



上海科华生物工程股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	401,604,295.12	489,924,852.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,131,711.53	2,258,848.90
应收账款	632,506,801.98	531,286,309.93
应收款项融资		
预付款项	218,185,392.96	168,966,079.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,446,968.34	17,455,085.09
其中：应收利息	1,110,425.80	978,311.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	529,227,885.17	510,949,176.02
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,848,236.76	36,808,280.14
流动资产合计	1,836,951,291.86	1,757,648,631.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		31,489,679.94
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	31,577,543.10	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,923,192.99	8,137,364.73
固定资产	401,645,858.48	402,719,292.90
在建工程	4,323,053.01	4,149,828.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	255,373,420.13	270,069,359.16
开发支出	193,395,256.69	163,473,723.86
商誉	855,607,846.91	855,996,658.14
长期待摊费用	9,448,550.26	7,052,889.19
递延所得税资产	2,055,838.19	3,050,366.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,761,350,559.76	1,746,139,163.08
资产总计	3,598,301,851.62	3,503,787,794.67
流动负债：		
短期借款	140,359,174.11	85,240,095.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		4,058,508.00
应付账款	164,924,870.72	146,904,993.99
预收款项	75,629,747.18	67,100,530.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,908,047.46	43,627,884.14
应交税费	41,286,779.14	71,080,033.81
其他应付款	108,921,079.81	291,455,461.51
其中：应付利息	2,759,263.77	2,410,835.67
应付股利	6,231,097.47	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,149,786.79	40,527,652.07
其他流动负债		
流动负债合计	598,179,485.21	749,995,159.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	339,162,100.00	239,770,950.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	62,363,961.85	61,747,505.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,420,740.00	22,238,740.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	426,946,801.85	323,757,195.95

负债合计	1,025,126,287.06	1,073,752,355.58
所有者权益：		
股本	515,224,193.00	515,224,193.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,010,969.13	310,112,773.25
减：库存股	15,055,700.00	17,771,900.00
其他综合收益	5,955,631.97	6,442,402.76
专项储备		
盈余公积	213,862,166.03	213,862,166.03
一般风险准备		
未分配利润	1,254,701,203.38	1,149,358,761.68
归属于母公司所有者权益合计	2,276,698,463.51	2,177,228,396.72
少数股东权益	296,477,101.05	252,807,042.37
所有者权益合计	2,573,175,564.56	2,430,035,439.09
负债和所有者权益总计	3,598,301,851.62	3,503,787,794.67

法定代表人：胡勇敏

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：王强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	96,181,381.05	173,271,243.14
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,653,800.00	203,500.00
应收账款	348,359,349.43	303,672,374.91
应收款项融资		
预付款项	32,886,735.16	33,476,941.57
其他应收款	16,246,228.51	22,147,698.30
其中：应收利息		

应收股利		
存货	212,602,693.75	216,360,757.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,573,589.69
流动资产合计	708,930,187.90	754,706,105.36
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	31,577,543.10	31,489,679.94
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,314,432,360.22	1,233,432,360.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	673,798.70	682,688.10
固定资产	206,331,725.98	199,376,266.06
在建工程	1,380,021.38	1,283,435.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,452,407.56	54,387,551.56
开发支出	78,599,785.63	68,975,809.98
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65
长期待摊费用	3,921,704.51	3,066,099.11
递延所得税资产	9,908,690.27	12,696,562.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,763,413,268.00	1,671,525,683.62
资产总计	2,472,343,455.90	2,426,231,788.98
流动负债：		
短期借款	41,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,500,000.00	41,103,335.41
应付账款	71,017,374.79	72,592,723.62
预收款项	10,324,033.26	18,283,608.00
合同负债		
应付职工薪酬	3,750,568.78	12,427,620.55
应交税费	6,123,479.12	19,052,743.14
其他应付款	178,202,195.86	287,235,199.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	376,917,651.81	460,695,230.08
非流动负债：		
长期借款	329,000,000.00	228,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,192,000.00	7,392,000.00
递延所得税负债	229,116.46	
其他非流动负债		
非流动负债合计	341,421,116.46	235,392,000.00
负债合计	718,338,768.27	696,087,230.08
所有者权益：		
股本	515,224,193.00	515,224,193.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	328,360,784.82	326,523,512.29
减：库存股	15,055,700.00	17,771,900.00
其他综合收益	1,298,326.64	1,223,642.95
专项储备		
盈余公积	252,782,680.17	252,782,680.17
未分配利润	671,394,403.00	652,162,430.49
所有者权益合计	1,754,004,687.63	1,730,144,558.90
负债和所有者权益总计	2,472,343,455.90	2,426,231,788.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,124,397,020.19	974,394,396.81
其中：营业收入	1,124,397,020.19	974,394,396.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	917,054,135.85	790,630,654.59
其中：营业成本	593,600,929.13	587,157,321.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,396,444.98	4,629,633.64
销售费用	174,880,076.80	112,148,517.25
管理费用	111,358,339.49	74,429,980.03
研发费用	20,119,092.31	15,069,871.74
财务费用	11,699,253.14	-2,804,670.02
其中：利息费用	13,417,452.97	1,668,259.46
利息收入	2,505,310.85	4,044,816.04
加：其他收益	7,339,377.00	1,600,893.67

投资收益（损失以“—”号填列）	321,633.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,349,894.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	610,226.50	-8,025,770.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,983,268.10	1,438,232.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	211,247,494.51	178,777,098.48
加：营业外收入	821,875.34	3,546,304.86
减：营业外支出	315,574.14	1,858,756.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	211,753,795.71	180,464,647.11
减：所得税费用	37,534,680.46	30,980,866.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	174,219,115.25	149,483,780.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	174,219,115.25	149,483,780.16
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	138,786,670.25	137,017,534.03
2.少数股东损益	35,432,445.00	12,466,246.13
六、其他综合收益的税后净额	-628,233.74	-8,097,422.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-486,770.79	-6,998,748.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	74,683.69	
1.重新计量设定受益计划变		

动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	74,683.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-561,454.48	-6,998,748.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		127,705.87
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-561,454.48	-7,126,453.87
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-141,462.95	-1,098,674.60
七、综合收益总额	173,590,881.51	141,386,357.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,299,899.46	130,018,786.03
归属于少数股东的综合收益总额	35,290,982.05	11,367,571.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2708	0.2671
(二) 稀释每股收益	0.2704	0.2669

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

法定代表人：胡勇敏

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：王强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	362,436,308.89	346,450,569.60
减：营业成本	140,174,225.59	116,855,709.22
税金及附加	1,637,643.89	2,973,362.91
销售费用	89,591,245.29	56,899,760.60
管理费用	47,607,588.84	42,661,176.12
研发费用	14,236,108.38	12,790,103.73
财务费用	9,783,578.35	-3,052,958.83
其中：利息费用	10,622,193.99	
利息收入	1,134,300.58	2,998,016.74
加：其他收益	3,562,589.24	1,186,208.00
投资收益（损失以“－”号填列）	226,104.93	232,865.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,835,409.07	-4,167,800.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	640,840.30	1,255,925.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,000,043.95	115,830,613.58
加：营业外收入	8.28	145,051.68
减：营业外支出	5,042.84	1,578,007.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,995,009.39	114,397,658.26
减：所得税费用	7,318,808.33	13,802,501.92

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,676,201.06	100,595,156.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	74,683.69	127,705.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	74,683.69	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	74,683.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		127,705.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		127,705.87
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	52,750,884.75	100,722,862.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1028	0.1961

（二）稀释每股收益	0.1026	0.1959
-----------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,262,846,881.42	942,893,572.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,349,686.70	1,520,101.77
收到其他与经营活动有关的现金	20,313,417.44	9,227,410.92
经营活动现金流入小计	1,284,509,985.56	953,641,084.99
购买商品、接受劳务支付的现金	803,556,401.02	646,404,134.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	173,503,603.18	130,464,465.55
支付的各项税费	108,075,524.62	72,770,015.41

支付其他与经营活动有关的现金	126,444,928.27	85,927,973.96
经营活动现金流出小计	1,211,580,457.09	935,566,589.74
经营活动产生的现金流量净额	72,929,528.47	18,074,495.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	352,899.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,901.11	6,885.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	593,800.78	6,885.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,297,404.04	53,165,347.19
投资支付的现金	6,240,000.00	113,442,120.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	186,750,000.00	88,974,027.54
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	275,287,404.04	255,581,494.73
投资活动产生的现金流量净额	-274,693,603.26	-255,574,609.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,140,000.00	36,442,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,140,000.00	19,500,000.00
取得借款收到的现金	228,413,565.02	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	239,553,565.02	36,442,500.00
偿还债务支付的现金	84,139,530.85	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,667,606.16	34,674,790.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,760,521.68	
筹资活动现金流出小计	125,567,658.69	34,774,790.58

筹资活动产生的现金流量净额	113,985,906.33	1,667,709.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,714.65	-1,770,624.93
五、现金及现金等价物净增加额	-87,754,453.81	-237,603,029.43
加：期初现金及现金等价物余额	489,002,536.60	687,396,775.98
六、期末现金及现金等价物余额	401,248,082.79	449,793,746.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	324,909,724.42	284,952,163.56
收到的税费返还	714,038.38	106,393.09
收到其他与经营活动有关的现金	13,970,244.19	6,214,722.09
经营活动现金流入小计	339,594,006.99	291,273,278.74
购买商品、接受劳务支付的现金	107,640,238.94	118,848,973.26
支付给职工以及为职工支付的现金	90,451,107.28	78,237,173.23
支付的各项税费	22,663,139.02	33,727,473.62
支付其他与经营活动有关的现金	60,023,567.47	50,197,526.99
经营活动现金流出小计	280,778,052.71	281,011,147.10
经营活动产生的现金流量净额	58,815,954.28	10,262,131.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	239,671.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,890.00	2,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	469,561.23	2,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,153,067.01	26,523,573.65
投资支付的现金	81,000,000.00	192,208,640.00
取得子公司及其他营业单位支付	150,750,000.00	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00
投资活动现金流出小计	270,903,067.01	226,732,213.65
投资活动产生的现金流量净额	-270,433,505.78	-226,729,633.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		16,942,500.00
取得借款收到的现金	132,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计	174,000,000.00	126,942,500.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,488,453.24	33,067,577.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,488,453.24	33,067,577.65
筹资活动产生的现金流量净额	134,511,546.76	93,874,922.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,142.65	4,908.01
五、现金及现金等价物净增加额	-77,089,862.09	-122,587,671.65
加：期初现金及现金等价物余额	173,211,243.14	288,607,314.59
六、期末现金及现金等价物余额	96,121,381.05	166,019,642.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	515,2 24,19 3.00				310,11 2,773. 25	17,771 ,900.0 0	6,442, 402.76		213,86 2,166. 03		1,149, 358,76 1.68		2,177, 228,39 6.72	252,80 7,042. 37	2,430, 035,43 9.09
加：会计政 策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	515,224,193.00				310,112,773.25	17,771,900.00	6,442,402.76		213,862,166.03		1,149,358,761.68		2,177,228,396.72	252,807,042.37	2,430,035,439.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-8,101,804.12	-2,716,200.00	-486,770.79				105,342,441.70		99,470,066.79	43,670,058.68	143,140,125.47
(一)综合收益总额							-486,770.79				138,786,670.25		138,299,899.46	35,290,982.05	173,590,881.51
(二)所有者投入和减少资本					-8,101,804.12	-2,716,200.00							-5,385,604.12	8,379,076.63	2,993,472.51
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,837,272.53								1,837,272.53		1,837,272.53
4.其他					-9,939,076.65	-2,716,200.00							-7,222,876.65	8,379,076.63	1,156,199.98
(三)利润分配											-33,444,228.55		-33,444,228.55		-33,444,228.55
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-33,444,228.55		-33,444,228.55		-33,444,228.55
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	515,224,193.00				302,010,969.13	15,055,700.00	5,955,631.97		213,862,166.03		1,254,701,203.38		2,276,698,463.51	296,477,101.05	2,573,175,564.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	512,569,193.00				288,549,262.35		7,619,717.33		198,703,045.95		990,056,029.48		1,997,497,248.11	81,627,601.29	2,079,124,849.40
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合															

并															
其他															
二、本年期初余额	512,569,193.00				288,549,262.35		7,619,717.33		198,703,045.95		990,056,029.48		1,997,497,248.11	81,627,601.29	2,079,124,849.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,655,000.00				21,563,510.90	17,771,900.00	-1,177,314.57		15,159,120.08		159,302,732.20		179,731,148.61	171,179,441.08	350,910,589.69
（一）综合收益总额							-1,177,314.57				207,778,849.81		206,601,535.24	39,393,371.78	245,994,907.02
（二）所有者投入和减少资本	2,655,000.00				21,563,510.90	17,771,900.00							6,446,610.90	131,786,069.30	138,232,680.20
1．所有者投入的普通股	2,655,000.00				22,541,900.00								25,196,900.00		25,196,900.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,429,361.21	17,771,900.00							-12,342,538.79		-12,342,538.79
4．其他					-6,407,750.31								-6,407,750.31	131,786,069.30	125,378,318.99
（三）利润分配									15,159,120.08		-48,476,117.61		-33,316,997.53		-33,316,997.53
1．提取盈余公积									15,159,120.08		-15,159,120.08				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-33,316,997.53		-33,316,997.53		-33,316,997.53
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	515,224,193.00				310,112,773.25	17,771,900.00	6,442,402.76		213,862,166.03		1,149,358,761.68		2,177,228,396.72	252,807,042.37	2,430,035,439.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,224,193.00				326,523,512.29	17,771,900.00	1,223,642.95		252,782,680.17	652,162,430.49		1,730,144,558.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	515,224,193.00				326,523,512.29	17,771,900.00	1,223,642.95		252,782,680.17	652,162,430.49		1,730,144,558.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,837,272.53	-2,716,200.00	74,683.69			19,231,972.51		23,860,128.73
（一）综合收益总额							74,683.69			52,676,201.06		52,750,884.75
（二）所有者投入和减少资本					1,837,272.53	-2,716,200.00						4,553,472.53
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,837,272.53							1,837,272.53
4．其他						-2,716,200.00						2,716,200.00
（三）利润分配										-33,444,228.55		-33,444,228.55
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-33,444,228.55		-33,444,228.55
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	515,224,193.00				328,360,784.82	15,055,700.00	1,298,326.64		252,782,680.17	671,394,403.00		1,754,004,687.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	512,569,193.00				305,977,251.08		1,103,534.77		237,623,560.09	549,047,347.33		1,606,320,886.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,569,193.00				305,977,251.08		1,103,534.77		237,623,560.09	549,047,347.33		1,606,320,886.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,655,000.00				20,546,261.21	17,771,900.00	120,108.18		15,159,120.08	103,115,083.16		123,823,672.63
(一) 综合收益总额							120,108.18			151,591,200.77		151,711,308.95
(二) 所有者投入和减少资本	2,655,000.00				20,546,261.21	17,771,900.00						5,429,361.21
1. 所有者投入的普通股	2,655,000.00				15,116,900.00							17,771,900.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,429,361.21	17,771,900.00						-12,342,538.79
4. 其他												
(三)利润分配									15,159,120.08	-48,476,117.61		-33,316,997.53
1. 提取盈余公积									15,159,120.08	-15,159,120.08		
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,316,997.53		-33,316,997.53
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	515,224,193.00				326,523,512.29	17,771,900.00	1,223,642.95		252,782,680.17	652,162,430.49		1,730,144,558.90

三、公司基本情况

（一）公司概况

上海科华生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》的规定，经上海市人民政府沪府体改审（1998）065号文批准，由上海科申实业有限公司、上海科华生物工程股份有限公司职工持股会、自然人沙立武等人在原上海科华生化试剂实验所的基础上以发起设立方式成立的股份有限公司。公司于1998年11月23日在上海市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：310000000000260。公司于2004年7月21日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药行业类。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数51,522.42万股，注册资本为 51,522.42万元，注册及总部办公地为上海市钦州北路1189号。公司的经营范围为生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械、兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究、生产、经营、自有设备租赁及相关的技术服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司级别	持股比例(%)			
		一级	二级	三级	四级
上海科华实验系统有限公司	一级	100.00			
上海科华实验仪器发展有限公司	二级		100.00		
上海科华企业发展有限公司	一级	100.00			
上海科启医疗设备有限公司	二级		100.00		
上海哲诚商务咨询有限公司	二级		100.00		
上海科榕医疗器械有限公司	二级		100.00		
上海科华医疗设备有限公司	一级	83.33			
科华明德(北京)科贸有限公司	二级		51.00		
上海科尚医疗设备有限公司	一级	100.00			
广东新优生物科技有限公司	二级		55.00		
长沙康瑞生物科技有限公司	三级			55.00	
南宁优日科学仪器有限公司	三级			55.00	
南京源恒生物工程有限公司	二级		51.51		
广州市科华生物技术有限公司	二级		51.00		
江西科榕生物科技有限公司	二级		45.50		
山东科华生物工程有限公司	二级		40.00		
西安申科生物科技有限责任公司	二级		85.00		
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	三级			60.00	
科华生物国际有限公司	一级	100.00			

子公司名称	子公司 级别	持股比例(%)			
		一级	二级	三级	四级
Technogenetics Holdings S.r.l.	二级		80.00		
Technogenetics S.r.l.	三级			100.00	
奥特诊(青岛)生物有限公司	三级			100.00	
深圳市奥特库贝科技有限公司	四级		6.2647		93.7353
上海梅里埃生物工程有限公司	一级	100.00			
苏州天隆生物科技有限公司	一级	62.00			
西安天隆科技有限公司	一级	62.00			
无锡锐奇基因生物科技有限公司	二级		51.26		
西安天翱生物科技有限公司	二级		51.00		
西安华伟科技有限公司	二级		95.00		
科华启源(宁波)投资管理有限公司	一级	100.00			
无锡科华医学检验有限公司	二级		51.00		
山东科华悦新医学科技有限公司	二级		51.00		
河南科华医疗供应链管理有限公司	二级		51.00		

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债

权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见11、应收账款

11、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额100万元（含100万元）以上。

单项金额重大并单独计提预计信用损失的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	6.00%	6.00%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄三年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财

务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

项目	预计使用寿命	依据
其他软件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房配套工程、装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预计受益期。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

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

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1、销售商品收入的确认原则：

（1）销售商品收入的确认一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

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

2、确认让渡资产使用权收入的确认原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府补助或取得相关补助的获取权力时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公

司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

本公司将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”，根据以往的历史经验以组合、单项认定等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计。

（2）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	489,924,852.31	489,924,852.31	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	533,545,158.83	533,545,158.83	-
其中：应收票据	2,258,848.90	2,258,848.90	-
应收账款	531,286,309.93	531,286,309.93	-
预付款项	168,966,079.20	168,966,079.20	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,455,085.09	17,455,085.09	-
其中：应收利息	978,311.00	978,311.00	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	510,949,176.02	510,949,176.02	-
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,808,280.14	36,808,280.14	-
流动资产合计	1,757,648,631.59	1,757,648,631.59	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	31,489,679.94	不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	31,489,679.94	
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	8,137,364.73	8,137,364.73	-
固定资产	402,719,292.90	402,719,292.90	-
在建工程	4,149,828.48	4,149,828.48	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	270,069,359.16	270,069,359.16	-
开发支出	163,473,723.86	163,473,723.86	-
商誉	855,996,658.14	855,996,658.14	-
长期待摊费用	7,052,889.19	7,052,889.19	-
递延所得税资产	3,050,366.68	3,050,366.68	-
其他非流动资产		0	
非流动资产合计	1,746,139,163.08	1,746,139,163.08	-
资产总计	3,503,787,794.67	3,503,787,794.67	-
流动负债：			

短期借款	85,240,095.95	85,240,095.95	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	150,963,501.99	150,963,501.99	-
预收款项	67,100,530.16	67,100,530.16	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	43,627,884.14	43,627,884.14	-
应交税费	71,080,033.81	71,080,033.81	-
其他应付款	291,455,461.51	291,455,461.51	-
其中：应付利息	2,410,835.67	2,410,835.67	-
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,527,652.07	40,527,652.07	-
其他流动负债			
流动负债合计	749,995,159.63	749,995,159.63	-
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	239,770,950.00	239,770,950.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	61,747,505.95	61,747,505.95	-
预计负债		0	
递延收益	22,238,740.00	22,238,740.00	-
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计	323,757,195.95	323,757,195.95	-
负债合计	1,073,752,355.58	1,073,752,355.58	-
所有者权益：			
股本	515,224,193.00	515,224,193.00	-
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	

永续债		0	
资本公积	310,112,773.25	310,112,773.25	-
减：库存股	17,771,900.00	17,771,900.00	-
其他综合收益	6,442,402.76	6,442,402.76	-
盈余公积	213,862,166.03	213,862,166.03	-
一般风险准备		0	
未分配利润	1,149,358,761.68	1,149,358,761.68	-
归属于母公司所有者权益合计	2,177,228,396.72	2,177,228,396.72	-
少数股东权益	252,807,042.37	252,807,042.37	-
所有者权益合计	2,430,035,439.09	2,430,035,439.09	-
负债和所有者权益总计	3,503,787,794.67	3,503,787,794.67	-

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,271,243.14	173,271,243.14	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	303,875,874.91	303,875,874.91	-
其中：应收票据	203,500.00	203,500.00	-
应收账款	303,672,374.91	303,672,374.91	-
预付款项	33,476,941.57	33,476,941.57	-
其他应收款	22,147,698.30	22,147,698.30	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	216,360,757.75	216,360,757.75	-
合同资产	不适用		
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5,573,589.69	5,573,589.69	-
流动资产合计	754,706,105.36	754,706,105.36	-
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	31,489,679.94	不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,233,432,360.22	1,233,432,360.22	-
其他权益工具投资	不适用	31,489,679.94	
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	682,688.10	682,688.10	-

固定资产	199,376,266.06	199,376,266.06	-
在建工程	1,283,435.02	1,283,435.02	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	不适用		
无形资产	54,387,551.56	54,387,551.56	-
开发支出	68,975,809.98	68,975,809.98	-
商誉	66,135,230.65	66,135,230.65	-
长期待摊费用	3,066,099.11	3,066,099.11	-
递延所得税资产	12,696,562.98	12,696,562.98	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	1,671,525,683.62	1,671,525,683.62	-
资产总计	2,426,231,788.98	2,426,231,788.98	-
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	113,696,059.03	113,696,059.03	-
预收款项	18,283,608.00	18,283,608.00	-
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	12,427,620.55	12,427,620.55	-
应交税费	19,052,743.14	19,052,743.14	-
其他应付款	287,235,199.36	287,235,199.36	-
其中：应付利息	2,402,541.67	2,402,541.67	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	460,695,230.08	460,695,230.08	-
非流动负债：			
长期借款	228,000,000.00	228,000,000.00	-
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	7,392,000.00	7,392,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计	235,392,000.00	235,392,000.00	-
负债合计	696,087,230.08	696,087,230.08	-
所有者权益：			
股本	515,224,193.00	515,224,193.00	-
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	326,523,512.29	326,523,512.29	-
减：库存股	17,771,900.00	17,771,900.00	-
其他综合收益	1,223,642.95	1,223,642.95	-
盈余公积	252,782,680.17	252,782,680.17	-
未分配利润	652,162,430.49	652,162,430.49	-
所有者权益合计	1,730,144,558.90	1,730,144,558.90	-
负债和所有者权益总计	2,426,231,788.98	2,426,231,788.98	-

调整情况说明：

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、5%、13%、16%、22%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海科华生物工程股份有限公司	15%
上海科华企业发展有限公司	25%
上海科华实验系统有限公司	15%
上海科华医疗设备有限公司	25%
上海科尚医疗设备有限公司	25%
科华生物国际有限公司	执行香港税收政策适用的税率 16.5%
上海梅里埃生物工程有限公司	25%
西安申科生物科技有限公司	25%

上海科启医疗设备有限公司	25%
上海哲诚商务咨询有限公司	25%
上海科榕医疗器械有限公司	25%
上海科华实验仪器发展有限公司	25%
广东新优生物科技有限公司	25%
长沙康瑞生物科技有限公司	25%
南宁优日科学仪器有限公司	25%
Technogenetics Holdings S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率 27.9%
奥特诊(青岛)生物有限公司	25%
Technogenetics S.r.l.	执行意大利税收政策适用的税率 27.9%
深圳市奥特库贝科技有限公司	25%
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	25%
南京源恒生物工程有限公司	25%
广州市科华生物技术有限公司	25%
江西科榕生物科技有限公司	25%
山东科华生物工程有限公司	25%
苏州天隆生物科技有限公司	15%
西安天隆科技有限公司	15%
无锡锐奇基因生物科技有限公司	20%
西安天翱生物科技有限公司	25%
西安华伟科技有限公司	25%
科华明德(北京)科贸有限公司	25%
科华启源(宁波)投资管理有限公司	25%
无锡科华医学检验有限公司	25%
河南科华医疗供应链管理有限公司	25%
山东科华悦新医学科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、所得税税收优惠

公司于2017年10月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR201731000357），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。

子公司上海科华实验系统有限公司于2017年10月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR201731000275），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。

子公司西安天隆科技有限公司公司于2017年10月18日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕

西省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201761000231），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司2017年至2019年所得税减按15%计缴。

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

子公司无锡锐奇基因生物科技有限公司2019年度所得税符合小型微利企业的条件，根据财税[2018]77号文件规定，所得税减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税。

2、增值税税收优惠

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

子公司上海科华实验系统有限公司，根据财税[2011]100号规定：自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

3、其他

全资子公司上海哲诚商务咨询有限公司2019年度所得税采用核定征收：按应税收入总额的10%确认企业所得税应纳税所得额，所得税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	223,881.45	658,319.08
银行存款	384,008,974.14	377,794,668.19
其他货币资金	17,371,439.53	111,471,865.04
合计	401,604,295.12	489,924,852.31
其中：存放在境外的款项总额	39,858,454.26	35,263,903.27

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回收到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	60,000.00	631,197.94
履约保证金	296,212.33	291,117.77
合计	356,212.33	922,315.71

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,131,711.53	2,258,848.90
合计	5,131,711.53	2,258,848.90

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,754,459.93	1.43%	9,754,459.93	100.00%		9,632,677.56	1.68%	9,632,677.56	100.00%	
其中：										
3年以上	9,754,459.93	1.43%	9,754,459.93	100.00%		9,632,677.56	1.68%	9,632,677.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	672,892,292.57	98.57%	40,385,490.59	6.00%	632,506,801.98	565,198,202.06	98.32%	33,911,892.13	6.00%	531,286,309.93
其中：										
1年以内	593,180,190.59	86.89%	35,602,764.40	6.00%	557,577,426.19	529,096,926.49	92.04%	31,745,815.59	6.00%	497,351,110.90
1-2年	68,426,414.28	10.02%	4,105,584.89	6.00%	64,320,829.39	32,703,226.02	5.69%	1,962,193.56	6.00%	30,741,032.46

2-3 年	11,285,687.70	1.66%	677,141.30	6.00%	10,608,546.40	3,398,049.55	0.59%	203,882.98	6.00%	3,194,166.57
合计	682,646,752.50	100.00%	50,139,950.52		632,506,801.98	574,830,879.62	100.00%	43,544,569.69		531,286,309.93

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	9,754,459.93	9,754,459.93	100.00%	账龄较长
合计	9,754,459.93	9,754,459.93	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	593,180,190.59	35,602,764.40	6.00%
1 至 2 年	68,426,414.28	4,105,584.89	6.00%
2 至 3 年	11,285,687.70	677,141.30	6.00%
合计	672,892,292.57	40,385,490.59	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	593,180,190.59
1 至 2 年	68,426,414.28
2 至 3 年	11,285,687.70
3 年以上	9,754,459.93
3 至 4 年	6,724,948.66
4 至 5 年	1,369,659.96
5 年以上	1,659,851.31
合计	682,646,752.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	外币报表折算	
应收账款坏账准备	43,544,569.69	8,078,196.61	1,512,402.79	29,587.01	50,139,950.52
合计	43,544,569.69	8,078,196.61	1,512,402.79	29,587.01	50,139,950.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州裕雅生物科技有限公司	103,044,052.89	15.09%	6,182,643.17
希森美康医用电子（上海）有限公司	27,178,814.00	3.98%	1,630,728.84
泰州市人民医院	13,151,512.51	1.93%	789,090.75
北京华象国际贸易有限公司	10,900,200.00	1.60%	654,012.00
A.MENARINI DIAGNOSTICS SRL	10,528,008.22	1.54%	631,680.49
合计	164,802,587.62	24.14%	9,888,155.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	212,496,032.82	97.40%	162,755,312.25	96.32%
1 至 2 年	5,179,014.61	2.37%	6,031,943.12	3.57%
2 至 3 年	357,233.24	0.16%	145,450.26	0.09%
3 年以上	153,112.29	0.07%	33,373.57	0.02%
合计	218,185,392.96	--	168,966,079.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
希森美康医用电子（上海）有限公司	139,740,346.23	64.05
日立诊断产品（上海）有限公司	11,948,378.02	5.48
江苏溧阳城建集团有限公司	8,500,000.00	3.90
梅里埃诊断产品（上海）有限公司	4,301,686.30	1.97

上海浦东国际机场海关	3,284,136.99	1.51
合计	167,774,547.54	76.91

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,110,425.80	978,311.00
其他应收款	24,336,542.54	16,476,774.09
合计	25,446,968.34	17,455,085.09

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		99,000.00
应收账款逾期利息	1,110,425.80	879,311.00
合计	1,110,425.80	978,311.00

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,506,502.21	2,357,155.02
押金、保证金	12,078,961.70	12,777,976.03
代垫、暂付款	700,095.59	612,062.66
租赁收入	815,909.33	788,909.79
预付费用款	5,812,937.75	4,093,743.26
资产处置款	8,036,956.09	
软件产品退税款	330,439.60	
合计	30,281,802.27	20,629,846.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		4,153,072.67		4,153,072.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		2,021,573.92		2,021,573.92
本期转回		237,472.83		237,472.83
其他变动		8,085.97		8,085.97
2019 年 6 月 30 日余额		5,945,259.73		5,945,259.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,680,148.87
1 至 2 年	5,682,545.17
2 至 3 年	5,527,244.81
3 年以上	4,391,863.42
3 至 4 年	3,082,411.31
4 至 5 年	262,348.30
5 年以上	1,047,103.81
合计	30,281,802.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	外币报表折算	
其他应收款坏账准备	4,153,072.67	2,021,573.92	237,472.83	8,085.97	5,945,259.73
合计	4,153,072.67	2,021,573.92	237,472.83	8,085.97	5,945,259.73

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东仕达思生物产业有限公司	资产处置款	6,876,456.09	1 年以内	22.71%	412,587.37
贵州省卫生和计划	保证金、押金	2,628,420.00	1-2 年	8.68%	157,705.20

生育委员会					
宁波凯达医疗科技有限公司	资产处置款、保证金	953,700.00	1 年以内、5 年以上	3.15%	151,222.00
上海花马天堂餐饮管理有限公司	租赁收入	815,909.33	1 年以内	2.69%	48,954.54
山东仁智生物科技有限公司	代垫款	641,911.50	1 年以内、1-2 年	2.12%	38,514.69
合计	--	11,916,396.92	--	39.35%	808,983.80

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,953,026.48	880,502.84	191,072,523.64	181,056,615.29	879,418.47	180,177,196.82
在产品	32,228,890.03		32,228,890.03	25,848,766.68		25,848,766.68
库存商品	273,213,458.73	2,034,851.74	271,178,606.99	270,224,220.60	2,652,263.44	267,571,957.16
周转材料	6,103,550.98		6,103,550.98	5,383,420.58		5,383,420.58
在途物资	11,308,785.31		11,308,785.31	9,120,319.14		9,120,319.14
委托加工物资	3,057,122.04		3,057,122.04	863,745.05		863,745.05
发出商品	14,278,406.18		14,278,406.18	21,983,770.59		21,983,770.59
合计	532,143,239.75	2,915,354.58	529,227,885.17	514,480,857.93	3,531,681.91	510,949,176.02

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	879,418.47	1,084.37				880,502.84
库存商品	2,652,263.44	476,298.57		1,087,609.44	6,100.83	2,034,851.74
合计	3,531,681.91	477,382.94		1,087,609.44	6,100.83	2,915,354.58

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项待抵金额	19,032,567.72	29,164,851.09
预缴企业所得税	4,853,138.48	6,680,898.49
理财产品	962,530.56	962,530.56
合计	24,848,236.76	36,808,280.14

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
奥然生物科技（上海）有限公司 10%股权	30,000,000.00	30,000,000.00
上海银行股票	1,577,543.10	1,489,679.94
合计	31,577,543.10	31,489,679.94

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海银行股票		1,527,443.10			公司持有该资产不以交易为目的	
奥然生物科技（上海）有限公司 10%股权		0.00			公司持有该资产不以交易为目的	

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	7,829,710.02	978,496.20		8,808,206.22
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,829,710.02	978,496.20		8,808,206.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	347,937.19	322,904.30		670,841.49
2.本期增加金额	205,545.53	8,626.21		214,171.74
（1）计提或摊销	205,545.53	8,626.21		214,171.74
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	553,482.72	331,530.51		885,013.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,276,227.30	646,965.69		7,923,192.99

2.期初账面价值	7,481,772.83	655,591.90		8,137,364.73
----------	--------------	------------	--	--------------

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	401,645,858.48	402,719,292.90
合计	401,645,858.48	402,719,292.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	238,947,372.85	326,114,294.61	104,095,783.51	7,522,135.69	57,620,001.72	734,299,588.38
2.本期增加金额	312,651.31	37,387,261.02	9,205,858.66	810,906.20	1,732,470.53	49,449,147.72
（1）购置	312,651.31	37,387,261.02	9,205,858.66	810,906.20	1,732,470.53	49,449,147.72
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	257,731.67	15,117,354.88	1,689,512.63	940,020.00		18,004,619.18
（1）处置或报废		14,650,098.64	1,488,693.22	940,020.00		17,078,811.86
（2）外币报表折算	257,731.67	467,256.24	200,819.41			925,807.32
4.期末余额	239,002,292.49	348,384,200.75	111,612,129.54	7,393,021.89	59,352,472.25	765,744,116.92
二、累计折旧						
1.期初余额	66,908,270.34	157,367,606.98	63,706,366.49	4,243,362.09	38,979,054.01	331,204,659.91
2.本期增加金额	4,922,051.85	25,182,313.69	8,778,320.15	655,104.63	1,842,183.73	41,379,974.05
（1）计提	4,922,051.85	25,182,313.69	8,778,320.15	655,104.63	1,842,183.73	41,379,974.05
（2）投资性房地产转入						
3.本期减少金额	117,338.87	6,333,046.87	1,546,688.66	864,936.69		8,862,011.09

额						
(1) 处置或 报废		6,185,032.46	1,344,052.65	864,936.69		8,394,021.80
(2) 外币报表折 算	117,338.87	148,014.41	202,636.01			467,989.29
4.期末余额	71,712,983.32	176,216,873.80	70,937,997.98	4,033,530.03	40,821,237.74	363,722,622.87
三、减值准备						
1.期初余额		375,635.57				375,635.57
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额		375,635.57				375,635.57
四、账面价值						
1.期末账面价 值	167,289,309.17	171,791,691.38	40,674,131.56	3,359,491.86	18,531,234.51	401,645,858.48
2.期初账面价 值	172,039,102.51	168,371,052.06	40,389,417.02	3,278,773.60	18,640,947.71	402,719,292.90

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	16,570,113.66	2,481,368.21		14,088,745.45
运输设备	394,819.57	71,457.61		323,361.96

11、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,323,053.01	4,149,828.48
合计	4,323,053.01	4,149,828.48

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化学发光生产线改建工程	1,078,556.98		1,078,556.98	1,078,556.98		1,078,556.98
1189 号厂区局部装修	204,878.04		204,878.04	204,878.04		204,878.04
EHS 雨水管网修复工程	96,586.36		96,586.36			
智能医疗设备研发生产项目	2,888,986.09		2,888,986.09	2,786,290.90		2,786,290.90
零星工程	54,045.54		54,045.54	80,102.56		80,102.56
合计	4,323,053.01		4,323,053.01	4,149,828.48		4,149,828.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能医疗设备研发生产项目	143,973,526.77	2,786,290.90	102,695.19			2,888,986.09	2.01%	基建阶段				自筹
合计	143,973,526.77	2,786,290.90	102,695.19			2,888,986.09	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	其他软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	26,330,362.66	122,314,939.68	221,575,584.02	10,503,780.92	3,955,959.33	384,680,626.61
2.本期增加金额				732,143.62	420,579.45	1,152,723.07

(1) 购置				256,182.12	353,079.65	609,261.77
(2) 内部 研发				475,961.50	67,499.80	543,461.30
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额			394,669.86		9,222.66	403,892.52
(1) 处置						
(2) 外币报表折 算			394,669.86		9,222.66	403,892.52
4.期末余额	26,330,362.66	122,314,939.68	221,180,914.16	11,235,924.54	4,367,316.12	385,429,457.16
二、累计摊销						
1.期初余额	1,714,427.63	3,079,888.66	106,203,443.64	1,548,920.73	2,064,586.79	114,611,267.45
2.本期增加 金额	245,139.98	1,453,910.46	12,979,907.44	847,698.74	111,691.68	15,638,348.30
(1) 计提	245,139.98	1,453,910.46	12,979,907.44	847,698.74	111,691.68	15,638,348.30
3.本期减少 金额			189,169.30		4,409.42	193,578.72
(1) 处置						
(2) 其他			189,169.30		4,409.42	193,578.72
4.期末余额	1,959,567.61	4,533,799.12	118,994,181.78	2,396,619.47	2,171,869.05	130,056,037.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面	24,370,795.05	117,781,140.56	102,186,732.38	8,839,305.07	2,195,447.07	255,373,420.13

价值						
2.期初账面价值	24,615,935.03	119,235,051.02	115,372,140.38	8,954,860.19	1,891,372.54	270,069,359.16

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币折算	确认为无形资产	转入当期损益	外币折算	
研究阶段		20,119,092.31				20,119,092.31		
开发阶段支出	163,473,723.86	30,256,970.63				226,142.45	109,295.35	193,395,256.69
合计	163,473,723.86	50,376,062.94				20,345,234.76	109,295.35	193,395,256.69

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置		
上海科华生物技术有限公司	66,135,230.65					66,135,230.65
Technogenetics S.r.l.	123,686,318.38		-289,582.73			123,396,735.65
奥特珍（青岛）生物有限公司	42,382,386.60		-99,228.50			42,283,158.10
广东新优生物科技有限公司	143,535,928.65					143,535,928.65
南京源恒生物工程有限公司	60,203,385.58					60,203,385.58
广州市科华生物技术有限公司	17,904,507.35					17,904,507.35
西安天隆科技有限公司	391,002,368.63					391,002,368.63
苏州天隆科技生	11,146,532.30					11,146,532.30

物有限公司						
合计	855,996,658.14		-388,811.23			855,607,846.91

说明:

(1) 上海科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

2007年1月1日公司首次执行企业会计准则,按《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》及其相关规定,将原收购上海科华生物技术有限公司股权形成的股权投资借方差额的余额66,135,230.65元在合并资产负债表中作为商誉列示。

2009年4月上海科华生物技术有限公司独立法人地位被注销,该公司的全部资产、负债和业务整体并入母公司继续运行,即上海科华生物技术有限公司相关的资产组持续存在于合并报表范围内。

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2019年6月30日后预计所产生现金流量的现值进行了测试,税前折现率为14.2%,经减值测试,未发现商誉存在减值。

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

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

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2019年6月30日后预计所产生现金流量的现值进行了测试,境外税前折现率为12.4%、境内税前折现率为14.2%,经减值测试,未发现商誉存在减值。

(3) 广东新优生物科技有限公司商誉的形成说明及减值测试

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

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2019年06月30日后预计所产生现金流量的现值进行了测试,税前折现率为16.9%,经减值测试,未发现商誉存在减值。

(4) 南京源恒生物工程有限公司商誉的形成说明及减值测试

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

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在2019年06月30日后预计所产生现金流量的现值进行了测试,税前折现率为16.9%,经减值测试,

未发现商誉存在减值。

(5) 广州市科华生物技术有限公司商誉的形成说明及减值测试

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

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在 2019 年 06 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，税前折现率为 16.9%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

(6) 西安天隆科技有限公司与苏州天隆生物科技有限公司商誉的形成及减值测试

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

商誉减值测试的方法

公司对上述资产组在 2019 年 06 月 30 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，税前折现率为 14.2%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
松江厂房配套工程	542,483.31		69,253.19		473,230.12
研发大楼配套工程	25,735.18		16,400.10		9,335.08
延证费	2,892,094.50	1,308,600.00	424,064.69		3,776,629.81
装修费	992,829.47	1,869,658.32	202,042.28		2,660,445.51
设计费	1,507,481.41		476,046.72		1,031,434.69
其他	1,092,265.32	970,913.50	565,703.77		1,497,475.05
合计	7,052,889.19	4,149,171.82	1,753,510.75		9,448,550.26

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	57,916,275.96	10,340,607.64	51,150,085.74	9,002,055.22
内部交易未实现利润	17,610,074.06	4,402,518.52	13,770,074.06	3,386,908.76
可抵扣亏损	7,391,811.69	1,108,771.75	10,060,244.53	1,509,036.68
递延收益	12,192,000.00	1,828,800.00	7,392,000.00	1,108,800.00
预提费用	16,851,985.07	2,527,797.76	22,360,497.53	3,354,074.63
未开票销售折让	6,715,437.40	1,007,315.61	26,391,933.33	3,958,790.00
股份支付	1,953,562.53	293,034.38	5,429,361.21	814,404.18
合计	120,631,146.71	21,508,845.66	136,554,196.40	23,134,069.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	123,302,461.33	18,495,369.20	128,448,671.40	19,267,300.71
首次采用国际会计准则导致差异	2,776,378.85	728,521.81	2,288,196.14	600,465.09
可供出售金融资产公允价值变动	1,527,443.07	229,116.46	1,439,579.94	215,936.99
合计	127,606,283.25	19,453,007.47	132,176,447.48	20,083,702.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	19,453,007.47	2,055,838.19	20,083,702.79	3,050,366.68

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	140,359,174.11	85,240,095.95
合计	140,359,174.11	85,240,095.95

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,058,508.00
合计		4,058,508.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	145,706,623.56	129,734,669.23
1 年以上	19,218,247.16	17,170,324.76
合计	164,924,870.72	146,904,993.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安科华医用诊断用品有限责任公司	4,580,495.46	尚未结算
山东仕达思生物产业有限公司	1,223,053.02	尚未结算
深圳市惠尔鑫科精密科技有限公司	819,929.32	尚未结算
广州牛臣智能科技有限公司	643,320.00	尚未结算
上海海怡建设（集团）有限公司	528,465.00	尚未结算
合计	7,795,262.80	--

20、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,693,300.32	56,192,795.69
1 年以上	11,936,446.86	10,907,734.47

合计	75,629,747.18	67,100,530.16
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市松达医疗器械有限公司	1,466,710.30	尚未结算
河北博健明生医学检验所有限公司	720,000.00	尚未结算
北京天皓红科技有限公司	504,431.00	尚未结算
临沂金盛医疗器械有限公司	440,000.00	尚未结算
浙江大学医学院附属妇产科医院	379,155.56	尚未结算
合计	3,510,296.86	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,556,380.61	155,868,656.53	171,678,327.40	17,746,709.74
二、离职后福利-设定提存计划	10,071,503.53	19,790,923.06	18,701,088.87	11,161,337.72
三、辞退福利		558,128.90	558,128.90	
合计	43,627,884.14	176,217,708.49	190,937,545.17	28,908,047.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,102,771.17	141,463,070.91	158,787,312.31	14,778,529.77
2、职工福利费	16,000.00	2,932,199.34	2,932,199.34	16,000.00
3、社会保险费	696,433.80	5,888,270.57	5,776,420.97	808,283.40
其中：医疗保险费	610,960.79	4,677,937.56	4,585,574.05	703,324.30
工伤保险费	21,290.79	186,259.77	172,949.87	34,600.69
生育保险费	64,182.22	482,667.28	476,491.09	70,358.41
其他		541,405.96	541,405.96	
4、住房公积金	432,979.00	3,553,493.24	3,477,682.92	508,789.32

5、工会经费和职工教育经费	308,196.64	2,031,622.47	704,711.86	1,635,107.25
合计	33,556,380.61	155,868,656.53	171,678,327.40	17,746,709.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,039,257.80	19,547,659.21	18,460,920.99	11,125,996.02
2、失业保险费	32,245.73	243,263.85	240,167.88	35,341.70
合计	10,071,503.53	19,790,923.06	18,701,088.87	11,161,337.72

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,592,343.67	36,523,877.73
企业所得税	22,115,345.70	27,491,740.71
个人所得税	2,968,913.46	3,105,547.66
城市维护建设税	835,647.35	2,150,604.63
房产税	126,361.53	126,361.57
教育费附加	536,533.97	1,470,968.18
印花税	15,782.83	129,346.27
土地使用税	81,583.56	81,583.56
其他	14,267.07	3.50
合计	41,286,779.14	71,080,033.81

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,759,263.77	2,410,835.67
应付股利	6,231,097.47	
其他应付款	99,930,718.57	289,044,625.84
合计	108,921,079.81	291,455,461.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	2,759,263.77	2,410,835.67
合计	2,759,263.77	2,410,835.67

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,231,097.47	
合计	6,231,097.47	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资款	11,240,000.00	192,050,000.00
费用款项	37,379,536.25	33,921,077.82
保证金、押金	20,475,570.31	20,972,163.54
股份支付回购义务确认负债	15,010,356.00	17,771,900.00
个人借款	8,242,285.63	14,182,124.79
往来款	2,443,764.54	6,362,783.49
代收代付款	4,231,356.44	2,292,196.07
报销款	850,279.91	1,412,979.87
其他	57,569.49	79,400.26
合计	99,930,718.57	289,044,625.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
靳俊卿	5,932,124.79	尚未结算
珠海乾吉永泰企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	尚未结算
张和平	2,220,997.46	尚未结算
济南科华经贸有限公司	1,985,547.70	尚未结算
上海立鸿生物科技有限公司	1,080,000.00	尚未结算

合计	16,218,669.95	--
----	---------------	----

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,126,800.00	8,213,163.10
一年内到期的长期应付款	35,022,986.79	32,314,488.97
合计	38,149,786.79	40,527,652.07

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	329,000,000.00	228,000,000.00
抵押借款	10,162,100.00	11,770,950.00
合计	339,162,100.00	239,770,950.00

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	62,363,961.85	61,747,505.95
合计	62,363,961.85	61,747,505.95

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Bouty S.P.A (注 1)	47,994,804.56	47,680,490.88
融资租赁固定资产	14,369,157.29	14,067,015.07

其他说明：

注1：公司2015年末向Bouty S.P.A收购Technogenetics S.r.l.100%股权，被收购公司在并购日欠Bouty S.P.A等关联公司往来款项9,600,000.00欧元，根据收购协议转化为长期应付款，由公司在2019年至2020年分期偿还。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,238,740.00	4,800,000.00	1,618,000.00	25,420,740.00	
合计	22,238,740.00	4,800,000.00	1,618,000.00	25,420,740.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
全自动化学 发光检测试 剂的产业化	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
全自动体外 诊断仪器及 配套试剂的 临床示范应 用和再评价 研究	1,664,000.00						1,664,000.00	与收益相关
全自动化学 发光检测试 剂的产业化 研究	1,360,000.00						1,360,000.00	与资产相关
上海免疫诊 断试剂工程 技术研究中 心	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
高性能全自 动化学发光 免疫分析仪 工程化样机 的研制	336,000.00						336,000.00	与收益相关
高性能自动 化化学发光 免疫分析仪 工程化样机 的研制	168,000.00						168,000.00	与收益相关
荧光数字基 因扩增单分 子检测仪项 目	3,150,000.00					-1,618,000.00	1,532,000.00	与收益相关
艾滋病和病	902,400.00						902,400.00	与收益相关

病毒性肝炎等重大传染病防治								
江苏省科技成果转化专项资金	7,500,000.00						7,500,000.00	与收益相关
2016 年苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
病毒性肝炎相关肝癌人群预警和早诊试剂盒相关设备研发	1,058,340.00						1,058,340.00	与资产相关
新一代卓越系列全自动生化分析仪产业化项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
基于化学发光法的临床体外诊断试剂技改项目		4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
合计	22,238,740.00	4,800,000.00				-1,618,000.00	25,420,740.00	

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	515,224,193.00						515,224,193.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,858,344.73		5,847,375.60	302,010,969.13
其他资本公积	2,254,428.52	1,837,272.53	4,091,701.05	

合计	310,112,773.25	1,837,272.53	9,939,076.65	302,010,969.13
----	----------------	--------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应增加资本公积1,837,272.53元。

本期减少为同一控制下子公司所有者权益份额的变化引起的资本公积变动，详见附注九、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励员工回购股份	17,771,900.00		2,716,200.00	15,055,700.00
合计	17,771,900.00		2,716,200.00	15,055,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少2,716,200.00元，系本期解锁减少库存股402,400股，每股授予价格6.75元，减少2,716,200.00元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,223,642.95	87,863.16			13,179.47	74,683.69		1,298,326.64
其中：重新计量设定受益计划变动额								0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								0.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,223,642.95	87,863.16			13,179.47	74,683.69		1,298,326.64
企业自身信用风险公允价值变动								0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,218,759.81	-702,917.43				-561,454.48	-141,462.95	4,657,305.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								0.00

其他债权投资公允价值变动								0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								0.00
其他债权投资信用减值准备								0.00
现金流量套期储备								0.00
外币财务报表折算差额	5,218,759.81	-702,917.43				-561,454.48	-141,462.95	4,657,305.33
其他综合收益合计	6,442,402.76	-615,054.27	0.00	0.00	13,179.47	-486,770.79	-141,462.95	5,955,631.97

32、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	213,862,166.03			213,862,166.03
合计	213,862,166.03			213,862,166.03

33、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,149,358,761.68	990,056,029.48
调整后期初未分配利润	1,149,358,761.68	990,056,029.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,786,670.25	207,778,849.81
减：提取法定盈余公积		15,159,120.08
应付普通股股利	33,444,228.55	33,316,997.53
期末未分配利润	1,254,701,203.38	1,149,358,761.68

34、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,120,297,782.68	592,487,355.98	966,034,775.95	582,350,503.57
其他业务	4,099,237.51	1,113,573.15	8,359,620.86	4,806,818.38
合计	1,124,397,020.19	593,600,929.13	974,394,396.81	587,157,321.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,241,060.80	2,044,689.20
教育费附加	1,514,179.01	1,442,490.36
房产税	826,692.28	926,745.41
土地使用税	232,231.50	102,824.76
印花税	281,854.72	21,162.27
其他管理税费	300,426.67	91,721.64
合计	5,396,444.98	4,629,633.64

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	65,071,433.52	40,071,814.94
服务费	24,364,139.77	13,734,536.76
折旧及摊销	21,959,293.49	13,037,173.76
差旅费	16,296,564.10	14,036,549.65
运输费	11,388,131.76	6,707,426.64
物料消耗	8,169,019.31	2,476,016.00
业务招待费	6,999,255.84	5,472,591.68
宣传费	6,988,179.53	3,837,253.60
修理费	909,056.82	3,232,842.91
其他	12,735,002.66	9,542,311.31
合计	174,880,076.80	112,148,517.25

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	45,156,454.96	33,953,170.33
折旧与摊销	24,116,266.55	13,045,527.77

存货报废	8,969,810.18	1,453,477.17
服务费	8,450,480.47	12,547,096.85
租赁费	7,621,185.80	4,367,023.25
办公费用	6,395,819.53	3,684,972.21
差旅费	2,892,272.22	1,545,284.48
业务招待费	1,967,642.05	877,443.68
股份支付	1,837,272.53	2,703,600.00
其他	3,951,135.20	252,384.29
合计	111,358,339.49	74,429,980.03

38、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,722,290.19	8,679,809.80
物料消耗	2,968,239.82	3,074,724.04
折旧费	2,112,907.38	2,038,326.73
检测费	770,450.65	272,421.45
其他	2,545,204.27	1,004,589.72
合计	20,119,092.31	15,069,871.74

39、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,417,452.97	1,668,259.46
减：利息收入	2,505,310.85	4,044,816.04
汇兑损益	441,698.96	-593,242.38
其他	345,412.06	165,128.94
合计	11,699,253.14	-2,804,670.02

40、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,339,377.00	1,600,893.67

41、投资收益

单位： 元

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

42、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,784,101.09	
应收账款坏账损失	-6,565,793.82	
合计	-8,349,894.91	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,627,010.62
二、存货跌价损失	610,226.50	-398,759.76
合计	610,226.50	-8,025,770.38

44、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	3,983,268.10	1,438,232.97

45、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		465,735.00	
违约金、罚款收入		408,567.45	
其他	821,875.34	2,672,002.41	

合计	821,875.34	3,546,304.86	
----	------------	--------------	--

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款							465,735.00	与收益相关

46、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	90,285.90	1,577,207.46	
公益性捐赠支出	130,859.00	31,479.00	
罚款滞纳金支出	100.00	2,619.40	
其他	94,329.24	247,450.37	
合计	315,574.14	1,858,756.23	

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,550,342.13	30,063,436.69
递延所得税费用	984,338.33	917,430.26
合计	37,534,680.46	30,980,866.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	211,753,795.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,763,069.36
子公司适用不同税率的影响	10,046,034.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,899.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,496,588.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,639,332.54
税法规定的额外可扣除费用	-2,681,067.09
所得税费用	37,534,680.46

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,139,377.00	767,558.84
利息收入	2,505,310.85	4,114,998.54
其他营业外收入	27,214.75	411.74
企业间往来	4,137,835.88	3,344,441.80
租金收入	1,503,678.96	1,000,000.00
合计	20,313,417.44	9,227,410.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	87,849,349.80	59,039,528.55
管理费用	30,997,199.77	24,644,429.04
手续费	345,412.06	165,128.94
其他营业外支出	225,288.24	281,548.77
企业间往来	7,027,678.40	1,797,338.66
合计	126,444,928.27	85,927,973.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	174,219,115.25	149,483,780.16
加：信用减值损失	8,349,894.91	
资产减值准备	-610,226.50	8,025,770.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,323,019.41	30,898,617.80
无形资产摊销	15,628,038.30	6,602,263.98
长期待摊费用摊销	1,753,510.75	364,361.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-3,892,982.20	138,974.49
财务费用（收益以“—”号填列）	13,417,452.97	1,668,259.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	994,528.49	917,430.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,662,381.82	-74,974,269.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-150,855,620.11	-146,570,506.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,572,093.51	41,519,813.39
其他	1,837,272.53	
经营活动产生的现金流量净额	72,929,528.47	18,074,495.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	401,248,082.79	449,793,746.55
减：现金的期初余额	489,002,536.60	687,396,775.98
现金及现金等价物净增加额	-87,754,453.81	-237,603,029.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	186,750,000.00

其中：	--
西安天隆科技有限公司&苏州天隆科技有限公司	130,750,000.00
广东新优生物科技有限公司	33,000,000.00
广州市科华生物技术有限公司	5,000,000.00
南京源恒生物工程有限公司	18,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	186,750,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	401,248,082.79	489,002,536.60
其中：库存现金	223,881.45	658,319.08
可随时用于支付的银行存款	384,008,974.14	377,794,668.19
可随时用于支付的其他货币资金	17,015,227.20	110,549,549.33
三、期末现金及现金等价物余额	401,248,082.79	489,002,536.60

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	356,212.33	保函/履约保证金
固定资产	21,603,386.79	抵押借款
长期股权投资	567,945,513.97	质押借款
合计	589,905,113.09	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	44,224,505.47
其中：美元	794,107.15	6.8747	5,459,248.44
欧元	4,959,223.34	7.8168	38,765,257.03
应收账款	--	--	102,943,684.65

其中：美元	165,709.29	6.8747	1,139,201.66
欧元	13,023,805.52	7.8168	101,804,482.99
长期借款	--	--	10,162,100.00
其中：欧元	1,300,033.26	7.8168	10,162,100.00
其他应收款	--	--	1,011,525.70
其中：美元	49,976.00	6.8747	343,570.01
欧元	53,280.04	7.8168	416,479.44
日元	32,171.25	7.8168	251,476.25
应收利息	--	--	1,110,425.80
其中：欧元	142,056.31	7.8168	1,110,425.80
短期借款	--	--	32,859,174.11
其中：欧元	4,203,660.59	7.8168	32,859,174.11
应付账款	--	--	59,274,485.79
其中：美元	29,170.93	6.8747	200,541.39
欧元	7,460,753.24	7.8168	58,319,215.89
日元	11,202,326.00	0.0638	714,887.64
英镑	4,573.47	8.7113	39,840.87
预收账款	--	--	3,293,367.68
其中：欧元	421,319.17	7.8168	3,293,367.68
预付账款	--	--	53,308,757.74
其中：美元	7,506,285.28	6.8747	51,603,588.39
欧元	218,141.61	7.8168	1,705,169.35
一年内到期的非流动负债	--	--	30,449,786.79
其中：欧元	3,895,428.67	7.8168	30,449,786.79
其他应付款	--	--	9,106,246.47

其中：欧元	1,164,958.36	7.8168	9,106,246.47
长期应付款	--	--	62,028,061.85
其中：欧元	7,935,224.37	7.8168	62,028,061.85

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

52、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	期末余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
专项补助	12,018,340.00	递延收益		958,500.00	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

种类	期末余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
财政拨款			7,007,306.88	288,272.75	其他收益
税收返还			332,070.12	354,120.92	其他收益
专项补助	13,402,400.00	递延收益			
合计	13,402,400.00		7,339,377.00	642,393.67	

(3) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

（1）设立子公司无锡科华医学检验有限公司

2018 年 12 月，根据《关于无锡科华医学检验有限公司之增资协议书》，公司子公司上海科华医疗设备有限公司与无锡东方肿瘤医院、朱思千女士、杜一方先生共同认缴无锡科华医学检验有限公司增资额 750 万元，其中科华医疗以现金方式认缴额为 408 万元，认缴后持有无锡科华医学检验有限公司股权比例为 51%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际出资 204 万元。

（2）设立子公司山东科华悦新医学科技有限公司

2019 年 2 月 25 日，公司子公司上海科华医疗设备有限公司与济南睿达康企业管理咨询有限公司、张学泉共同出资设立山东科华悦新医学科技有限公司，注册资本为 1000 万元。科华医疗认缴出资 510 万元，占山东科华悦新医学科技有限公司注册资本的 51%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际出资 204 万元。

（3）设立子公司河南科华医疗供应链管理有限公司

2019 年 3 月 7 日，公司子公司上海科华医疗设备有限公司与河南科华医疗供应链管理有限公司、王磊、职利芬共同出资设立河南科华医疗供应链管理有限公司，注册资本为 1000 万元。科华医疗认缴出资 510 万元，占河南科华医疗供应链管理有限公司注册资本的 51%。截至报 2019 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海科华企业发展有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
上海科华实验系统有限公司	上海市	上海市	工业	100.00%		设立
上海科华医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	83.33%		设立
上海科尚医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
科华生物国际有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
上海梅里埃生物工程有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		设立
西安申科生物科技有限责任公司	西安	西安	商业		85.00%	非同一控制下企业合并

西安天隆科技有限公司	西安	西安	工业	62.00%		非同一控制下企业合并
苏州天隆生物科技有限公司	苏州市	苏州市	商业	62.00%		非同一控制下企业合并
科华启源(宁波)投资管理有限公司	宁波市	宁波市	商业	100.00%		设立
上海科启医疗设备有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
上海哲诚商务咨询有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	设立
上海科榕医疗器械有限公司	上海市	上海市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海科华实验仪器发展有限公司	上海市	上海市	工业		100.00%	设立
广东新优生物科技有限公司	广州市	广州市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
长沙康瑞生物科技有限公司	长沙市	长沙市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
南宁优日科学仪器有限公司	南宁市	南宁市	商业		55.00%	非同一控制下企业合并
Technogenetics Holdings S.r.l.	意大利	意大利	工业		80.00%	设立
奥特珍(青岛)生物有限公司	青岛市	青岛市	工业		80.00%	非同一控制下企业合并
Technogenetics S.r.l.	意大利	意大利	工业		80.00%	非同一控制下企业合并
深圳市奥特库贝科技有限公司	深圳市	深圳市	工业		81.25%	非同一控制下企业合并
陕西科华体外诊断试剂有限责任公司	西安市	西安市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
南京源恒生物工程有限公司	南京市	南京市	商业		51.51%	非同一控制下企业合并
广州市科华生物技术有限公司	广州市	广州市	商业		51.00%	非同一控制下企业合并
江西科榕生物科技有限公司	宜春市	宜春市	商业		45.50%	设立
山东科华生物工	济南市	济南市	商业		40.00%	设立

程有限公司						
科华明德(北京)科贸有限公司	北京市	北京市	商业		42.50%	设立
无锡锐奇基因生物科技有限公司	无锡市	无锡市	工业		31.78%	非同一控制下企业合并
西安天翱生物科技有限公司	西安市	西安市	工业		31.62%	非同一控制下企业合并
西安华伟科技有限公司	西安市	西安市	工业		58.90%	非同一控制下企业合并
无锡科华医学检验有限公司	无锡市	无锡市	工业		42.50%	设立
山东科华悦新医学科技有限公司	济南市	济南市	工业		42.50%	设立
河南科华医疗供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	商业		42.50%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（1）截至2019年6月30日，公司持有江西科榕生物科技有限公司股权比例45.50%，享有表决权比例51%：

2018年1月18日，经公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于与鑫科投资共同投资设立江西科榕的议案》，公司子公司科尚医疗出资400万元与鑫科投资合资成立江西科榕，科尚医疗占江西科榕注册资本的40%。各方约定，在科尚医疗出资比例不超过51%之前，科尚医疗享有合资公司51%出资比例所对应的表决权。当科尚医疗出资比例超过51%后，双方按照实际出资比例行使表决权。

（2）截至2019年6月30日，公司持有山东科华生物工程有限公司股权比例40%，享有表决权比例60%：

2018年6月22日，公司子公司科尚医疗出资400万元与宁波梅山保税港区思锐金诚投资中心（有限合伙）共同出资设立山东科华，科尚医疗占山东科华注册资本的40%。各方约定，在科尚医疗出资比例不超过60%之前，科尚医疗享有山东科华60%的表决权，科尚医疗出资比例超过60%后，各方按照实际出资比例行使表决权。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
科华生物国际有限公司	20.00%	548,022.85		70,209,971.53
上海科尚医疗设备有限公司		17,950,763.37		93,874,625.36
西安天隆科技有限公司		229,783.81		-3,142,856.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

注1：全资子公司科华生物国际有限公司财务数据为合并数据，合并范围包括Technogenetics Holdings S.r.l.、Technogenetics

S.r.l.、奥特诊(青岛)生物有限公司、深圳市奥特库贝科技有限公司。其中少数股东享有Technogenetics Holdings S.r.l.、Technogenetics S.r.l.、奥特诊(青岛)生物有限公司、深圳市奥特库贝科技有限公司股权比例为20%；

注2：全资子公司上海科尚医疗设备有限公司财务数据为合并数据，合并范围包括广东新优生物科技有限公司、长沙康瑞生物科技有限公司、南宁优日科学仪器有限公司（少数股东享有比例45.00%）、南京源恒生物工程有限公司（少数股东享有比例48.49%）、广州市科华生物技术有限公司（少数股东享有比例49.00%）、江西科榕生物科技有限公司（少数股东享有比例54.50%）、山东科华生物工程有限公司（少数股东享有比例60.00%）、西安申科生物科技有限责任公司、陕西科华体外诊断试剂有限责任公司（少数股东享有比例49%）。

注3：控股子公司西安天隆科技有限公司财务数据为合并数据，合并范围包括无锡锐奇基因生物科技有限公司（少数股东享有比例48.74%）、西安天翱生物科技有限公司（少数股东享有比例49.00%）、西安华伟科技有限公司（少数股东享有比例5.00%）。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科华生物国际有限公司	149,603,208.68	340,444,776.12	490,047,984.80	136,784,172.40	72,918,683.66	209,702,856.06	132,758,601.06	344,601,528.91	477,360,129.97	125,335,619.58	73,785,337.71	199,120,957.29
上海科尚医疗设备有限公司	344,263,613.47	238,861,330.32	583,124,943.79	166,733,827.68		166,733,827.68	268,860,487.45	236,312,803.04	505,173,290.49	196,159,076.78		196,159,076.78
西安天隆科技有限公司	227,114,732.58	154,794,112.41	381,908,844.99	101,219,206.41	15,862,576.61	117,081,783.02	160,568,726.14	159,267,688.07	319,836,414.21	79,422,186.94	18,052,466.92	97,474,653.86

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科华生物国际有限公司	110,697,859.76	2,808,873.50	2,808,873.50		180,339,800.10	2,647,445.51	2,590,769.67	8,879,033.94
上海科尚医疗设备有限公司	292,831,262.93	38,856,902.39	38,856,902.39	-75,275.56	511,415,089.27	61,121,795.45	61,121,795.45	-38,730,419.83
西安天隆科技有限公司	136,041,356.40	42,465,301.62	42,465,301.62	28,485,144.34				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

1、公司子公司上海科尚医疗设备有限公司（与张和平先生签订《关于西安申科生物科技有限公司之购买资产协议书》，张和平先生同意将其持有的西安申科33.7805%的股权转让给科尚医疗，交易完成后，科尚医疗将直接持有西安申科85%股权。2019年1月28日，科尚医疗与张和平已完成股权交割。

2、根据上海科华医疗设备有限公司股东会决议，科华医疗注册资本由人民币500万元增加到4000万元。其中公司以现金认购方式对公司增加注册资本2500万元，上海格圻企业咨询合伙企业（有限合伙）以现金认购方式对公司增加注册资本680万元，上海科黠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金认购方式对公司增加注册资本320万元。本次增资完成后，公司股东持股情况如下：上海科华生物工程股份有限公司持股75%，上海格圻企业咨询合伙企业（有限合伙）持股17%，上海科黠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股8%。截至2019年6月30日，公司实际新增出资2500万元，上海格圻企业咨询合伙企业（有限合伙）、上海科黠企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计新增出资600万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	西安申科生物科技有限责任公司	上海科华医疗设备有限公司
--现金	12,480,000.00	6,000,000.00
购买成本/处置对价合计	12,480,000.00	6,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,742,561.72	6,201,638.36
差额	9,737,438.29	-201,638.36
其中：调整资本公积	-9,737,438.29	-201,638.36

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元、美元、港币、英镑等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	38,765,257.03	5,459,248.44	44,224,505.47	35,708,796.91	7,041,451.21	42,750,248.12
应收账款	101,804,482.99	1,139,201.66	102,943,684.65	70,930,733.95	338,688.68	71,269,422.63
其他应收款	416,479.44	595,046.26	1,011,525.70	1,748,660.95		1,748,660.95
短期借款	32,859,174.11		32,859,174.11	32,826,530.54		32,826,530.54
应付账款	58,319,215.89	955,269.90	59,274,485.79	24,476,209.39	3,963,712.21	28,439,921.60
一年内到期的非流动负债	30,449,786.79		30,449,786.79	32,827,652.07		32,827,652.07
其他应付款	9,106,246.47		9,106,246.47	6,186,448.93	106,211.94	6,292,660.87
长期应付款	62,028,061.85		62,028,061.85	61,413,922.62		61,413,922.62
长期借款	10,162,100.00		10,162,100.00	11,770,950.00		11,770,950.00
合计	343,910,804.57	8,148,766.26	352,059,570.83	277,889,905.36	11,450,064.04	289,339,969.40

(3) 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
其他权益工具投资	1,577,543.10	1,489,679.94

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款		51,000,000.00	89,359,174.11			140,359,174.11
一年内到期的非流动负债		1,674,605.19	36,475,181.60			38,149,786.79

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期借款				339,162,100.00		339,162,100.00
长期应付款				62,363,961.85		62,363,961.85
合计		52,674,605.19	125,834,355.71	401,526,061.85		580,035,022.75

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		12,800,000.00	72,440,095.95			85,240,095.95
一年内到期的非流动负债	83,597.44	1,681,096.24	38,762,958.39			40,527,652.07
长期借款				239,770,950.00		239,770,950.00
长期应付款				61,747,505.95		61,747,505.95
合计	83,597.44	14,481,096.24	111,203,054.34	301,518,455.95		427,286,203.97

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,577,543.10	--	30,000,000.00--	31,577,543.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据上海银行股份有限公司（601229）2018 年 6 月 30 日公示股票收盘价作为第一层次公允价值的确定依据。

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

☐适用 ☒不适用

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	30,000,000.00	现金流量折现法	折现率	税前加权平均资本成本

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
League Agent (HK) Limited	中国香港	投资		18.61%	18.61%
唐伟国	中国			7.10%	7.10%

本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
MedAgent	持股 5%以上股东之控股股东
LeagueHold	MedAgent 之控股股东
FountainVest Capital	LeagueHold 之控股股东
凯杉投资管理(上海)有限公司	持股 5%以上股东担任董事的企业
上海隆熠信息科技有限公司	持股 5%以上股东担任董事的企业
长安医院有限公司	本公司董事担任该公司董事长
上海博创商务咨询有限公司	本公司董事控制并担任董事的企业
上海肯讯文化传媒有限公司	本公司董事担任该公司董事
上海奇致芊晶医院管理有限公司	本公司董事担任该公司董事
大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	本公司独立董事担任负责人
恒为科技（上海）股份有限公司	本公司独立董事担任该公司独立董事
浙江舟山旅游股份有限公司	本公司独立董事担任该公司独立董事
上海房多多互联网科技有限公司	本公司监事担任该公司董事

宁波梅山保税港区智永衡信投资管理有限公司	本公司监事担任该公司执行董事兼总经理
西安昱景同益企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司高级管理人员明担任该公司执行事务合伙人
浙江昀丰新材料科技股份有限公司	本公司高级管理人员担任该公司独立董事
上海梅里埃生物工程有限公司	本公司子公司，2019年1月9日注销
西安天博诊断技术有限公司	本公司高级管理人员曾担任该公司董事长
西安天博医学检验所有限公司	本公司高级管理人员曾担任该公司董事长
淮北天博医学科技有限公司	本公司高级管理人员曾担任该公司董事
李明	本公司高级管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安天博诊断技术有限公司	出售商品	9,117,013.97	0.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	554.80	488.28

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安天博诊断技术有限公司	15,833,960.59	950,037.64	5,795,361.89	347,721.71

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	李明		33,995,000.00
-------	----	--	---------------

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,716,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	14,429,694.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格 13.49 元/股。首次授予股票期权等待期为自股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。首次授予股票期权于 2018 年 4 月 9 日完成登记。预留部分授予股票期权行权价格 11.44 元/股。预留部分授予股票期权等待期为自股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。预留部分授予股票期权于 2018 年 10 月 31 日完成登记。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票行权价格 6.75 元/股。首次授予限制性股票限售期为自限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。首次授予限制性股票于 2018 年 6 月 1 日上市。预留部分授予限制性股票行权价格 5.72 元/股。预留部分授予限制性股票限售期为自限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，有效期为 48 个月；各期行权比例分别为 40%、30%、30%。预留部分授予限制性股票于 2018 年 11 月 1 日上市。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算；限制性股票授予日公允价值系为授予日公司股价与行权价格确定公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权或可解除的股票期权或限制性股票的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,266,633.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,837,272.53

3、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2018年12月31日，公司资产抵押、质押情况如下：

项目	抵押、质押物净值	抵押借款金额
固定资产	21,603,386.79	13,288,900.00
长期股权投资（注1）	518,708,361.95	329,000,000.00
长期股权投资（注2）	49,237,152.02	960 万欧元

注1：本公司将持有的子公司西安天隆科技有限公司62%股权质押取得长期借款329,000,000.00元，质押期限至2023年7月10日。

注2：本公司将持有的二级子公司Technogenetics Holdings S.r.l 22.53%股权质押取得Bouty S.P.A 960万欧元长期借款，质押期限至2020年。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在资产负债表日重要的或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）股东部分股权质押

截至2019年6月30日，股东唐伟国先生持有公司股份36,569,113.00股，占公司总股本的比例7.10%。因融资需求，其持有上市公司股份累计被质押的数量为24,284,500股，占公司总股本比例为4.71%。质押期间为2018年7月16日至2019年7月16日，质权人为兴业证券股份有限公司。

（2）土地建设违约风险

2015年9月21日，西安天隆科技有限公司（以下简称“西安天隆”）与西安市国土资源局签订合同编号为：西经开让字[2015]023号的国有建设用地使用权出让合同，公司取得坐落于西安市经济技术开发区尚林路南侧、草滩六路西侧的宗地，宗地面积为36,259.36平方米，对应的土地出让价款总额为1,538.00万元。

根据合同约定，公司取得上述宗地后，宗地上的建设项目应当于2018年8月30日之前竣工。公司如未能按照本合同约定日期竣工的，每延期一日，应向西安市国土资源局支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额1%的违约金，即每日违约金为1.538万元。

2019年8月12日，西安天隆与西安经济技术开发区管理委员会签订编号为西经开项字[2019]027号的《投资协议补充协议》，约定西安天隆保留54.389亩地块中的约30亩土地，继续建设“智能医疗设备研发及生产项目”，剩余约24亩土地由西安经济技术开发区管理委员会按照法定程序收回；西安天隆确保项目于2020年12月前建成投产。

2019年8月，西安经济技术开发区管理委员会国土资源和城乡规划局出具《证明》，确认自报告期期初起至该证明出具之日，西安天隆遵守国家土地管理相关法律、法规，不存在因违反土地管理相关法律、法规而受处罚的记录。

鉴于上述土地使用权变更已与西安经济技术开发区管理委员会重新达成协议，且西安天隆在报告期内不存在违反国家土地管理法律、法规受处罚的记录，故西安天隆因上述宗地建设项目逾期竣工被追究违约责任的风险较小。

(3) 未来收购无锡锐奇基因生物科技有限公司部分股权的事项

根据西安天隆科技有限公司与朱国强2014年7月7日签订的《关于收购无锡锐奇基因生物科技有限公司51%股权》的股权受让协议约定，若西安天隆截止2018年12月31日未能实现合格上市且双方亦未达成其他书面约定，西安天隆应当收购朱国强持有的无锡锐奇14.7%的股权（以下简称“义务收购”）。因西安天隆被公司并购，其原发展规划发生改变，截止报告出具日，各方就上述义务收购事项重新协商中。

(4) 可转债发行事项

2019年7月8日，公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了公开发行可转换公司债券的相关议案，并于2019年7月25日由公司2019年第一次临时股东大会表决通过，本次公司发行可转债募集资金总额不超过99,390.00万元，拟用于集采及区域检测中心建设项目、化学发光生产线建设项目（调整）、研发项目及总部运营提升项目和补充流动资金，截至本报告披露日，公司和相关中介机构根据相关法律法规积极开展相关工作，推进发行事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,386,196.45	0.37%	1,386,196.45	100.00%		1,136,975.37	0.35%	1,136,975.37	100.00%	
其中：										
3年以上	1,386,196.45	0.37%	1,386,196.45	100.00%		1,136,975.37	0.35%	1,136,975.37	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	370,595,052.58	99.63%	22,235,703.15	6.00%	348,359,349.43	323,055,717.99	99.65%	19,383,343.08	6.00%	303,672,374.91

其中：										
1 年以内	332,114,541.52	89.28%	19,926,872.49	6.00%	312,187,669.03	287,718,139.11	89.06%	17,263,088.35	6.00%	270,455,050.76
1-2 年	36,088,151.01	9.70%	2,165,289.06	6.00%	33,922,861.95	34,696,674.04	10.74%	2,081,800.44	6.00%	32,614,873.60
2-3 年	2,392,360.05	0.64%	143,541.60	6.00%	2,248,818.45	640,904.84	0.20%	38,454.29	6.00%	602,450.55
合计	371,981,249.03	100.00%	23,621,899.60		348,359,349.43	324,192,693.36	100.00%	20,520,318.45		303,672,374.91

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,386,196.45	1,386,196.45	100.00%	
合计	1,386,196.45	1,386,196.45	--	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	332,114,541.52	19,926,872.49	6.00%
1 至 2 年	36,088,151.01	2,165,289.06	6.00%
2 至 3 年	2,392,360.05	143,541.60	6.00%
合计	370,595,052.58	22,235,703.15	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	332,114,541.52
1 至 2 年	36,088,151.01
2 至 3 年	2,392,360.05
3 年以上	1,386,196.45
3 至 4 年	1,386,196.45
合计	371,981,249.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	20,520,318.45	3,101,581.15			23,621,899.60
合计	20,520,318.45	3,101,581.15			23,621,899.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州裕雅生物科技有限公司	102,442,476.93	27.54	6,146,548.62
上海科华实验系统有限公司	28,277,341.44	7.60	1,696,640.49
广州市科华生物技术有限公司	14,437,441.16	3.88	866,246.47
南京科华生物技术有限公司	11,279,359.58	3.03	676,761.57
泰州市人民医院	10,992,500.00	2.96	659,550.00
合计	167,429,119.11	45.01	10,045,747.15

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,246,228.51	22,147,698.30
合计	16,246,228.51	22,147,698.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	11,848,900.00	11,848,900.00
保证金、押金	5,542,603.49	6,719,759.55
备用金	939,604.25	1,282,513.73
预付货款、费用款	632,753.25	823,340.55

代扣代缴款	29,008.73	18,618.38
子公司代垫款		4,654,878.92
租赁收入	815,909.33	788,909.79
资产处置款	1,160,500.00	
合计	20,969,279.05	26,136,920.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,989,222.62		3,989,222.62
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		733,827.92		733,827.92
2019 年 6 月 30 日余额		4,723,050.54		4,723,050.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,846,633.63
1 至 2 年	2,137,613.38
2 至 3 年	2,298,974.81
3 年以上	3,686,057.23
3 至 4 年	2,669,859.12
4 至 5 年	208,533.30
5 年以上	807,664.81
合计	20,969,279.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,989,222.62	733,827.92		4,723,050.54
合计	3,989,222.62	733,827.92		4,723,050.54

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东新优生物科技有限公司	子公司借款	8,000,000.00	1 年以内	38.15	480,000.00
深圳市奥特库贝科技有限公司	子公司借款	3,848,900.00	1-2 年、2-3 年	18.35	230,934.00
宁波凯达医疗科技有限公司	资产处置款	853,700.00	1 年以内	4.07	51,222.00
上海花马天堂餐饮管理有限公司	租赁收入	815,909.33	1 年以内	3.89	48,954.56
福建省中达招标代理有限公司	保证金、押金	596,100.00	3-4 年	2.84	596,100.00
合计	--	14,114,609.33	--	67.31	1,407,210.56

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,314,432,360.22		1,314,432,360.22	1,233,432,360.22		1,233,432,360.22
合计	1,314,432,360.22		1,314,432,360.22	1,233,432,360.22		1,233,432,360.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海科华企业发展有限公司	83,342,748.29					83,342,748.29	
上海科华实验系统有限公司	75,630,890.04					75,630,890.04	
上海科华医疗设备有限公司	33,746,900.00					33,746,900.00	
上海科尚医疗设备有限公司	160,500,000.00	81,000,000.00				241,500,000.00	
科华生物国际有限公司	209,606,820.00					209,606,820.00	

上海梅里埃生物工程有限公司（注1）	116,855,001.89					116,855,001.89	
西安天隆科技有限公司	518,708,361.95					518,708,361.95	
苏州天隆生物科技有限公司	35,041,638.05					35,041,638.05	
科华启源(宁波)投资管理有限公司							
合计	1,233,432,360.22	81,000,000.00				1,314,432,360.22	

注1：上海梅里埃生物工程有限公司已于2019年1月9日办理了工商注销，正在办理税务注销和吸收合并手续。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,753,044.68	139,396,530.93	344,815,442.93	116,454,821.55
其他业务	3,683,264.21	777,694.66	1,635,126.67	400,887.67
合计	362,436,308.89	140,174,225.59	346,450,569.60	116,855,709.22

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	226,104.93	232,865.40
合计	226,104.93	232,865.40

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	3,891,430.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,339,377.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	598,138.82	
减：所得税影响额	1,904,412.98	
少数股东权益影响额	1,936,220.26	
合计	7,988,313.06	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	0.2708	0.2704
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82%	0.2552	0.2548