行、行业审批的经营项目的有效期限以其行业审批的有效期限为准)   | 30     | 60%     | 100%    | 是 |                   |

注1: 上海实业科华生物技术有限公司2003年5月26日变更注册资本为6,543万元。其中2,500万元已经信会师报字(99)第10559号验证; 1,212.9万元按增资协议第1期已到款, 且已经信会师报字(2003)第11110号验证, 其余2,830.10万元尚未验资。

注2: 上海科华生物工程股份有限公司的控股子公司上海实业科华生物技术有限公司对上海科华东菱诊断用品有限公司持股50%, 日本东洋纺织株式会社对其持股30%, 三菱商事株式会社对其持股20%。根据该公司章程第二十三条规定: 董事会成员8名, 其中: 上海实业科华生物技术有限公司4名, 日本东洋纺织株式会社、三菱商事株式会社各2名; 董事长由上海实业科华生物技术有限公司委派。现委派沙立武先生为上海科华东菱诊断用品有限公司董事长。根据董事会决议: 任命邬明麒先生兼任公司总经理。财务主管实际由中方派出。依据《投资准则-指南》- 投资企业虽然直接拥有被投资单位50%或以下的表决权资本, 但具有实质性控制权的判定之一: 根据章程或

协议董事长和总理由上海实业科华生物技术有限公司派出，总经理有权负责上海科华东菱诊断用品有限公司的经营管理。在这种情况下，上海实业科华生物技术有限公司虽然只拥有上海科华东菱诊断用品有限公司 50% 的表决权资本，但由于上海科华东菱诊断用品有限公司的董事长和总经理均由上海实业科华生物技术有限公司委派，上海实业科华生物技术有限公司可以通过其派出的董事长和总经理对上海科华东菱诊断用品有限公司进行经营管理，达到对其财务和经营政策实施控制的权力，因此上海实业科华生物技术有限公司实质上控制上海科华东菱诊断用品有限公司，故将其纳入合并范围。

注 3：根据母公司关于投资南京科华生物技术有限公司的决议、出资转让协议书，母公司于 2005 年 3 月受让南京科华生物技术有限公司 80% 的股权，同时母公司增加对南京科华生物技术有限公司投资 50 万元，股权比例增加为 90%，子公司上海实业科华生物技术有限公司对南京科华生物技术有限公司的股权比例由 20% 减少为 10%。经江苏天业会计师事务所苏天业验（2005）0498 号验证，于 2005 年 3 月 23 日取得注册号为 3201001011682 的企业法人营业执照，确定股权购买日为 2005 年 3 月 23 日。至此，母公司对南京科华生物技术有限公司持有 90% 的股权，子公司上海实业科华生物技术有限公司对南京科华生物技术有限公司持有 10% 的股权。该公司从 2005 年 3 月 31 日开始纳入合并报表范围。

注 4：公司的控股子公司上海科华企业发展有限公司于 2005 年 3 月投资上海科启医疗设备有限公司 450 万元，占 90% 的股权，经上海中鉴会计师事务所中鉴验字（2005）第 0209 号验证，2005 年 3 月 14 日取得注册号为 3102282057555 的企业法人营业执照，确定股权购买日为 2005 年 3 月 14 日。该公司从 2005 年 3 月 14 日开始纳入合并报表范围。

（二）本期合并报表范围的变更情况：

与上年相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

| 单位名称         | 新增原因        |
|--------------|-------------|
| 南京科华生物技术有限公司 | 详见附注四（一）注 3 |
| 上海科启医疗设备有限公司 | 详见附注四（一）注 4 |

（三）报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：

详见附注四（一）注 3、注 4

## 五、合并会计报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

| 项 目       | 2005 年 6 月 30 日       | 2004 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现 金       | 212,139.05            | 98,603.97             |
| 银行存款      | 212,241,448.15        | 232,401,057.20        |
| 其他货币资金    | <u>240,259.48</u>     | <u>262,343.29</u>     |
| 合 计       | <u>212,693,846.68</u> | <u>232,762,004.46</u> |
| 其中美元：外币金额 | 89,940.66             | 99,534.91             |
| 折算汇率      | 8.2765                | 8.2765                |
| 折合人民币     | 744,393.86            | 823,800.68            |

### (二) 应收票据

| 项 目    | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 |                 | 1,700,912.60     |

### (三) 应收账款

#### 1、账龄分析

| 账 龄     | 2005 年 6 月 30 日      |                |              |                     | 2004 年 12 月 31 日     |                |              |                     |
|---------|----------------------|----------------|--------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------------|
|         | 账面余额                 | 占总额比例          | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备                | 账面余额                 | 占总额比例          | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 71,110,657.75        | 97.90%         | 6%           | 4,813,786.89        | 52,697,243.80        | 97.27%         | 6%           | 4,027,555.65        |
| 1 - 2 年 | 1,000,036.04         | 1.38%          | 6%           | 173,037.14          | 956,380.66           | 1.77%          | 6%           | 74,901.62           |
| 2 - 3 年 | 326,139.66           | 0.45%          | 6%           | 20,257.69           | 331,481.90           | 0.61%          | 6%           | 45,662.06           |
| 3 年以上   | <u>197,105.62</u>    | <u>0.27%</u>   | <u>6%</u>    | <u>25,555.52</u>    | <u>190,110.75</u>    | <u>0.35%</u>   | <u>6%</u>    | <u>82,500.49</u>    |
| 合 计     | <u>72,633,939.07</u> | <u>100.00%</u> |              | <u>5,032,637.24</u> | <u>54,175,217.11</u> | <u>100.00%</u> |              | <u>4,230,619.82</u> |

2、应收账款坏账准备除了个别认定外，按照 2005 年 6 月 30 日应收款项余额的 6% 计提。其中：一年以内个别确认全额计提坏账准备 582,071.73 元，其中对被投资公司的净资产负数部分全额计提应收账款坏账准备 575,159.73 元；1-2 年个别确认全额计提坏账准备 120,249.97 元；2-3 年个别确认全额计提坏账准备 733.31 元；3 年以上个别确认全额计提坏账准备 14,605.52 元。

3、应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 10,199,576.74 元，占 2005 年 6 月 30 日应收账款总金额的 14.04%。



- 4、无账龄超过三年的大额应收账款。
- 5、应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、应收账款 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日增加 18,458,721.96 元，增加比例为 34.07%，增加原因为销售收入增加。

#### （四）其他应收款

##### 1、账龄分析

| 账 龄     | 2005 年 6 月 30 日     |                |              |                   | 2004 年 12 月 31 日    |                |              |                   |
|---------|---------------------|----------------|--------------|-------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------------|
|         | 账面余额                | 占总额<br>比 例     | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备              | 账面余额                | 占总额比例          | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备              |
| 1 年以内   | 3,470,758.26        | 87.03%         | 6%           | 208,185.50        | 4,257,161.73        | 96.14%         | 6%           | 255,429.71        |
| 1 - 2 年 | 370,990.67          | 9.30%          | 6%           | 22,259.44         | 86,322.50           | 1.95%          | 6%           | 5,179.35          |
| 2 - 3 年 | 76,564.30           | 1.92%          | 6%           | 4,593.86          | 12,275.30           | 0.28%          | 6%           | 1,886.42          |
| 3 年以上   | <u>69,688.37</u>    | <u>1.75%</u>   | <u>6%</u>    | <u>42,398.91</u>  | <u>72,513.07</u>    | <u>1.63%</u>   | <u>6%</u>    | <u>42,140.99</u>  |
| 合 计     | <u>3,988,001.60</u> | <u>100.00%</u> |              | <u>277,437.71</u> | <u>4,428,272.60</u> | <u>100.00%</u> |              | <u>304,636.47</u> |

2、其他应收款坏账准备除了个别认定外，按照 2005 年 6 月 30 日应收款项余额的 6% 计提。其中：3 年以上个别确认全额计提坏账准备 40,650.65 元。

3、其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 1,728,000.00 元，占 2005 年 6 月 30 日其他应收款总金额的比例为 43.33%。

4、金额较大的其他应收款：

| 欠款人名称           | 金额         | 性质或内容 |
|-----------------|------------|-------|
| 南京运涵医疗器械有限公司（注） | 600,000.00 | 投资款   |
| 昆明盛源医疗设备有限公司（注） | 600,000.00 | 投资款   |
| 徐州市第四人民医院       | 255,000.00 | 代垫款   |
| 杭州九天医疗仪器进出口公司   | 153,000.00 | 代垫款   |

注：南京运涵医疗器械有限公司和昆明盛源医疗设备有限公司为子公司上海科华企业发展有限公司拟投资的公司，投资款于 2005 年 6 月 30 日前已付，截至 2005 年 6 月 30 日上述 2 家公司尚在办理验资事项，工商尚未注册，股权投资尚未确认。

- 5、无账龄超过三年的大额其他应收款。
- 6、其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### （五）预付账款

### 1、账龄分析

| 账 龄     | 2005 年 6 月 30 日 |         | 2004 年 12 月 31 日 |         | 年末未收回原因 |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|---------|
|         | 金 额             | 占总额比例   | 金 额              | 占总额比例   |         |
| 1 年以内   | 836,453.28      | 98.29%  | 2,732,517.61     | 99.78%  |         |
| 1 - 2 年 | 14,504.32       | 1.71%   | 6,004.32         | 0.22%   | 发票未达    |
| 合 计     | 850,957.60      | 100.00% | 2,738,521.93     | 100.00% |         |

2、预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （六）存货及存货跌价准备

| 项 目    | 2005 年 6 月 30 日 |      | 2004 年 12 月 31 日 |      |
|--------|-----------------|------|------------------|------|
|        | 账面余额            | 跌价准备 | 账面余额             | 跌价准备 |
| 原材料    | 12,702,686.24   |      | 12,390,725.26    |      |
| 低值易耗品  | 147,996.04      |      | 188,651.55       |      |
| 库存商品   | 13,415,535.46   |      | 15,226,892.08    |      |
| 产成品    | 7,075,589.41    |      | 6,628,082.80     |      |
| 在产品    | 3,053,633.47    |      | 2,441,365.67     |      |
| 委托加工物资 | 69,253.16       |      | 75,346.78        |      |
| 合 计    | 36,464,693.78   |      | 36,951,064.14    |      |

### （七）待摊费用

| 类 别 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期摊销      | 2005 年 6 月 30 日 | 期末结存原因 |
|-----|------------------|-----------|-----------|-----------------|--------|
| 租赁费 | 6,000.00         | 74,800.00 | 33,050.00 | 47,750.00       | 受益期未满  |
| 合 计 | 6,000.00         | 74,800.00 | 33,050.00 | 47,750.00       |        |

### （八）长期投资：

| 项 目    | 2005 年 6 月 30 日 |      | 2004 年 12 月 31 日 |      |
|--------|-----------------|------|------------------|------|
|        | 账面余额            | 减值准备 | 账面余额             | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 2,790,187.25    | ---  | 1,426,979.35     | ---  |
| 合计     | 2,790,187.25    | ---  | 1,426,979.35     | ---  |

#### 1. 成本法核算的股权投资：

| 被投资单位名称      | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 2004 年 12 月<br>31 日 | 本期投资增减额 | 2005 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------------|---------|-----------------|
| 上海银行         | ---              | 50,100.00           | ---     | 50,100.00       |
| 郑州科华生物技术有限公司 | 17%              | 86,700.00           | ---     | 86,700.00       |

合 计 --- 136,800.00 --- 136,800.00

**2 权益法核算的对联营企业股权投资：**

| 被投资单位名称            | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 2004年12月31<br>日 | 本期权益增减额      |              |            |            |             | 2005年6月30日   |             | 合 计          |
|--------------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                    |                  |                 | 本期合计         | 其中:投资成<br>本  | 确认收益       | 差额摊销       | 其 他         | 初始投资         | 累计增减        |              |
|                    |                  |                 |              |              |            |            |             |              |             |              |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司     | 40%              | 431,230.99      | 115,932.74   | ---          | 175,942.88 | -60,010.14 | ---         | 394,578.69   | 152,585.04  | 547,163.73   |
| 南京科华生物技术有限公司(注1)   | 20%              | 104,673.15      | -104,673.15  | ---          | -4,285.85  | ---        | -100,387.30 | ---          | ---         | ---          |
| 四川科华生物技术有限公司(注2)   | 47.06%           | ---             | ---          | ---          | ---        | ---        | ---         | 240,000.00   | -240,000.00 | ---          |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司(注2) | 25%              | ---             | ---          | ---          | ---        | ---        | ---         | 125,000.00   | -125,000.00 | ---          |
| 重庆科华生物技术有限公司(注2)   | 50%              | ---             | ---          | ---          | ---        | ---        | ---         | 250,000.00   | -250,000.00 | ---          |
| 济南科华经贸有限公司(注3)     | 25%              | ---             | ---          | ---          | ---        | ---        | ---         | ---          | ---         | ---          |
| 贵州科华生物技术有限公司(注4)   | 30%              | 66,070.19       | -66,070.19   | -75,000.00   | 8,929.81   | ---        | ---         | ---          | ---         | ---          |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司     | 47%              | 172,504.13      | -19,430.21   | ---          | -19,430.21 | ---        | ---         | 235,000.00   | -81,926.08  | 153,073.92   |
| 杭州科华医疗设备有限公司(注5)   | 40%              | ---             | 613,831.11   | 600,000.00   | 13,831.11  | ---        | ---         | 600,000.00   | 13,831.11   | 613,831.11   |
| 上海捷兴医疗设备有限公司(注6)   | 40%              | ---             | 800,000.00   | 800,000.00   | ---        | ---        | ---         | 800,000.00   | ---         | 800,000.00   |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司(注2) | 45%              | 662.59          | -662.59      | ---          | -662.59    | ---        | ---         | 225,000.00   | -225,000.00 | ---          |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司   | 29%              | 68,262.59       | -12,790.45   | ---          | -12,790.45 | ---        | ---         | 145,000.00   | -89,527.86  | 55,472.14    |
| 小计                 | ---              | 843,403.64      | 1,326,137.26 | 1,325,000.00 | 161,534.70 | -60,010.14 | -100,387.30 | 3,014,578.69 | -845,037.79 | 2,169,540.90 |

注 1：详见附注四（一）注 3，自 2005 年 3 月 31 日起纳入合并范围，该公司 2005 年 1-3 月按权益法确认投资收益。

注 2：因净资产为负数，长期股权投资减至为零。

注 3：子公司上海实业科华生物技术有限公司于 2005 年 5 月转让所持济南科华经贸有限公司全部股权，转让价格为零。

注 4：子公司上海实业科华生物技术有限公司投资的贵州科华生物技术有限公司于 2005 年 2 月注销工商登记及税务登记，收回投资 75,000.00 元。

注 5：2005 年 3 月子公司上海科华企业发展有限公司对外投资形成。

注 6：2005 年 6 月子公司上海科华企业发展有限公司对外投资形成。

其中：股权投资差额：

| 被投资公司名称        | 初始金额              | 形成原因 | 摊销期限 | 2004 年 12 月 31 日  | 本期摊销             | 摊余金额              | 摊销月数 |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|------------------|-------------------|------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 600,101.31        | 注    | 5 年  | 210,035.41        | 60,010.14        | 150,025.27        | 6 个月 |
| 合 计            | <u>600,101.31</u> |      |      | <u>210,035.41</u> | <u>60,010.14</u> | <u>150,025.27</u> |      |

注：股权投资差额是在收购上海飞龙医用诊断用品有限公司时形成。

### 3、构成合并价差的股权投资差额：

| 被投资单位名称        | 初始金额          | 形成原因 | 摊销期限 | 2004年12月31日 | 本期增加额 | 本期其他减少数 | 本期摊销额      | 期末金额       |
|----------------|---------------|------|------|-------------|-------|---------|------------|------------|
| 上海实业科华生物技术有限公司 | -1,554,823.84 | 注1   | 8年   | -194,353.06 | -     |         | -97,176.48 | -97,176.58 |
| 上海实业科华生物药业有限公司 | 961,693.25    | 注2   | 8年   | 641,128.77  |       |         | 60,105.84  | 581,022.93 |
| 合计             | -4,100,688.18 |      |      | 446,775.71  |       |         | -37,070.64 | 483,846.35 |

注1：股权投资差额是上海科华生化试剂实验所在改制为上海科华生物工程股份有限公司时评估调账形成。

注2：股权投资差额是在收购上海实业科华生物药业有限公司股权时形成。

## （九）固定资产原值及累计折旧

### 1、固定资产原值

| 类别      | 2004年12月31日    | 本期增加          | 本期减少       | 2005年6月30日     |
|---------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 房屋及建筑物  | 78,318,027.40  | 8,473,064.06  | ---        | 86,791,091.46  |
| 通用设备    | 28,454,781.18  | 1,961,294.37  | 943,018.65 | 29,473,056.90  |
| 专用设备    | 30,495,905.20  | 1,949,223.05  | 14,850.00  | 32,430,278.25  |
| 运输及其他设备 | 7,169,086.16   | 25,411.00     | 21,410.00  | 7,173,087.16   |
| 固定资产装修  | 2,336,189.40   | 2,375,533.49  | ---        | 4,711,722.89   |
| 合计      | 146,773,989.34 | 14,784,525.97 | 979,278.65 | 160,579,236.66 |

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 11,783,877.55 元。

本期新增固定资产中尚需支付的金额为 561,240.90 元

### 2、累计折旧

| 类别      | 2004年12月31日   | 本期提取         | 本期减少       | 2005年6月30日    |
|---------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 10,089,386.47 | 924,754.20   | ---        | 11,014,140.67 |
| 通用设备    | 16,463,131.38 | 1,598,777.66 | 744,829.00 | 17,317,080.04 |
| 专用设备    | 18,234,601.02 | 1,425,368.52 | 13,365.00  | 19,646,604.54 |
| 运输及其他设备 | 5,094,253.85  | 290,573.58   | 19,269.00  | 5,365,558.43  |
| 固定资产装修  | ---           | 356,987.71   | ---        | 356,987.71    |
| 合计      | 49,881,372.72 | 4,596,461.67 | 777,463.00 | 53,700,371.39 |

### 3、已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 类 别     | 账面原值                 | 累计折旧                 | 账面净值                |
|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 通用设备    | 4,675,304.10         | 4,242,018.19         | 433,285.91          |
| 专用设备    | 12,174,354.61        | 11,022,092.47        | 1,152,262.14        |
| 运输及其他设备 | <u>4,134,029.32</u>  | <u>3,720,626.39</u>  | <u>413,402.93</u>   |
| 合计      | <u>20,983,688.03</u> | <u>18,984,737.05</u> | <u>1,998,950.98</u> |

### (十) 在建工程

| 工程项目名称     | 2004年12月31日          | 本期增加                | 本期转入固定资产             | 其他减少 | 2005年6月30日          | 资金来源    |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|---------------------|---------|
| 生产楼 GMP 改造 | 2,883,352.25         | 4,427,474.34        | 1,803,997.49         | ---  | 5,506,829.10        | 募集、自有资金 |
| 预付厂房款      | 104,800.00           |                     |                      | ---  | 104,800.00          | 自有资金    |
| 生物技术创新中心   | 1,675,728.00         | 48,134.00           | 1,506,816.00         | ---  | 217,046.00          | 募集资金    |
| 营销系统       | <u>8,216,182.00</u>  | <u>273,082.06</u>   | <u>8,473,064.06</u>  | ---  | <u>16,200.00</u>    | 募集资金    |
| 合 计        | <u>12,880,062.25</u> | <u>4,748,690.40</u> | <u>11,783,877.55</u> | ---  | <u>5,844,875.10</u> |         |

### (十一) 无形资产

| 类别    | 取得方式 | 摊销年限 | 原 值                 | 2004年12月31日       | 本期增加 | 本期摊销             | 累计摊销             | 2005年6月30日        | 剩余摊销期限 |
|-------|------|------|---------------------|-------------------|------|------------------|------------------|-------------------|--------|
| 土地使用权 | 改制评估 | 50年  | 978,496.20          | 929,571.30        |      | 9,784.98         | 58,709.88        | 919,786.32        | 564个月  |
| 软件    | 购入   | 5年   | 66,160.00           | 65,057.33         |      | 6,616.02         | 7,718.69         | 58,441.31         | 53个月   |
| 合 计   |      |      | <u>1,044,656.20</u> | <u>994,628.63</u> |      | <u>16,401.00</u> | <u>66,428.57</u> | <u>978,227.63</u> |        |

### (十二) 长期待摊费用

| 项 目  | 原始发生额                | 2004年12月31日         | 本期增加 | 本期摊销              | 累计摊销                | 2005年6月30日          | 剩余摊销期限(月)   |
|------|----------------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 电话系统 | 540,412.23           | 305,227.00          |      | 14,428.38         | 249,613.61          | 290,798.62          | 6—124       |
| 配套费用 | 5,204,900.67         | 2,892,337.76        |      | 163,527.96        | 2,476,090.87        | 2,728,809.80        | 48—125      |
| 装修费  | 6,229,198.95         | 1,637,307.09        |      | 310,777.56        | 4,902,669.42        | 1,326,529.53        | 48—72       |
| 其他   | <u>148,593.00</u>    | <u>76,995.75</u>    |      | <u>7,429.68</u>   | <u>79,026.93</u>    | <u>69,566.07</u>    | <u>2—57</u> |
| 合计   | <u>12,123,104.85</u> | <u>4,911,867.60</u> |      | <u>496,163.58</u> | <u>7,707,400.83</u> | <u>4,415,704.02</u> | ---         |

### (十三) 短期借款

| 借 款 类 别 | 2005年6月30日           | 2004年12月31日          |
|---------|----------------------|----------------------|
| 担保借款    | <u>20,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |
| 合 计     | <u>20,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未归还的短期借款。

#### (十四) 应付账款

|  | 2005 年 6 月 30 日      | 2004 年 12 月 31 日     |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <u>16,973,243.97</u> | <u>10,644,318.33</u> |
| 1、无大额账龄超过 3 年的应付账款。                                |                      |                      |
| 2、2005 年 6 月 30 日余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。 |                      |                      |

#### (十五) 预收账款

|   | 2005 年 6 月 30 日     | 2004 年 12 月 31 日    |
|---|---------------------|---------------------|
|   | <u>4,227,257.57</u> | <u>4,800,732.00</u> |
| 1、无大额账龄超过 1 年的预收账款。                       |                     |                     |
| 2、年末预收账款余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。 |                     |                     |

#### (十六) 应付股利

| 投 资 人              | 2005 年 6 月 30 日      | 2004 年 12 月 31 日    | 欠付原因        |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 日本东洋纺织株式会社         | 1,014,522.41         |                     | 子公司分配股利尚未支付 |
| 日本三菱商事株式会社         | 676,348.27           |                     | 子公司分配股利尚未支付 |
| 上海实业联合集团股份<br>有限公司 | 2,750,000.00         |                     | 子公司分配股利尚未支付 |
| 香港上联国际有限公司         | <u>8,446,194.38</u>  | <u>6,084,494.38</u> | 子公司分配股利尚未支付 |
| 合计                 | <u>12,887,065.06</u> | <u>6,084,494.38</u> |             |

#### (十七) 应交税金

| 税 种   | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 增值税   | 2,190,801.14    | 1,283,841.73     |
| 营业税   | 4,365.97        | 43,610.65        |
| 城建税   | 58,513.52       | 35,391.57        |
| 企业所得税 | 6,698,394.25    | 6,240,728.83     |
| 个人所得税 | 134,545.40      | 184,030.09       |
| 房产税   | <u>9,349.20</u> | <u>10,093.21</u> |

合 计 9,095,969.48 7,797,696.08

**(十八) 其他应交款**

| 项 目   | 2005 年 6 月 30 日  | 2004 年 12 月 31 日 | 计 缴 标 准   |
|-------|------------------|------------------|---|
| 教育费附加 | 26,260.62        | 18,318.05        | 按应交增值税、营业税的 3% 计缴                               |
| 河道管理费 | 15,347.71        | 12,861.34        | 内资企业按应交增值税、营业税的 1% 计缴，外商投资企业按应交增值税、营业税的 0.5% 计缴 |
| 堤防费   | <u>535.25</u>    | <u>280.86</u>    |   |
| 合 计   | <u>42,143.58</u> | <u>31,460.25</u> |   |

**(十九) 其他应付款**

2005 年 6 月 30 日 5,023,786.06  
2004 年 12 月 31 日 7,848,016.77

1、年末其他应付款余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、其中账龄超过三年的大额其他应付款有

| 债权单位名称 | 金 额          | 性质或内容                            |
|--------|--------------|----------------------------------|
| 职工住房基金 | 1,132,432.20 | 2002 年 6 月 30 日以前外商投资企业计提的职工住房基金 |

3、金额较大的其他应付款

| 债权单位名称 | 金 额          | 性质或内容                                    |
|--------|--------------|--|
| 职工住房基金 | 1,223,831.20 | 2002 年 6 月 30 日以前及 2002 年外商投资企业计提的职工住房基金 |

**(二十) 预提费用**

| 类 别 | 2005 年 6 月 30 日  | 2004 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 利息  | <u>22,250.00</u> | <u>17,350.00</u> |
| 合计  | <u>22,250.00</u> | <u>17,350.00</u> |

**(二十一) 专项应付款**

| 拨款单位            | 2005年6月30日                 | 2004年12月31日                | 拨款用途                     |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 上海市现代生物与医药产业办公室 | 1,500,000.00               | 1,450,000.00               | 重组人尿激酶前体 (rhproUK) 的药理研究 |
| 中小企业创新基金        | 150,000.00                 | 150,000.00                 | 重组人尿激酶前体 (rhproUK) 的药理研究 |
| 上海市科学技术委员会      |                            | 250,000.00                 | 科学发展基金拨款                 |
| 上海市科学技术委员会      | 420,000.00                 | 420,000.00                 | 乙肝和肝癌诊断试剂研制              |
| 上海市徐汇区财政局       | 200,000.00                 | 256,063.89                 | 企业技术中心、信息化工程建设           |
| 上海徐汇区经济委员会      | 100,000.00                 | 100,000.00                 | 企业信息建设匹配引导资金             |
| 上海市科学技术委员会      | 450,000.00                 | 450,000.00                 | PCR 技术测试                 |
| 中国科学技术部         | 1,000,000.00               | 1,000,000.00               | 禽流感诊断试剂研制                |
| 上海市科学技术委员会      | 100,000.00                 |                            | 禽流感诊断试剂研制                |
| 徐汇区科委           | 37,500.00                  | 37,500.00                  | 科技发展资金                   |
| <b>合 计</b>      | <b><u>3,957,500.00</u></b> | <b><u>4,113,563.89</u></b> |                          |

**(二十二) 股本**

|              | 2005年6月30日           |               | 2004年12月31日          |               |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|              | 金 额                  | 比例%           | 金 额                  | 比例%           |
| 1、未上市流通股份    |                      |               |                      |               |
| (1) 发起人股份    | 60,900,000.00        | 73.8182       | 50,750,000.00        | 73.8182       |
| 其中:国家持有股份    | ---                  |               | ---                  |               |
| 其中: 国有股      | ---                  |               | ---                  |               |
| 国有法人股        | ---                  |               | ---                  |               |
| 境内法人持有股份     | 14,680,615.00        | 17.7947       | 12,233,846.00        | 17.7947       |
| 自然人股         | 46,219,385.00        | 56.0235       | 38,516,154.00        | 56.0235       |
| (2) 内部职工股    | ---                  |               |                      |               |
| (3) 优先股或其他   | ---                  |               |                      |               |
| 其中: 转配股      | ---                  |               |                      |               |
| 未上市流通股份合计    | 60,900,000.00        | 73.8182       | 50,750,000.00        | 73.8182       |
| 2、已上市流通股份    |                      |               |                      |               |
| (1) 人民币普通股   | 21,600,000.00        | 26.1818       | 18,000,000.00        | 26.1818       |
| (2) 境内上市的外资股 | ---                  |               | ---                  |               |
| 已上市流通股份合计    | 21,600,000.00        | 26.1818       | 18,000,000.00        | 26.1818       |
| 3、股份总数       | <u>82,500,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>68,750,000.00</u> | <u>100.00</u> |



根据上海科华生物工程股份有限公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年底总股本 6,875 万股为基准，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，增加注册资本人民币 1,375 万元。2005 年 6 月 7 日经信长会师报字（2005）第 11179 号验证，公司增加注册资本至人民币 8,250 万元。

### （二十三）资本公积

| 项 目         | 2004 年 12 月 31 日      | 本期增加              | 本期减少                 | 2005 年 6 月 30 日       |
|-------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价（注 1）   | 174,300,585.11        |                   | 13,750,000.00        | 160,550,585.11        |
| 股权投资准备（注 2） | 155,279.13            | 33,496.69         |                      | 188,775.82            |
| 拨款拨入（注 3）   | 839,979.70            | 340,000.00        |                      | 1,179,979.70          |
| 其他资本公积      | <u>2,558.50</u>       |                   |                      | <u>2,558.50</u>       |
| 合计          | <u>175,298,402.44</u> | <u>373,496.69</u> | <u>13,750,000.00</u> | <u>161,921,899.13</u> |

注 1：根据上海科华生物工程股份有限公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年底总股本 6,875 万股为基准，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，增加注册资本人民币 1,375 万元。2005 年 6 月 7 日经信长会师报字（2005）第 11179 号验证，公司增加注册资本至人民币 8,250 万元。

注 2：上海科华生物工程股份有限公司控股的上海实业科华生物技术有限公司收到上海市徐汇区财政局拨入企业信息化工程建设项目款形成资产部分转入、上海科华生物工程股份有限公司投资南京科华生物技术有限公司形成的股权投资差额转入。

注 3：上海科华生物工程股份有限公司收到上海市科学技术委员会拨入科学发展基金项目款形成资产部分转入。

### （二十四）盈余公积

| 项 目    | 2004 年 12 月 31 日     | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日      |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 19,036,583.01        |      |      | 19,036,583.01        |
| 法定公益金  | 9,518,291.50         |      |      | 9,518,291.50         |
| 任意盈余公积 | <u>7,225,425.25</u>  |      |      | <u>7,225,425.25</u>  |
| 合 计    | <u>35,780,299.76</u> |      |      | <u>35,780,299.76</u> |

### （二十五）未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|-----|-----|
|-----|-----|

2004年12月31日未分配利润 53,775,599.06

加：2005年1-6月净利润 26,576,985.98

减：应付普通股股利 48,125,000.00

2005年6月30日未分配利润 32,227,585.04

根据上海科华生物工程股份有限公司2004年度股东大会决议，以2004年12月31日总股本6,875万股为基础，向全体股东每10股派发现金红利7.00元（含税），合计派发现金股利4,812.50万元（含税）。

### （二十六）主营业务收入、主营业务成本

| 项 目          | 主 营 业 务 收 入           |                       | 主 营 业 务 成 本          |                      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|              | 2005年1-6月             | 2004年1-6月             | 2005年1-6月            | 2004年1-6月            |
| 1.工业         | 99,819,579.55         | 88,523,402.87         | 33,097,124.79        | 29,279,058.15        |
| 2.商业         | 43,816,933.24         | 30,396,275.36         | 33,156,368.17        | 23,838,741.48        |
| 3.其他         | 889,626.87            | 422,407.69            | 373,501.13           | 243,523.43           |
| 小计           | <u>144,526,139.66</u> | <u>119,342,085.92</u> | <u>66,626,994.09</u> | <u>53,361,323.06</u> |
| 公司内各业务分部相互抵消 | <u>3,475,515.87</u>   | <u>5,596,200.91</u>   | <u>3,491,960.95</u>  | <u>5,584,354.37</u>  |
| 合计           | <u>141,050,623.79</u> | <u>113,745,885.01</u> | <u>63,135,033.14</u> | <u>47,776,968.69</u> |

本公司向前五名客户销售总额为12,164,864.79元，占公司本期全部主营业务收入的8.62%。

### （二十七）主营业务税金及附加：

| 项 目   | 计缴标准  | 2005年1-6月         | 2004年1-6月         |
|-------|-------|-------------------|-------------------|
| 营业税   | 5%    | 2,297.50          | ---               |
| 城建税   | 1%、7% | 345,264.30        | 236,034.13        |
| 教育费附加 | 3%    | 203,239.13        | 130,926.01        |
| 河道管理费 | 1%    | <u>44,342.15</u>  | ---               |
| 合 计   |       | <u>595,143.08</u> | <u>366,960.14</u> |

### （二十八）其他业务利润

| 类 别    | 2005年1-6月 |        |           | 2004年1-6月  |            |           |
|--------|-----------|--------|-----------|------------|------------|-----------|
|        | 其他业务收入    | 其他业务成本 | 其他业务利润    | 其他业务收入     | 其他业务成本     | 其他业务利润    |
| 材料废料销售 | 31,442.53 |        | 31,442.53 | 532,093.01 | 500,686.41 | 31,406.60 |

|         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租赁      | 11,645.85        | 9,346.60         | 2,299.25         | 47,431.08         | 66,009.46         | -18,578.38        |
| 销售代理    | 10,249.30        | 517.59           | 9,731.71         | 193,354.56        | 9,764.41          | 183,590.15        |
| 技术和加工服务 | <u>1,330.00</u>  | <u>1,130.64</u>  | <u>199.36</u>    | <u>53,413.66</u>  | <u>1,859.26</u>   | <u>51,554.40</u>  |
| 合计      | <u>54,667.68</u> | <u>10,994.83</u> | <u>43,672.85</u> | <u>826,292.31</u> | <u>578,319.54</u> | <u>247,972.77</u> |

### (二十九) 财务费用

| 类 别      | 2005 年 1-6 月       | 2004 年 1-6 月       |
|----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 (注) | -24,800.00         | 115,519.00         |
| 减：利息收入   | 932,894.79         | 290,308.11         |
| 汇兑损益     | 2,694.47           | -27,442.12         |
| 其 他      | <u>86,549.27</u>   | <u>31,446.47</u>   |
| 合 计      | <u>-868,451.05</u> | <u>-170,784.76</u> |

注：利息支出中 490,000.00 元为财政贴息收入作冲减利息支出处理。

### (三十) 投资收益

#### 1、2005 年 1-6 月：

| 类 别    | 股票投资            |        | 权益法下确认的           | 股权投资              | 股权转让           | 其他收益 | 减值准备 | 合 计               |
|--------|-----------------|--------|-------------------|-------------------|----------------|------|------|-------------------|
|        | 收 益             | 债权投资收益 | 股权投资收益            | 差额摊销              | 处置收益           |      |      |                   |
| 短期投资   | ---             | ---    | ---               | ---               | ---            | ---  | ---  | ---               |
| 长期股权投资 | <u>6,012.00</u> | ---    | <u>161,922.00</u> | <u>-22,939.50</u> | <u>-387.30</u> | ---  | ---  | <u>144,607.20</u> |
| 合计     | <u>6,012.00</u> | ---    | <u>161,922.00</u> | <u>-22,939.50</u> | <u>-387.30</u> | ---  | ---  | <u>144,607.20</u> |

#### 2、2004 年 1-6 月：

| 类 别    | 股票投资            |        | 权益法下确认的           | 股权投资              | 股权转让 | 其他收益 | 减值准备 | 合 计               |
|--------|-----------------|--------|-------------------|-------------------|------|------|------|-------------------|
|        | 收 益             | 债权投资收益 | 股权投资收益            | 差额摊销              | 处置收益 |      |      |                   |
| 长期股权投资 | <u>5,010.00</u> | ---    | <u>-61,462.13</u> | <u>730,523.41</u> | ---  | ---  | ---  | <u>674,071.28</u> |
| 合计     | <u>5,010.00</u> | ---    | <u>-61,462.13</u> | <u>730,523.41</u> | ---  | ---  | ---  | <u>674,071.28</u> |

#### 3、投资收益汇回无重大限制。

### (三十一) 补贴收入

| 内 容   | 2005 年 1-6 月      | 2004 年 1-6 月      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 政府奖励款 | 313,237.69        | 365,524.65        |
| 增值税返还 | 124,280.91        | ---               |
| 合计    | <u>437,518.60</u> | <u>365,524.65</u> |

**(三十二) 营业外收入**

| 类 别       | 2005 年 1-6 月    | 2004 年 1-6 月    |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 固定资产清理净收益 |                 | 40.42           |
| 赔偿及罚款收入   | 2,808.00        | 3,901.60        |
| 其 他       | <u>990.00</u>   | <u>4,000.00</u> |
| 合 计       | <u>3,798.00</u> | <u>7,942.02</u> |

**(三十三) 营业外支出**

| 类 别      | 2005 年 1-6 月      | 2004 年 1-6 月     |
|----------|-------------------|------------------|
| 固定资产清理损失 | 186,187.10        | 36,621.94        |
| 罚款、滞纳金支出 | 6.70              | 2,063.86         |
| 捐赠支出     | 49,600.00         | 4,000.00         |
| 其他       |                   | <u>8,000.00</u>  |
| 合 计      | <u>235,793.80</u> | <u>50,685.80</u> |

**(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金 2,914,113.17 元**

| 项 目       | 金 额                 |
|-----------|---------------------|
| 收回往来款、代垫款 | 1,541,567.63        |
| 利息收入      | 930,940.85          |
| 补贴收入      | 313,237.69          |
| 其他        | <u>128,367.00</u>   |
| 合 计       | <u>2,914,113.17</u> |

**(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金 23,236,653.50 元**

其中主要是：

| 项 目    | 金 额          |
|--------|--------------|
| 会务费    | 2,037,860.83 |
| 差旅费    | 5,660,565.37 |
| 研究与开发费 | 1,302,396.60 |
| 业务费    | 2,588,051.27 |
| 运输费    | 2,024,098.46 |
| 物料消耗   | 1,871,015.43 |
| 办公费    | 1,189,844.05 |

(三十六) 收到的其他与筹资活动有关的现金 300,000.00 元

其中：专项应付款收到 300,000.00

(三十七) 支付的其他与筹资活动有关的现金 51,000.00 元

其中：担保费 51,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 应收账款

1、账龄分析

| 账 龄  | 2005年6月30日           |        |              |                     | 2004年12月31日          |             |              |                   |
|------|----------------------|--------|--------------|---------------------|----------------------|-------------|--------------|-------------------|
|      | 账面余额                 | 占总额比例  | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备                | 账面余额                 | 占总额比例       | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备              |
| 1年以内 | 19,235,628.61        | 99.86% | 6%           | 1,154,137.72        | 13,197,829.51        | 99.84%      | 6%           | 791,869.77        |
| 1-2年 | 21,800.60            | 0.11%  | 6%           | 1,308.04            | 19,513.80            | 0.15%       | 6%           | 1,170.83          |
| 2-3年 | 4,111.00             | 0.03%  | 6%           | 246.66              | 1,519.40             | 0.01%       | 6%           | 91.16             |
| 3年以上 | 459.40               |        | 6%           | 27.56               | ---                  |             |              | ---               |
| 合 计  | <u>19,261,999.61</u> |        |              | <u>1,155,719.98</u> | <u>13,218,862.71</u> | <u>100%</u> |              | <u>793,131.76</u> |

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 5,880,215.25 元，占应收账款总金额的 30.53%。

3、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4、应收账款 2005 年 6 月 30 日比 2004 年 12 月 31 日增加 6,043,136.90 元，增加比例为 45.72%，增加原因为销售收入增加。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

| 账 龄  | 2005年6月30日 |            |              |           | 2004年12月31日 |        |              |          |
|------|------------|------------|--------------|-----------|-------------|--------|--------------|----------|
|      | 账面余额       | 占总额<br>比 例 | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备      | 账面余额        | 占总额比例  | 坏账准备<br>计提比例 | 坏账准备     |
| 1年以内 | 474,340.19 | 96.29%     | 6%           | 28,460.41 | 72,602.10   | 97.98% | 6%           | 4,356.13 |
| 1-2年 | 18,273.60  | 3.71%      | 6%           | 1,096.42  | 750.00      | 1.01%  | 6%           | 45.00    |
| 2-3年 |            |            |              |           | 750.00      | 1.01%  | 6%           | 45.00    |
| 3年以上 |            |            |              |           | ---         | ---    | 6%           | ---      |

合计 492,613.79 29,556.83 74,102.10 100.00% 4,446.13

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 396,576.00 元，占其他应收款总金额的比例为 80.50%。

3、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

### （三）长期投资

| 项 目    | 2005 年 6 月 30 日 |      | 2004 年 12 月 31 日 |      |
|--------|-----------------|------|------------------|------|
|        | 账面余额            | 减值准备 | 账面余额             | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 69,056,658.36   | ---  | 64,281,071.64    | ---  |

其他股权投资：

1、成本法核算的股权投资：

| 被投资单位名称 | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期投资增减额 | 2005 年 6 月 30 日  |
|---------|------------------|------------------|---------|------------------|
| 上海银行    |                  | 50,100.00        | ---     | 50,100.00        |
| 合 计     |                  | <u>50,100.00</u> | ---     | <u>50,100.00</u> |

2、权益法核算的对子公司股权投资：

| 被投资单位名称           | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 年初余额                 | 2004年12月31日         |                   |                     |                  |                      | 2005年6月30日       |                      |                      |                      |
|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |                  |                      | 本期合计                | 其中：投资成本           | 确认收益                | 差额摊销             | 分得利润                 | 其他               | 初始投资                 | 累计增减                 | 合 计                  |
| 上海实业科华生物技术有限公司    | 53.53%           | 33,343,636.44        | 2,909,031.02        |                   | 8,670,143.54        | 97,176.48        | -5,888,300.00        | 30,011.00        | 19,875,153.70        | 16,377,513.76        | 36,252,667.46        |
| 上海科华实验系统有限公司      | 94.38%           | 16,294,749.15        | -508,517.43         |                   | -508,517.43         |                  |                      |                  | 16,690,935.66        | -904,703.94          | 15,786,231.72        |
| 上海科华企华信息技术有限公司    | 60%              | 549,008.72           | 108,132.61          |                   | 108,132.61          |                  |                      |                  | 600,000.00           | 57,141.33            | 657,141.33           |
| 上海科华企业发展有限公司      | 75.639%          | 12,609,781.21        | 1,324,900.83        |                   | 1,324,900.83        |                  |                      |                  | 9,774,014.22         | 4,160,667.82         | 13,934,682.04        |
| 天津市津科医用诊断用品经营有限公司 | 60%              | 264,905.57           | -21,725.14          |                   | -21,725.14          |                  |                      |                  | 311,501.50           | -68,321.07           | 243,180.43           |
| 上海实业科华生物药业有限公司    | 4%               | 737,659.56           | -61,871.93          |                   | -1,766.09           | -60,105.84       |                      |                  | 361,506.75           | 314,280.88           | 675,787.63           |
| 南京科华生物技术有限公司      | 90%              |                      | 909,704.02          | 903,485.69        | 6,218.33            |                  |                      |                  | 903,485.69           | 6,218.33             | 909,704.02           |
| 合 计               |                  | <u>63,799,740.65</u> | <u>4,659,653.98</u> | <u>903,485.69</u> | <u>9,577,386.65</u> | <u>37,070.64</u> | <u>-5,888,300.00</u> | <u>30,011.00</u> | <u>48,516,597.52</u> | <u>19,942,797.11</u> | <u>68,459,394.63</u> |

3、权益法核算的对联营企业股权投资：

| 被投资单位名称 | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 2004年12<br>月31日 | 本期权益增减额 |         |      |      |     | 2005年6月30日 |      |      |
|---------|------------------|-----------------|---------|---------|------|------|-----|------------|------|------|
|         |                  |                 | 本期合计    | 其中：投资成本 | 确认收益 | 差额摊销 | 其 他 | 分得<br>利润   | 初始投资 | 累计增减 |

|                |     |                   |                   |          |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------|-----|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 40% | 431,230.99        | 115,932.74        | —        | 175,942.88        | -60,010.14        | 394,578.69        | 152,585.04        | 547,163.73        |
| 合 计            |     | <u>431,230.99</u> | <u>115,932.74</u> | <u>—</u> | <u>175,942.88</u> | <u>-60,010.14</u> | <u>394,578.69</u> | <u>152,585.04</u> | <u>547,163.73</u> |

#### 4、其中：股权投资差额

| 被投资单位名称        | 初始金额                 | 形成原因 | 摊销期限 | 2004年12月31日       | 本期增 | 本期其他 | 本期摊销额            | 2005年6月30日        |
|----------------|----------------------|------|------|-------------------|-----|------|------------------|-------------------|
|                |                      |      |      |                   | 加额  | 减少数  |                  |                   |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司 | 600,101.31           | 注 1  | 5 年  | 210,035.41        |     |      | 60,010.14        | 150,025.27        |
| 上海实业科华生物技术有限公司 | -1,554,823.84        | 注 2  | 8 年  | -194,353.06       |     |      | -97,176.48       | -97,176.58        |
| 上海实业科华生物药业有限公司 | 961,693.25           | 注 3  | 8 年  | 641,128.77        |     |      | 60,105.84        | 581,022.93        |
| 合 计            | <u>-3,500,586.87</u> |      |      | <u>656,811.12</u> |     |      | <u>22,939.50</u> | <u>633,871.62</u> |

注 1：股权投资差额是在收购上海飞龙医用诊断用品有限公司股权时形成。

注 2：股权投资差额是上海科华生化试剂实验所在改制为上海科华生物工程股份有限公司时评估调账形成。

注 3：股权投资差额是在收购上海实业科华生物药业有限公司股权时形成。

### (四) 固定资产原值及累计折旧

#### 1、固定资产原值

| 类 别     | 2004 年 12 月 31 日     | 本 年 增 加              | 本 年 减 少 | 2005 年 6 月 30 日      |
|---------|----------------------|----------------------|---------|----------------------|
| 房屋及建筑物  | 45,722,200.11        | 8,473,064.06         |         | 54,195,264.17        |
| 通用设备    | 3,398,778.15         | 376,167.50           |         | 3,774,945.65         |
| 专用设备    | 6,287,363.98         | 1,574,370.81         |         | 7,861,734.79         |
| 运输及其他设备 | 146,592.16           |                      |         | 146,592.16           |
| 固定资产装修  |                      | <u>1,506,816.00</u>  |         | <u>1,506,816.00</u>  |
| 合 计     | <u>55,554,934.40</u> | <u>11,930,418.37</u> |         | <u>67,485,352.77</u> |

其中：本期由在建工程转入固定资产原值为 9,979,880.06 元。

本期新增固定资产中尚需支付的金额为 10,750.00 元

#### 2、累计折旧

| 类 别     | 2004 年 12 月 31 日 | 本期提取       | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|------------|------|-----------------|
| 房屋及建筑物  | 1,816,192.66     | 564,801.84 |      | 2,380,994.50    |
| 通用设备    | 1,741,304.16     | 167,680.48 |      | 1,908,984.64    |
| 专用设备    | 3,369,988.83     | 493,221.36 |      | 3,863,210.19    |
| 运输及其他设备 | 118,373.16       | 13,926.24  |      | 132,299.40      |

|        |                     |                     |     |                     |
|--------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|
| 固定资产装修 | ---                 | ---                 | --- | ---                 |
| 合 计    | <u>7,045,858.81</u> | <u>1,239,629.92</u> |     | <u>8,285,488.73</u> |

### 3、已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 类 别     | 账面原值                | 累计折旧                | 账面净值             |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|
| 通用设备    | 531,303.77          | 504,738.57          | 26,565.20        |
| 专用设备    | 1,303,466.63        | 1,238,293.28        | 65,173.35        |
| 运输及其他设备 |                     |                     |                  |
| 合计      | <u>1,834,770.40</u> | <u>1,743,031.85</u> | <u>91,738.55</u> |

固定资产期末数比期初数增加 11,930,418.37 元，增加比例为 21.47%，增加原因为购买钦州北路 1198 号 82 幢厂房发生费用 8,473,064.06 元，装修钦州北路 1198 号 84 幢装修费共计 1,506,816.00 元，其余增加为购买固定资产。

### (五) 在建工程

| 工程项目名称   | 2004 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期转入固定资产            | 其他减少 | 2005 年 6 月 30 日   | 资金来源 |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|------|-------------------|------|
| 营销系统     | 8,216,182.00        | 273,082.06        | 8,473,064.06        |      | 16,200.00         | 募集资金 |
| 生物技术创新中心 | 1,675,728.00        | 48,134.00         | 1,506,816.00        |      | 217,046.00        | 募集资金 |
| 合 计      | <u>9,891,910.00</u> | <u>321,216.06</u> | <u>9,979,880.06</u> |      | <u>233,246.00</u> |      |

### (六) 主营业务收入及主营业务成本：

| 项 目 | 主营业务收入               |                      | 主营业务成本               |                     |
|-----|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|     | 2005 年 1-6 月         | 2004 年 1-6 月         | 2005 年 1-6 月         | 2004 年 1-6 月        |
| 工业  | 36,244,326.00        | 27,988,292.04        | 11,866,981.50        | 9,208,902.81        |
| 合计  | <u>36,244,326.00</u> | <u>27,988,292.04</u> | <u>11,866,981.50</u> | <u>9,208,902.81</u> |

### (七) 投资收益：

#### 1、2005 年 1-6 月：

| 类 别    | 股票投资收益          | 债权投 | 权益法下确认的             | 股权投资              | 股权转让 | 其他收益 | 减：减值 | 合 计                 |
|--------|-----------------|-----|---------------------|-------------------|------|------|------|---------------------|
|        |                 | 资收益 | 股权投资收益              | 差额摊销              | 处置收益 |      | 准备   |                     |
| 长期股权投资 | 6,012.00        |     | 9,753,329.53        | -22,939.50        |      |      |      | 9,736,402.03        |
| 合计     | <u>6,012.00</u> |     | <u>9,753,329.53</u> | <u>-22,939.50</u> |      |      |      | <u>9,736,402.03</u> |

#### 2、2004 年 1-6 月：

| 股票投资收益 | 债权投资收益 | 权益法下确认的 | 股权投资 | 股权转让 | 其他收益 | 减：减值 | 合 计 |
|--------|--------|---------|------|------|------|------|-----|
|        |        | 股权投资收益  | 差额摊销 | 处置收益 |      | 准备   |     |



|        |          |     |              |            |              |
|--------|----------|-----|--------------|------------|--------------|
| 长期股权投资 | 5,010.00 | --- | 8,950,809.06 | 730,523.41 | 9,686,342.47 |
| 合计     | 5,010.00 | --- | 8,950,809.06 | 730,523.41 | 9,686,342.47 |

3、对本期所获得的收益占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资活动：

| 业务内容          | 收益金额         |
|---------------|--------------|
| 权益法下确认的股权投资收益 | 9,753,329.53 |

4、投资收益汇回无重大限制。

## 七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

| 企业名称 | 股份比例    | 与本公司的关系       |
|------|---------|---------------|
| 唐伟国  | 9.3114% | 大股东及本公司董事长    |
| 徐显德  | 9.3114% | 大股东及本公司董事     |
| 沙立武  | 9.3114% | 大股东及本公司董事、总经理 |

(2) 受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位：人民币万元)：

| 公司名称               | 2004年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 |
|--------------------|-------------|------|------|------------|
| 上海实业科华生物技术有限公司 (注) | 6,543       |      | ---  | 6,543      |
| 上海科华东菱诊断用品有限公司     | USD160      | ---  | ---  | USD160     |
| 长春科华生物制品经营有限公司     | 50          | ---  | ---  | 50         |
| 西安科华生物制品经营有限责任公司   | 50          | ---  | ---  | 50         |
| 南宁科诚生物技术有限责任公司     | 50          | ---  | ---  | 50         |
| 上海科华企华信息技术有限公司     | 100         |      |      | 100        |
| 上海科华实验系统有限公司       | 1780        |      |      | 1780       |
| 上海科华企业发展有限公司       | 1,250.36    |      |      | 1,250.36   |
| 上海实业科华生物药业有限公司     | USD400      |      |      | USD400     |
| 南京科华生物技术有限公司       |             | 100  |      | 100        |
| 上海科启医疗设备有限公司       |             | 500  |      | 500        |
| 天津津科医用诊断用品有限公司     | 50          |      |      | 50         |

注：上海实业科华生物技术有限公司 2003 年 5 月 26 日变更注册资本为 6,543 万元。

其中 2,500 万元已经信会师报字 (99) 第 10559 号验证；1,212.9 万元按增资协议第 1

期已到款，且已经信长会师报字（2003）第 11110 号验证，其余 2,830.10 万元尚未验资。

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：人民币万元）

| 企业名称                     | 2004年12月31日 |        | 本期增加数    |        | 本期减少 |   | 2005年6月30日 |        |
|--------------------------|-------------|--------|----------|--------|------|---|------------|--------|
|                          | 金额          | %      | 金额       | %      | 金额   | % | 金额         | %      |
| 唐伟国                      | 640.1570    | 9.3114 | 128.0314 | (注1)   |      |   | 768.1884   | 9.3114 |
| 徐显德                      | 640.1570    | 9.3114 | 128.0314 | (注1)   |      |   | 768.1884   | 9.3114 |
| 沙立武                      | 640.1570    | 9.3114 | 128.0314 | (注1)   |      |   | 768.1884   | 9.3114 |
| 上海实业科华<br>生物技术有限<br>公司   | 1,987.5154  | 53.53  |          |        |      |   | 1,987.5154 | 53.53  |
| 上海科华东菱<br>诊断用品有限<br>公司   | 664.06      | 50     |          |        |      |   | 664.06     | 50     |
| 长春科华生物<br>制品经营有限<br>公司   | 42.5        | 85     |          |        |      |   | 42.5       | 85     |
| 西安科华生物<br>制品经营有限<br>责任公司 | 45          | 90     |          |        |      |   | 45         | 90     |
| 南宁科诚生物<br>技术有限责任<br>公司   | 45          | 90     |          |        |      |   | 45         | 90     |
| 上海科华企华<br>信息技术有限<br>公司   | 100         | 100    |          |        |      |   | 100        | 100    |
| 上海科华实验<br>系统有限公司         | 1680        | 94.38  |          |        |      |   | 1680       | 94.38  |
| 上海科华企业<br>发展有限公司         | 945.76      | 75.639 |          |        |      |   | 945.76     | 75.639 |
| 上海实业科华<br>生物药业有限<br>公司   | 1,756.18    | 53     |          |        |      |   | 1,756.18   | 53     |
| 南京科华生物<br>技术有限公司         | 10          | 20     | 90       | 80(注2) |      |   | 100        | 100    |
| 上海科启医疗<br>设备有限公司         |             |        | 450      | 90(注3) |      |   | 500        | 100    |
| 天津津科医用<br>诊断用品有限<br>公司   | 50          | 100    |          |        |      |   | 50         | 100    |

注1：系分配2004年利润时用资本公积金每10股转增2股的比例转增股本所致。

注2：详见附注四（一）注3

注3：详见附注四（一）注4

#### （二）不存在控制关系的关联方情况：

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|------|---------|
|------|---------|

|                  |      |
|------------------|------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | 联营企业 |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司   | 联营企业 |
| 济南科华经贸有限公司(注1)   | 联营企业 |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 联营企业 |
| 四川科华生物技术有限公司     | 联营企业 |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司   | 联营企业 |
| 贵州科华生物技术有限公司(注2) | 联营企业 |
| 南京科华生物技术有限公司(注3) | 联营企业 |
| 重庆科华生物技术有限公司     | 联营企业 |
| 郑州科华生物技术有限公司     | 联营企业 |
| 杭州科华医疗设备有限公司     | 联营企业 |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司   | 联营企业 |

注1：子公司上海实业科华生物技术有限公司于2005年5月转让所持济南科华经贸有限公司全部股权，2005年1-5月属联营企业。

注2：子公司上海实业科华生物技术有限公司投资的贵州科华生物技术有限公司于2005年2月注销工商登记及税务登记，2005年1-2月属联营企业。

注3：南京科华生物技术有限公司自2005年3月31日起纳入合并范围，2005年1-3月属联营企业。

### (三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

#### 2、向关联方采购货物：

| <u>企业名称</u>      | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | 57,416.71        | ---              |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 1,196.58         | ---              |
| 合计               | 58,613.29        |                  |

#### 3、向关联方销售货物：

##### (1) 交易规模：

| <u>企 业 名 称</u>   | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 南京科华生物技术有限公司     | 374,741.36          | 1,686,059.92        |
| 四川科华生物技术有限公司     | 1,127,787.75        | 660,960.39          |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司   | 1,371,911.31        | 1,063,935.24        |
| 重庆科华生物技术有限公司     | 863,403.77          | 621,797.16          |
| 济南科华经贸有限公司       | 438,076.33          | 1,189,443.85        |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司   | 1,567,853.90        | 1,524,980.51        |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 223,768.81          | 250,642.48          |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | 661,476.50          | 520,449.85          |
| 贵州科华生物技术有限公司     | ---                 | 1,140,673.65        |
| 郑州科华生物技术有限公司     | 2,382.05            | 513,647.01          |
| 杭州科华医疗设备有限公司     | 3,958,336.58        | ---                 |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司   | 176,873.89          | 762,765.40          |
| 合计               | 10,391,870.89       | 9,935,355.46        |

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理。

关联方系公司控股或参股的经销商，定价依据为市场价结合销售数量，由于控股或参股的经销商的购货量大，故其交易价格一般略低于非关联方经销商价格。

4、关联方应收应付款项余额：

| <u>项 目</u>       | <u>2005 年 6 月 30 日</u> | <u>2004 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|-------------------------|
| 应收账款             |                        |                         |
| 南京科华生物技术有限公司     | ---                    | 58,617.50               |
| 四川科华生物技术有限公司     | 1,172,870.49           | 990,486.95              |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司   | 889,136.63             | 753,390.40              |
| 济南科华经贸有限公司       | 1,305,662.00           | 1,346,247.70            |
| 重庆科华生物技术有限公司     | 888,991.65             | 1,005,262.30            |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司   | 878,868.41             | 324,592.94              |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 144,418.23             | ---                     |
| 郑州科华生物技术有限公司     | 75,489.13              | 297,656.13              |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司   | 12,985.75              | 74,750.94               |

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | 161,360.68   | 290,250.87   |
| 杭州科华医疗设备有限公司     | 2,056,375.80 | ---          |
| 合计               | 7,586,158.77 | 5,141,255.73 |
| 其他应收款            | ---          | ---          |
| 南京科华生物技术有限公司     | ---          | 38,570.00    |
| 四川科华生物技术有限公司     | ---          | 25,940.80    |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司   | ---          | 15,840.00    |
| 济南科华经贸有限公司       | ---          | 29,500.00    |
| 重庆科华生物技术有限公司     | ---          | 38,999.28    |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司   | ---          | 20,245.99    |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | ---          | 13,016.60    |
| 郑州科华生物技术有限公司     | ---          | 6,278.87     |
| 杭州科华医疗设备有限公司     | 7,628.55     | ---          |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | ---          | 239,007.90   |
| 贵州科华生物技术有限公司     | ---          | 8,105.00     |
| 合计               | 7,628.55     | 435,504.44   |
| <u>应付账款</u>      |              |              |
| 上海飞龙医用诊断用品有限公司   | 8,960.80     | 34,110.80    |
| 合计               | 8,960.80     | 34,110.80    |
| <u>预收账款</u>      |              |              |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司   | 178,686.30   |              |
| 重庆科华生物技术有限公司     |              | 3,800.00     |
| 郑州科华生物技术有限公司     |              | 2,500.00     |
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 106,272.70   | 100,000.00   |
| 合计               | 284,959.00   | 106,300.00   |
| 其他应付款            |              |              |
| 南京科华生物技术有限公司     |              | 5,640.00     |
| 四川科华生物技术有限公司     | 3,340.00     | 4,150.00     |
| 武汉科华医疗检验用品有限公司   | 3,336.00     | 4,526.00     |
| 济南科华经贸有限公司       | 5,717.00     | 3,887.00     |
| 重庆科华生物技术有限公司     | 4,396.00     | 8,946.00     |
| 广州上实科华试剂仪器有限公司   |              | 2,216.00     |

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| 沈阳科华医用诊断用品经营有限公司 | 3,797.00  | 4,077.00  |
| 郑州科华生物技术有限公司     | 1,413.13  | 3,792.00  |
| 长沙上实科华医疗用品有限公司   | 2,784.00  | 3,824.00  |
| 合计               | 24,783.13 | 41,058.00 |

为关联方担保：

截止 2005 年 6 月 30 日母公司为子公司上海科华企业发展有限公司担保借款 500 万元（借款期限 2005.5.20---2005.11.18）。

### 八、或有事项：

（一）截止 2005 年 6 月 30 日公司无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

（二）截止 2005 年 6 月 30 日公司无重大未决诉讼。

（三）截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

| 被担保单位        | 担保金额         | 债务到期日                  | 对本公司的财务影响 |
|--------------|--------------|------------------------|-----------|
| 关联方：         |              |                        |           |
| 上海科华企业发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2005.5.20---2005.11.18 | 不会产生不利影响  |

### 九、承诺事项：

除为子公司提供担保（详见附注八（三））外，无其他需要披露的承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项：

2005 年 7 月 4 日，母公司为子公司上海科华企业发展有限公司短期借款 400 万元提供连带责任保证担保。

### 十一、其他事项说明：

截止 2005 年 6 月 30 日公司无其他重要事项。

### 十二、补充资料：

（一）净资产收益率和每股收益如下：

| 项目                         |        | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------------------------|--------|--------------|--------------|
| 净<br>资<br>产<br>收<br>益<br>率 | 全面摊薄   |              |              |
|                            | 主营业务利润 | 24.75%       | 53.99%       |
|                            | 营业利润   | 13.56%       | 27.82%       |
|                            | 净利润    | 8.51%        | 17.60%       |

|      |      |               |        |        |
|------|------|---------------|--------|--------|
|      | 加权平均 | 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.33%  | 17.31% |
|      |      | 主营业务利润        | 23.95% | 59.19% |
|      |      | 营业利润          | 13.12% | 30.50% |
|      |      | 净利润           | 8.23%  | 19.30% |
|      |      | 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.06%  | 18.98% |
| 每股收益 | 全面摊薄 | 主营业务利润        | 0.94   | 1.29   |
|      |      | 营业利润          | 0.51   | 0.67   |
|      |      | 净利润           | 0.32   | 0.42   |
|      |      | 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.32   | 0.41   |
|      | 加权平均 | 主营业务利润        | 0.94   | 1.29   |
|      |      | 营业利润          | 0.51   | 0.67   |
|      |      | 净利润           | 0.32   | 0.42   |
|      |      | 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.32   | 0.41   |

(二) 减值准备变动表：

| 项目        | 2004年<br>12月31日 | 本期增加       | 本期减少           |         |    | 2005年<br>6月30日 |
|-----------|-----------------|------------|----------------|---------|----|----------------|
|           |                 |            | 因资产价值<br>回升转回数 | 其它原因转出数 | 小计 |                |
| 应收账款坏账准备  | 4,230,619.82    | 802,017.42 |                |         |    | 5,032,637.24   |
| 其他应收款坏账准备 | 304,636.47      |            | 27,198.76      |         |    | 277,437.71     |
| 合计        | 4,535,256.29    | 802,017.42 | 27,198.76      |         |    | 5,310,074.95   |

(三) 非经常性损益列示如下：(收益+、损失-)

| 项 目   | 金 额         |
|---|-------------|
| (一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益     | -186,574.40 |
| (二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                    |             |
| (三) 各种形式的政府补贴                               | 863,237.69  |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                   |             |
| (五) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金额机构获得的短期投资损益除外 |             |
| (六) 委托投资损益                                  |             |
| (七) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -45,808.70  |
| (八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备             |             |

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| (九) 以前年度已经计提各项减值准备的转回            | 27,198.76  |
| (十) 债务重组损益                       |            |
| (十一) 资产置换损益                      |            |
| (十二) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |
| (十三) 比例财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 |            |
| (十四) 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目   |            |
| (十五) 减：所得税影响额                    | 140,351.25 |
| (十六) 少数股东损益                      | 32,776.71  |
| 合 计                              | 550,478.81 |



## 资产负债表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

| 资 产                | 期末数            |                | 期初数            |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产:              |                |                |                |                |
| 货币资金               | 212,693,846.68 | 164,358,921.14 | 232,762,004.46 | 190,849,224.65 |
| 短期投资               |                |                |                |                |
| 应收票据               |                |                | 1,700,912.60   | 942,562.60     |
| 应收股利               |                | 5,888,300.00   |                | 14,988,400.00  |
| 应收利息               |                |                |                |                |
| 应收账款               | 67,601,301.83  | 18,106,279.63  | 49,944,597.29  | 12,425,730.95  |
| 其他应收款              | 3,710,563.89   | 463,056.96     | 4,123,636.13   | 69,655.97      |
| 预付账款               | 850,957.60     | 69,533.12      | 2,738,521.93   | 249,160.86     |
| 应收补贴款              |                |                |                |                |
| 存货                 | 36,464,693.78  | 9,049,550.90   | 36,951,064.14  | 9,238,649.71   |
| 待摊费用               | 47,750.00      |                | 6,000.00       |                |
| 一年内到期的长期债权投资       |                |                |                |                |
| 其他流动资产             |                |                |                |                |
| 流动资产合计             | 321,369,113.78 | 197,935,641.75 | 328,226,736.55 | 228,763,384.74 |
| 长期投资:              |                |                |                |                |
| 长期股权投资             | 2,790,187.25   | 69,056,658.36  | 1,426,979.35   | 64,281,071.64  |
| 长期债权投资             |                |                |                |                |
| 长期投资合计             | 2,790,187.25   | 69,056,658.36  | 1,426,979.35   | 64,281,071.64  |
| 其中:合并价差(贷差以“-”号表示) | 483,846.35     |                | 446,775.71     |                |
| 固定资产:              |                |                |                |                |
| 固定资产原价             | 160,579,236.66 | 67,485,352.77  | 146,773,989.34 | 55,554,934.40  |
| 减:累计折旧             | 53,700,371.39  | 8,285,488.73   | 49,881,372.72  | 7,045,858.81   |
| 固定资产净值             | 106,878,865.27 | 59,199,864.04  | 96,892,616.62  | 48,509,075.59  |
| 减:固定资产减值准备         |                |                |                |                |
| 固定资产净额             | 106,878,865.27 | 59,199,864.04  | 96,892,616.62  | 48,509,075.59  |
| 工程物资               |                |                |                |                |
| 在建工程               | 5,844,875.10   | 233,246.00     | 12,880,062.25  | 9,891,910.00   |
| 固定资产清理             |                |                |                |                |
| 固定资产合计             | 112,723,740.37 | 59,433,110.04  | 109,772,678.87 | 58,400,985.59  |
| 无形资产及其他资产:         |                |                |                |                |
| 无形资产               | 978,227.63     | 919,786.32     | 994,628.63     | 929,571.30     |
| 长期待摊费用             | 4,415,704.02   | 567,868.94     | 4,911,867.60   | 621,951.74     |
| 其他长期资产             |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产合计        | 5,393,931.65   | 1,487,655.26   | 5,906,496.23   | 1,551,523.04   |
| 递延税项:              |                |                |                |                |
| 递延税款借项             |                |                |                |                |
| 资产总计               | 442,276,973.05 | 327,913,065.41 | 445,332,891.00 | 352,996,965.01 |

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:徐翰璟

## 资产负债表(续)

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

| 负债和股东权益    | 期末数            |                | 期初数            |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动负债:      |                |                |                |                |
| 短期借款       | 20,000,000.00  | 5,000,000.00   | 15,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 应付票据       |                |                |                |                |
| 应付账款       | 16,973,243.97  | 2,698,908.10   | 10,644,318.33  | 2,045,913.29   |
| 预收账款       | 4,227,257.57   | 293,834.17     | 4,800,732.00   | 230,224.54     |
| 应付工资       |                |                | 12,053.70      |                |
| 应付福利费      | 6,229,765.97   | 408,457.61     | 7,164,183.56   | 634,262.23     |
| 应付股利       | 12,887,065.06  |                | 6,084,494.38   |                |
| 应付利息       |                |                |                |                |
| 应交税金       | 9,095,969.48   | 4,349,288.67   | 7,797,696.08   | 3,748,556.10   |
| 其他应交款      | 42,143.58      | 29,879.85      | 31,460.25      | 14,994.03      |
| 其他应付款      | 5,023,786.06   | 320,214.47     | 7,848,016.77   | 237,558.07     |
| 预提费用       | 22,250.00      | 7,750.00       | 17,350.00      | 17,350.00      |
| 预计负债       |                |                |                |                |
| 递延收益       |                |                |                |                |
| 一年内到期的长期负债 |                |                |                |                |
| 其他流动负债     |                |                |                |                |
| 流动负债合计     | 74,501,481.69  | 13,108,332.87  | 59,400,305.07  | 16,928,858.26  |
| 长期负债:      |                |                |                |                |
| 长期借款       |                |                |                |                |
| 应付债券       |                |                |                |                |
| 长期应付款      |                |                |                |                |
| 专项应付款      | 3,957,500.00   | 2,270,000.00   | 4,113,563.89   | 2,420,000.00   |
| 其他长期负债     |                |                |                |                |
| 长期负债合计     | 3,957,500.00   | 2,270,000.00   | 4,113,563.89   | 2,420,000.00   |
| 递延税款:      |                |                |                |                |
| 递延税款贷项     |                |                |                |                |
| 负债合计       | 78,458,981.69  | 15,378,332.87  | 63,513,868.96  | 19,348,858.26  |
| 少数股东权益     | 51,388,207.43  |                | 48,214,720.78  |                |
| 股东权益:      |                |                |                |                |
| 股本         | 82,500,000.00  | 82,500,000.00  | 68,750,000.00  | 68,750,000.00  |
| 资本公积       | 161,921,899.13 | 161,921,899.13 | 175,298,402.44 | 175,298,402.44 |
| 盈余公积       | 35,780,299.76  | 27,934,458.64  | 35,780,299.76  | 27,934,458.64  |
| 其中:法定公益金   | 9,518,291.50   | 9,311,486.21   | 9,518,291.50   | 9,311,486.21   |
| 减:未确认的投资损失 |                |                |                |                |
| 未分配利润      | 32,227,585.04  | 40,178,374.77  | 53,775,599.06  | 61,665,245.67  |
| 外币报表折算差额   |                |                |                |                |
| 股东权益合计     | 312,429,783.93 | 312,534,732.54 | 333,604,301.26 | 333,648,106.75 |
| 负债和股东权益总计  | 442,276,973.05 | 327,913,065.41 | 445,332,891.00 | 352,996,965.01 |

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:徐翰璟

## 各项资产减值准备明细表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2004年1-12月

单位:人民币元

| 项目           | 年初余额         | 本年增加数      | 本年转回数     | 年末余额         |
|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、坏账准备合计     | 4,535,256.29 | 802,017.42 | 27,198.76 | 5,310,074.95 |
| 其中:应收账款      | 4,230,619.82 | 802,017.42 |           | 5,032,637.24 |
| 其他应收款        | 304,636.47   |            | 27,198.76 | 277,437.71   |
| 二、短期投资跌价准备合计 |              |            |           |              |
| 其中:股票投资      |              |            |           |              |
| 债券投资         |              |            |           |              |
| 三、存货跌价准备合计   |              |            |           |              |
| 其中:库存商品      |              |            |           |              |
| 原材料          |              |            |           |              |
| 四、长期投资减值准备合计 |              |            |           |              |
| 其中:长期股权投资    |              |            |           |              |
| 长期债权投资       |              |            |           |              |
| 五、固定资产减值准备合计 |              |            |           |              |
| 其中:房屋、建筑物    |              |            |           |              |
| 机器设备         |              |            |           |              |
| 六、无形资产减值准备   |              |            |           |              |
| 其中:专利权       |              |            |           |              |
| 商标权          |              |            |           |              |
| 七、在建工程减值准备   |              |            |           |              |
| 八、委托贷款减值准备   |              |            |           |              |
| 九、合计         | 4,535,256.29 | 802,017.42 | 27,198.76 | 5,310,074.95 |

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:徐翰璟

## 利润及利润分配表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                     | 本期             |               | 上年同期           |               |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                         | 合并             | 母公司           | 合并             | 母公司           |
| 一、主营业务收入                | 141,050,623.79 | 36,244,326.00 | 113,745,885.01 | 27,988,292.04 |
| 减：主营业务成本                | 63,135,033.14  | 11,866,981.50 | 47,776,968.69  | 9,208,902.81  |
| 主营业务税金及附加               | 595,143.08     | 487,763.50    | 366,960.14     | 309,656.51    |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）     | 77,320,447.57  | 23,889,581.00 | 65,601,956.18  | 18,469,732.72 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）     | 43,672.85      | 142,610.22    | 247,972.77     | 122,372.85    |
| 减：营业费用                  | 21,874,381.43  | 1,372,071.13  | 17,874,229.74  | 593,679.88    |
| 管理费用                    | 13,996,788.25  | 3,776,266.58  | 14,340,284.45  | 4,064,494.31  |
| 财务费用                    | -868,451.05    | -1,000,531.28 | -170,784.76    | -33,533.68    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       | 42,361,401.79  | 19,884,384.79 | 33,806,199.52  | 13,967,465.06 |
| 加：投资收益（亏损以“-”号填列）       | 144,607.20     | 9,736,402.03  | 674,071.28     | 9,686,342.47  |
| 补贴收入                    | 437,518.60     |               | 365,524.65     |               |
| 营业外收入                   | 3,798.00       |               | 7,942.02       |               |
| 减：营业外支出                 | 235,793.80     |               | 50,685.80      |               |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列）       | 42,711,531.79  | 29,620,786.82 | 34,803,051.67  | 23,653,807.53 |
| 减：所得税                   | 6,684,541.37   | 2,982,657.72  | 4,973,317.63   | 2,095,119.76  |
| 减：少数股东损益                | 9,450,004.44   |               | 8,442,287.84   |               |
| 加：未确认的投资损失              |                |               |                |               |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 26,576,985.98  | 26,638,129.10 | 21,387,446.20  | 21,558,687.77 |
| 加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 53,775,599.06  | 61,665,245.67 | 18,318,544.80  | 25,797,838.97 |
| 加：其他转入                  |                |               |                |               |
| 六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）    | 80,352,585.04  | 88,303,374.77 | 39,705,991.00  | 47,356,526.74 |
| 减：提取法定盈余公积              |                |               |                |               |
| 提取法定公益金                 |                |               |                |               |
| 提取职工奖励及福利基金             |                |               |                |               |
| 七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）  | 80,352,585.04  | 88,303,374.77 | 39,705,991.00  | 47,356,526.74 |
| 减：应付优先股股利               |                |               |                |               |
| 提取任意盈余公积                |                |               |                |               |
| 应付普通股股利                 | 48,125,000.00  | 48,125,000.00 |                |               |
| 转作股本的普通股股利              |                |               |                |               |
| 八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）   | 32,227,585.04  | 40,178,374.77 | 39,705,991.00  | 47,356,526.74 |
| 补充资料：                   |                |               |                |               |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益     |                |               |                |               |
| 2.自然灾害发生的损失             |                |               |                |               |
| 3.会计政策变更增加（或减少）利润总额     |                |               |                |               |
| 4.会计估计变更增加（或减少）利润总额     |                |               |                |               |
| 5.债务重组损失                |                |               |                |               |
| 6.其他                    |                |               |                |               |

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：徐翰璟

## 合并利润表附表

单位:人民币元

| 项目            | 报告期利润         | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元/股) |      |
|---------------|---------------|-----------|--------|-----------|------|
|               |               | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 77,320,447.57 | 24.75%    | 23.95% | 0.94      | 0.94 |
| 营业利润          | 42,361,401.79 | 13.56%    | 13.12% | 0.51      | 0.51 |
| 净利润           | 26,576,985.98 | 8.51%     | 8.23%  | 0.32      | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 26,026,507.17 | 8.33%     | 8.06%  | 0.32      | 0.32 |

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:徐翰璟

## 现金流量表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

| 项 目                      | 本期             |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 合并             | 母公司            |
| 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           | 145,316,534.80 | 36,648,414.09  |
| 收到的税费返还                  | 124,280.91     |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 2,914,113.17   | 1,015,527.54   |
| 经营活动现金流入小计               | 148,354,928.88 | 37,663,941.63  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 53,065,319.13  | 9,834,000.49   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 18,003,851.46  | 2,678,909.69   |
| 支付的各项税费                  | 22,020,008.71  | 7,539,114.60   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 23,236,653.50  | 3,084,348.49   |
| 经营活动现金流出小计               | 116,325,832.80 | 23,136,373.27  |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 32,029,096.08  | 14,527,568.36  |
| 二、投资活动产生的现金流量：           |                |                |
| 收回投资所收到的现金               |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金             | 6,012.00       | 14,994,412.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | 8,000.00       |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          | 161,644.95     |                |
| 投资活动现金流入小计               | 175,656.95     | 14,994,412.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 7,391,410.80   | 2,288,433.87   |
| 投资所支付的现金                 | 2,300,000.00   | 900,000.00     |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流出小计               | 9,691,410.80   | 3,188,433.87   |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -9,515,753.85  | 11,805,978.13  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：           |                |                |
| 吸收投资所收到的现金               | 500,000.00     |                |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   | 500,000.00     |                |
| 借款所收到的现金                 | 20,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          | 300,000.00     | 250,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计               | 20,800,000.00  | 5,250,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金               | 15,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       | 48,330,500.00  | 48,073,850.00  |
| 其中：支付少数股东的股利             |                |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金          | 51,000.00      |                |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计               | 63,381,500.00  | 58,073,850.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额            | -42,581,500.00 | -52,823,850.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响             | -0.01          |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额           | -20,068,157.78 | -26,490,303.51 |

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：徐翰璟

## 现金流量表（续）

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                         | 合并             | 母公司            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 补 充 资 料                     |                |                |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |                |                |
| 净利润（亏损以“-”号表示）              | 26,576,985.98  | 26,638,129.10  |
| 加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）         | 9,450,004.44   |                |
| 减：未确定的投资损失                  |                |                |
| 加：计提的资产减值准备                 | 749,004.93     | 387,698.92     |
| 固定资产折旧                      | 4,487,860.84   | 1,239,629.92   |
| 无形资产摊销                      | 16,401.00      | 9,784.98       |
| 长期待摊费用摊销                    | 496,163.58     | 54,082.80      |
| 待摊费用的减少（减：增加）               | -24,249.99     |                |
| 预付费用的增加（减：减少）               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 186,574.40     |                |
| 固定资产报废损失                    |                |                |
| 财务费用                        | 261,544.73     | -62,370.87     |
| 投资损失（减：收益）                  | -144,994.50    | -9,736,402.03  |
| 递延税款贷项（减：借项）                |                |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | 512,532.34     | 189,098.81     |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -13,139,742.90 | -5,218,026.89  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 2,601,011.23   | 1,025,943.62   |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 32,029,096.08  | 14,527,568.36  |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |                |
| 3、现金及现金等价物净增加情况：            |                |                |
| 现金的期末余额                     | 212,693,846.68 | 164,358,921.14 |
| 减：现金的期初余额                   | 232,762,004.46 | 190,849,224.65 |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -20,068,157.78 | -26,490,303.51 |

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：徐翰璟