

KHB 上海科华生物工程股份有限公司

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

2006 年中期报告

二〇〇六年七月

重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事徐显德先生因出差在外原因不能亲自出席本次董事会，授权董事唐伟国先生代为行使表决权。其余董事均出席本次董事会会议。

公司负责人董事长唐伟国先生、总经理沙立武先生、财务负责人曹峻女士声明：保证公司 2006 年中期报告中财务报告的真实、完整。

公司 2006 年中期报告未经会计师事务所审计。

目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 会计数据和业务数据摘要.....	4
三、 股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、 董事、 监事和高级管理人员情况.....	8
五、 管理层讨论与分析.....	9
六、 重要事项.....	15
七、 财务报告.....	22
八、 备查文件目录.....	22

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：上海科华生物工程股份有限公司

公司中文简称：科华生物

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

公司英文名称缩写：KHB

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：科华生物

公司股票代码：002022

(三) 公司注册地址：上海市钦州北路 1189 号

公司办公地址：上海市钦州北路 1189 号

公司邮政编码：200233

公司国际互联网网址 <http://www.skhb.com>

公司电子邮箱：shkh@sh163.net

(四) 公司法定代表人：唐伟国

(五) 公司董事会秘书：单莹

董事会证券事务代表：颜华

联系地址：上海市钦州北路 1189 号

电话：021-64850088

传真：021-64851044

电子信箱：kehua@skhb.com

(六) 投资者关系管理负责人：单莹

联系地址：上海市钦州北路 1189 号

投资者关系管理咨询电话：021-64850088

传真：021-64851044

电子信箱：kehua@skhb.com

(七) 公司信息披露的报刊：《证券时报》

登载公司中期报告的中国证监会指定的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

中期报告备置地点：公司董事会办公室

(八) 其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 23 日

公司最近变更注册登记日期：2006 年 6 月 9 日

公司注册登记地点：上海市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：3100001005388

3、税务登记号码：310104132660318

4、公司聘请的会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要财务数据和指标 (合并报表数)

单位：(人民币)元

项目	报告期末 (2006年6月30日)	上年度期末 (2005年12月31日)	本报告期末比上年度期 末增减(%)
流动资产	239,858,856.22	296,241,411.99	-19.03
流动负债	69,671,616.09	71,841,166.46	-3.02
总资产	438,078,231.98	457,031,611.23	-4.15
股东权益(不含少数股东权益)	336,167,972.95	340,784,235.77	-1.35
每股净资产(注)	2.40	4.13	-41.89
调整后每股净资产(注)	2.37	4.08	-41.91
	报告期 (2006年1-6月)	上年同期 (2005年1-6月)	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	36,242,567.98	26,576,985.98	36.37
扣除非经常性损益后的净利润	35,764,433.88	26,026,507.17	37.42
每股收益(元/股)(注)	0.26	0.32	-18.75
净资产收益率(%)	10.78	8.51	增加2.27个百分点
经营活动产生现金流量净额	35,840,240.83	32,029,096.08	11.90

注：报告期股本按 14,025 万股计算，上年度股本按 8,250 万股计算。

(二) 报告期内扣除的非经常性损益项目及相关金额

单位：(人民币)元

项 目	金 额
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-323,312.51
2、各种形式的政府补贴	817,635.96
3、短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金额机构获得的短期投资损益除外	76,824.96
4、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	9,769.77
5、所得税影响额	-92,101.58
6、少数股东损益	-10,682.50

合 计	478,134.10
-----	------------

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股本变动情况 (截止2006年6月30日)

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	53,124,000	64.39		+ 5,312,400	+31,874,400		+37,186,800	90,310,800	64.39
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,124,000	64.39		+ 5,312,400	+31,874,400		+37,186,800	90,310,800	64.39
其中：境内法人持股	12,806,125	15.52		+ 1,280,612	+7,683,675		+8,964,287	21,770,412	15.52
境内自然人持股	40,317,875	48.87		+ 4,031,788	+24,190,725		+28,222,513	68,540,388	48.87
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	29,376,000	35.61		+ 2,937,600	+17,625,600		20,563,200	49,939,200	35.61
1、人民币普通股	29,376,000	35.61		+ 2,937,600	+17,625,600		20,563,200	49,939,200	35.61
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
股份总数	82,500,000	100		+ 8,250,000	+49,500,000		57,750,000	140,250,000	100

注：报告期内，公司实施2005年度利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本由8,250万股增至14,025万股。

(二) 截止本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		13,049			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1、唐伟国	其他	8.12	11,391,742	11,391,742	0
2、沙立武	其他	8.12	11,391,743	11,391,743	0
3、徐显德	其他	8.12	11,391,743	11,391,743	0
4、上海恒联投资咨询有限公司	其他	5.27	7,394,712	7,394,712	0
5、上海期翔投资管理有限公司	其他	5.14	7,209,112	7,209,112	0
6、上海欣讯投资咨询有限公司	其他	5.11	7,166,588	7,166,588	0
7、施建荣	其他	2.44	3,417,524	3,417,524	0
8、宋大伟	其他	2.14	3,000,332	2,990,332	0
9、李伟奇	其他	2.03	2,847,939	2,847,939	0
10、中国建设银行 - 华夏中小企业板交易型开放式指数基金	其他	1.81	2,534,259	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
1、中国建设银行 - 华夏中小企业板交易型开放式指数基金	2,534,259	人民币普通股			
2、中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	2,001,605	人民币普通股			
3、兴华证券投资基金	900,517	人民币普通股			
4、中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金	865,092	人民币普通股			
5、中国银行 - 兴安证券投资基金	500,000	人民币普通股			
6、中信银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金	499,997	人民币普通股			
7、中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	459,904	人民币普通股			
8、中国建设银行 - 华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	349,908	人民币普通股			
9、李勤	327,552	人民币普通股			
10、中国建设银行 - 上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	283,329	人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人；前十名无限售条件的股东中，华夏中小企业板交易型开放式指数基金、兴华证券投资基金、兴安证券投资基金同属华夏基金管理有限公司，未知其他前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

(三) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易 时间	新增可上市 交易股份数 量	限售条件
1	唐伟国	11,391,742	2007-10-27	1,402,500	持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 24 个月内不上市交易或者转让，在上述禁售期满后的第一个 12 个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占科华生物股份总数的比例不超过 1%，并且，在上述禁售期满后第一个 12 个月内，只有当二级市场股票价格不低于股权分置改革方案实施后的前五个交易日平均收盘价格的 110%时，才可以上市流通。（见注 1）
			2008-10-27	9,989,242	
2	沙立武	11,391,743	2007-10-27	1,402,500	
			2008-10-27	9,989,243	
3	徐显德	11,391,743	2007-10-27	1,402,500	
			2008-10-27	9,989,243	
4	上海恒联投资咨询有限公司	7,394,712	2006-10-27	7,012,500	
			2007-10-27	382,212	
5	上海期翔投资管理有限公司	7,209,112	2006-10-27	7,012,500	
			2007-10-27	196,612	
6	上海欣讯投资咨询有限公司	7,166,588	2006-10-27	7,012,500	
			2007-10-27	154,088	
7	施建荣	3,417,524	2006-10-27	3,417,524	持有的非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
8	宋大伟	2,990,332	2006-10-27	2,990,332	
9	李伟奇	2,847,939	2006-10-27	2,847,939	
10	倪美清	1,708,762	2006-10-27	1,708,762	

注 1：期内若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股权等除权除息事项的，

应对前述承诺的公司股价作除权除息处理；

注 2：唐伟国、沙立武、徐显德、李伟奇为本公司董事，其持有的本公司股份在限售期满后应当按照有关法律、法规的规定进行转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化，仍为唐伟国、沙立武和徐显德。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的持股情况如下：

单位：股

职务	姓名	报告期初持股数	报告期末持股数	增减数量
董事长	唐伟国	6,701,025	11,391,742	4,690,717
董事、总经理	沙立武	6,701,025	11,391,743	4,690,718
董事	徐显德	6,701,025	11,391,743	4,690,718
董事、副总经理	王纆	390,894	664,520	273,626
董事	李伟奇	1,675,258	2,847,939	1,172,681
董事	陶群	0	0	0
独立董事	王向阳	0	0	0
独立董事	吴弘	0	0	0
独立董事	张青华	0	0	0
监事会召集人	钟国婷	312,715	531,616	218,901
监事	罗春贞	0	0	0
监事	龚海宝	0	0	0
财务负责人	曹峻	0	0	0
董事会秘书	单莹	0	0	0

注：报告期内，董事、监事和高级管理人员的持股数量增加，均系公司实施 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案所致。

(二) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况。

2006年2月6日，公司监事会收到陈华青女士的辞职书，其因个人原因辞去监事职

务。2006年4月10日，公司2005年度股东大会选举罗春贞女士为第三届监事会监事。

除此以外，报告期内公司没有发生董事、监事和高级管理人员离任和聘任的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 公司经营成果及财务状况分析

公司经营成果及财务状况等各项经济指标发展态势良好。报告期内，公司资产质量和盈利能力得到进一步提升，具体分析如下：

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

单位：(人民币)元

项目	金额		增减情况	
	2006年1-6月	2005年1-6月	增减额	增减幅度(%)
主营业务收入	151,389,114.77	141,050,623.79	10,338,490.98	7.33
主营业务利润	85,985,269.65	77,320,447.57	8,664,822.08	11.21
净利润	36,242,567.98	26,576,985.98	9,665,582.00	36.37
经营活动产生的现金流量净额	35,840,240.83	32,029,096.08	3,811,144.75	11.90

变动原因分析：

(1) 主营业务收入同比增长 7.33%，增加额为 10,338,490.98 元，其主要原因是公司诊断试剂产品及自产医疗仪器产品的销售均保持了稳健增长的态势，使公司主营业务收入稳步增长。

(2) 主营业务利润同比增长 11.21%，增加额为 8,664,822.08 元，其主要原因是主营业务收入稳步增长。

(3) 净利润同比增长 36.37%，增加额为 9,665,582.00 元，其主要原因是除了主营业务收入增长外，本报告期内公司完成了对子公司上海科华生物技术有限公司的股权收购，进一步提升了公司的盈利能力。

(4) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 11.90%，增加额为 3,811,144.75 元，其主要原因是公司货款回笼情况良好。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比变化情况：

单位：(人民币)元

项目	金额	增减情况
----	----	------

	2006年6月30日	2005年12月31日	增减额	增减幅度(%)
流动资产	239,858,856.22	296,241,411.99	-56,382,555.77	-19.03
流动负债	69,671,616.09	71,841,166.46	-2,169,550.37	-3.02
总资产	438,078,231.98	457,031,611.23	-18,953,379.25	-4.15
股东权益(不包括少数股东权益)	336,167,972.95	340,784,235.77	-4,616,262.82	-1.35

变动原因分析：

(1) 流动资产项目较期初减少 19.03%，主要原因是支付受让子公司上海科华生物技术有限公司的股权受让款及实施了 2005 年度的利润分配，向股东支付 2005 年度现金股利。

(2) 总资产项目较期初减少 4.15%，主要原因是报告期内实施了 2005 年度的利润分配。

(二) 报告期内经营情况

1、报告期内主营业务范围及其经营状况

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

主要控股子公司的业务范围如下：

(1) 控股子公司上海科华生物技术有限公司的经营业务为：体外诊断试剂产销，配套用生化仪器、器具销售及相关的技术服务。

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

2、主营业务的经营状况

报告期内，公司采取强有力的落实措施，继续围绕核心主业稳健经营，较好地完成了上半年度的经济目标。主营业务的经营状况同比有较大提高的主要原因如下：

(1) 随着国家对医疗及卫生领域的改革向纵深推进，诊断试剂行业正处于一个快速增长期。作为业内领先企业，公司各项业务齐全，通过利用自身产品在“系列化”及“一体化”方面的独到优势，公司各领域之间“协同增效”明显，使科华能更多地分享到行业增长的收益。

(2) 报告期内，通过完成对上海科华生物技术有限公司、上海飞龙医用诊断用品公司等优质资产的股权增持，进一步提升了公司的整体盈利能力。

(3) 公司募集资金项目进展顺利、增效明显，以利润总额计算，报告期内共实现

收益 1,111.53 万元。

(4) 通过加强品牌经营，“科华生物”的品牌价值和市场地位进一步巩固提升；通过成本控制和资源整合，公司劳动生产率得到充分释放，规模效应初步显现。

(5) 随着市场的发展，公司着力推广的核酸试剂和检验仪器业务已由引入期进入成长期，依托自身优势，上述产品的覆盖面和市场占有率不断提升。

(6) 公司控股子公司上海科华实验系统有限公司不断推出适合市场需求的检验仪器产品，通过加大研发投入、积极开拓市场，迅速提升了产品的市场覆盖面。公司控股子公司上海实业科华生物药业有限公司积极调整销售策略，根据市场需要，不断提升产品差异化的竞争优势，报告期内，该公司也实现扭亏为盈，发展趋势向好。

3、主营业务行业、产品及地区分布情况

(1) 主营业务行业分布情况

单位：(人民币)元

所属行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
生物制品业	151,389,114.77	64,398,791.19	56.80	7.33	2.00	1.98

(2) 主营业务分产品情况

单位：(人民币)元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
体外临床诊断试剂	101,820,843.79	29,650,006.12	70.00	6.31	-0.87	1.75
医疗仪器	46,452,187.40	33,206,390.17	28.30	7.35	2.85	3.11
其他	3,116,083.58	1,542,394.90	50.08	55.92	64.08	-2.42

(3) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东地区	67,105,736.73	-3.67
华东以外	84,283,378.04	18.06
合计	151,389,114.77	7.33

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

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

5、报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

7、经营中的问题与困难及解决办法

报告期内，国家出台了一系列规范医药行业的政策，涉及研发、生产和销售等多个领域，新药申请及产品生产注册的审批速度放缓，给公司的新产品申报造成一定的影响。为此，公司进一步加强了生产成本和费用控制、加强了销售网络的优化整合，以成熟的管理和规模化生产强化公司在行业中的竞争优势。同时，行业的规范整顿，将有助于行业的健康发展，也给公司带来良好的发展契机。

（三）报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

（1）募集资金管理情况

公司于2004年7月5日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了人民币普通股1800万股，募集资金19,050.67万元（已扣除发行费用）。根据中国证监会、深圳证券交易所的规定，按照《募集资金管理和使用办法》，公司对募集资金采用专户存储的管理办法。2005年4月19日和2005年5月17日，公司与保荐机构和两家募集资金托管银行分别签署了募集资金专项存款管理协议。

本报告期内，公司按照《募集资金管理和使用办法》和募集资金专项存款管理协议的规定执行。

截至2006年6月30日，公司募集资金余额共计26,155,335.30元，其中公司在两家银行开设的募集资金专用账户中的银行存款余额为1,155,335.30元，分别为上海浦东发展银行漕河泾支行专用账户余额272,880.73元，上海银行永康支行专用账户余额882,454.57元；其余25,000,000.00元以七天通知存款的形式保存，具体情况如下：

专户银行帐号	类型	开户行	到期日	存款金额（元）
076648-9746015450000104	活期存款	上海浦东发展银行漕河泾支行	---	272,880.73
---	七天通知存款	上海浦东发展银行漕河泾支行	---	8,000,000.00
316832-00002135135	活期存款	上海银行永康支行	---	882,454.57
	七天通知存款	上海银行永康支行		17,000,000.00
合计				26,155,335.30

(2) 截止 2006 年 6 月 30 日, 募集资金项目进展情况如下

单位: (人民币) 万元

募集资金总额	19,050.67			报告期内使用募集资金总额			906.97			
				已累计使用募集资金总额			9,153.97			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
上海科华生物工程股份有限公司核酸诊断试剂产业化	否	3,288.00	302.32	2788.32	84.80	164.96	2006年	是	是	否
建设上海科华生物工程股份有限公司营销系统	否	3,938.00	0.00	1,399.00	100	659.61	2005年	是	是	否
建设上海科华生物工程股份有限公司生物技术创新中心	否	3,028.00	0.00	2,243.00	100	0.00 注1	2005年	是	是	否
上海科华生物技术有限公司GMP厂房改建扩产酶联反应试剂技术改造(注2)	否	2,164.22	0 (实际使用1.65)	2164.22 (实际使用1,343.65)	100	238.70	2006年	是	是	否
上海实业科华生物药业有限公司GMP厂房改建并建设EPO注射液生产流水线	是	3,415.00	0.00	0	0	0.00	-	否	否	是
上海科华实验系统有限公司医用分析检验仪器产业化	否	2,760.00	0.00 (实际使用603.00)	1,380.00 (实际使用1,380.00)	50	48.26	2006年	是	是	否
合计	-	18,593.22	302.32	9,974.54	-	1,111.53	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	“上海实业科华生物药业有限公司GMP厂房改建并建设EPO注射液生产流水线”项目经公司2005年第三次临时股东大会会议审议通过,已变更为收购上海实业科华生物技术有限公司46.27%的股权。									
项目可行性发	报告期内未发生									

生重大变化的情况说明	
募集资金项目实施地点变更情况	报告期内未发生
募集资金项目实施方式调整情况	报告期内未发生
募集资金项目先期投入及弥补情况	报告期内未发生
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内未发生
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	报告期内未发生（注2）
募集资金其他使用情况	报告期内未发生

注1：该项目的效益集中体现在公司的总体财务效益中。

注2：2006年7月31日，经公司三届十次董事会审议通过，“上海科华生物技术有限公司GMP厂房改建扩产酶联反应试剂技术改造”项目节余募集资金814.22万元全部用于补充科华技术流动资金。该事项尚需提交公司2006年度第一次临时股东大会审议。

（3）报告期内，变更募集资金项目情况

单位：（人民币）万元

变更投资项目的资金总额										11,155
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入金额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	报告期内实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购上海实业科华生物技术有限公司46.27%的股权	见注3	6,739	1,049.95	6,739	100%	596.45	-	-	-	-
合计	-	6,739	1,049.95	6,739	100%	596.45	-	-	-	-
分项目说明变更原因及变更程序			见注4							
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因			报告期内未发生							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			报告期内未发生							

注3：根据公司2005年第三次临时股东大会决议，建设营销系统项目结余资金2,539万元、

建设生物技术创新中心结余资金 785 万元和科华生物药业建设 EPO 注射液生产流水线项目变更募集资金 3,415 万元,共计 6,739 万元全部用作收购上海实业科华生物技术有限公司 46.27%的股权。

注4：由于土地无法落实以及市场变化等原因，无法达到原可行性研究时所预期的经济效益，“上海实业科华生物药业有限公司GMP厂房改建并建设EPO注射液生产流水线”项目未投入募集资金3,415万元。同时，由于在项目建设过程中厉行节约，在保证使用功能的情况下，通过降低购买成本及费用，加强工程费用控制、监督和管理等原因，建设营销系统项目结余募集资金2,539万元，建设生物技术创新中心项目结余募集资金785万元。

根据公司 2005 年第三次临时股东大会决议，上述变更及节余募集资金共计 6,739 万元已全部用作收购上海实业科华生物技术有限公司 46.27%的股权。

2、报告期内，无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）关于公司法人治理结构的有关情况

公司基本具备了责权分明、各司其职、有效制衡的法人治理结构。通过一系列管理制度的有效执行，公司运行稳健，充分发挥独立董事、专业委员会及内外部审计机构的多重作用，内控制度得到有效的执行。同时，公司严格执行信息披露管理制度，明确了相关人员的信息披露责任和保密责任，在法律的框架内，增强了公司运营的透明度，让投资者真切的了解上市公司。

报告期内，按照中国证监会发布的证监公司字[2006]38号《关于印发 上市公司章程指引(2006年修订)的通知》的要求，公司在该通知发布后的第一次股东大会上，对《公司章程》做出了相应修改。此次修改是对应《公司法》及《证券法》的修订，公司对《章程》中一些基本制度和重要章节作了较大调整，将“两法”的精神和内容落到实处，对公司意义重大。

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

（二）关于公司利润分配及公积金转增股本事项。

1、公司2005度股东大会审议通过了2005度利润分配和公积金转增股本方案：以2005年12月31日总股本8250万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元(含税)，每10股送红股1股，合计派发现金股利4950万元(含税)；同时，用资本公积金向全体股东按每10股转增6股的比例转增股本。本次股利分配后剩余利润结转以后年度分配；送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数为14025万股。该分红派息及公积金转

增股本方案已于报告期内实施完毕。

2、公司 2006 中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

(四) 公司的重大资产收购、出售及资产重组等事项。

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组等事项。前一报告期延续至本报告期的资产收购事项如下：

1、关于公司控股子公司上海科华实验系统有限公司购买座落于上海钦州北路 1198 号 85 号楼第二层厂房实施医用分析检验仪器产业化项目之事宜的相关房地产过户手续正在办理中。

2、2006 年 4 月 12 日，公司完成了“关于收购上海实业科华生物技术有限公司 46.47% 股权”的工商变更登记手续，“上海实业科华生物技术有限公司”已更名为“上海科华生物技术有限公司”。

(五) 报告期内，公司发生的重大关联交易事项。

1、报告期内，公司购销商品发生的关联交易

(1) 采购业务

单位：人民币元

关联方名称	关联关系	本年发生数	上年发生数
上海飞龙医用诊断用品有限公司	联营公司且上市公司董事任该公司董事	8,273.49	0

(2) 销售业务：

单位：人民币元

关联方名称	关联关系	本年发生数	上年发生数
上海飞龙医用诊断用品有限公司	联营公司且上市公司董事任该公司董事	17,466.64	661,476.50

2、报告期内，公司未发生资产、股权转让的关联交易。

3、报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

4、报告期内，公司与关联方未发生债权债务往来。

（六）重大合同及其履行情况

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

2、报告期内，公司发生的重大担保事项。

（1）2005年11月15日，本公司与上海浦东发展银行漕河泾支行签订《短期贷款保证合同》，为上海科华企业发展有限公司（以下简称“企业发展”）提供借款担保，担保金额为200万元，保证方式为连带责任保证，贷款到期日为2006年5月21日。企业发展已在报告期内归还了该笔借款。

（2）2005年12月21日，本公司与上海浦东发展银行漕河泾支行签订《短期贷款保证合同》，为企业发展提供借款担保，担保金额为300万元，保证方式为连带责任保证，贷款到期日为2006年6月27日。企业发展已在报告期内归还了该笔借款。

（3）2005年12月20日，本公司之控股子公司上海实业科华生物技术有限公司（已更名上海科华生物技术有限公司，以下简称“科华技术”）与上海银行永康支行签订《借款保证合同》，科华技术为本公司之控股子公司上海科华企华信息技术有限公司提供借款担保，借款合同项下的借款本金为50万元，保证方式是无条件、不可撤销的连带责任保证，其中科华技术提供借款金额15%的保证担保，借款期限自2005年12月20日起至2006年4月20日止。报告期内，实际放款金额为10万元，科华技术实际提供的保证担保金额为1.5万元。上海科华企华信息技术有限公司已在报告期内归还了该笔借款。

（4）2005年11月4日，本公司之控股子公司上海科华实验系统有限公司与上海银行永康支行签订《借款保证合同》，上海科华实验系统有限公司为本公司之控股子公司科华技术提供借款担保，担保金额为1000万元，保证方式是无条件、不可撤销的连带责任保证，借款期限自2005年11月4日起至2006年6月30日止。科华技术已在报告期内归还了该笔借款。

（5）2006年1月11日，本公司控股子公司上海科华生物技术有限公司、上海创业投资有限公司、上海浦东发展银行共同签署了《委托贷款保证合同》，为本公司“科教兴市重大产业科技攻关项目”提供1050万元贷款担保，截止本报告期末，实际发生担保金额600万元，贷款到期日为2008年6月30日。

（6）2006年3月28日，本公司之控股子公司上海科华企业发展有限公司与上海银行签署了《借款保证合同》，担保的主债权为科华生物与上海银行订立的《借款合同》项下的借款本金人民币100万元。借款人履行债务的期限自2006年3月28日起至2006年12月27日止。担保方式为连带责任的保证担保。

(7) 根据公司三届九次董事会决议, 2006年5月29日, 本公司与交通银行上海徐汇支行签署了《保证合同》, 为上海科华企业发展有限公司提供500万元的保证担保。期限自2006年5月29日至2006年11月28日, 担保方式为连带责任的保证担保。

(8) 根据公司三届九次董事会决议, 2006年6月29日, 本公司与上海浦东发展银行闵行支行签署了《保证合同》, 为上海科华企业发展有限公司提供300万元的保证担保。期限自2006年6月29日至2006年12月28日, 担保方式为连带责任的保证担保。

截止本报告期末, 公司担保余额为人民币 1500 万元, 占 2005 年合并会计报表净资产的 4.40%。公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保, 没有直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保。无逾期担保情况。

3、报告期内, 公司无委托他人进行现金资金管理。

(七) 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的相关特殊承诺及其履行情况:

1、截止股权分置改革说明书公告之日同时持有公司流通股股份和非流通股股份的股东承诺: 自公司本次股权分置改革方案公告之日起至2005年12月31日止不再买卖公司流通股股份, 并放弃其在本次股权分置改革相关股东会议作为流通股股东的表决权。

2、股东唐伟国、沙立武、徐显德分别作出如下特别承诺: (1) 其所持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起, 在24个月内不上市交易或者转让, 在上述禁售期满后的第一个12个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占科华生物股份总数的比例不超过1%, 并且, 在上述禁售期满后第一个12个月内, 只有当二级市场股票价格不低于股权分置改革方案实施后的前五个交易日平均收盘价格的110%时, 才可以上市流通。(期内若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股权等除权除息事项的, 应对前述承诺的公司股价作除权除息处理); (2) 承诺将在以后年度对科华生物的利润分配和资本公积转增股本事宜提出如下议案: 在2005年度提出以资本公积金每10股转增不低于5股的议案; 在未来三年内(2005、2006和2007年), 提出年利润分配比例不低于当年新增可供分配利润的70%的利润分配议案。

前述“股权分置改革方案实施后的前五个交易日平均收盘价格的110%”为12.82元/股。报告期内, 由于公司实施2005年度分红派息及公积金转增方案, 上述价格调整为7.25元/股。

报告期内, 上述承诺股东均遵守了所做的承诺, 没有发生违反承诺的行为。

(八) 报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会或其他行政管理

部门稽查、行政处罚、通报批评，也没有受到证券交易所公开谴责。

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

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

1、报告期内，公司担保均按《公司章程》等规定履行了法定审批程序。

2、报告期内，公司担保发生额为1500万元。截止本报告期末，公司担保余额为人民币1500万元，占公司2005年合并会计报表净资产的4.40%。

作为公司独立董事，我们发表如下独立意见：

截止2006年6月30日，上海科华生物工程股份有限公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与中国证监会证监发[2003]56号及证监发[2005]120号文规定相违背的情形。

(十) 投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的精神，开展投资者关系管理的具体情况如下：(1) 投资者关系管理负责人全面负责公司投资者关系管理工作，下设公司董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门。(2) 2006年3月10日，公司在投资者互动平台以网络远程方式举行了2005年年度报告说明会。公司董事长、总经理、财务负责人等高级管理人员出席了会议，就公司经营情况、发展前景等与投资者进行了交流和沟通，对相关提问给予了认真、详实的解答。

公司将继续利用网络、电话沟通、传真、电子信箱等途径加强上市公司与投资者之间的沟通，按照深圳证券交易所《投资者权益保护指引》的要求，做好保护投资者合法权益的重要工作。

(十一) 公司建立、执行内部审计制度的有关情况

根据公司已制定的《内部审计制度》要求，依据审计独立性原则，公司内部审计部向董事会负责并报告工作，具体组织、指导、监督公司系统内部的审计工作。报告期内，内审人员对公司内控制度的执行情况进行了检查，对银行出入的审批程序进行了

专项审核，同时结合募集资金项目建设的进展情况，重点对固定资产投资、长期投资、在建工程项目的实施情况进行了跟踪审计监督，并出具相关审计报告。

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

1、公司全体董事忠于公司和股东利益，按照证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的规定，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，勤勉尽责，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。报告期内，董事会通过规范地运作和稳健地经营使公司在治理结构和经营绩效上获得了较大提升，有效地维护了公司和全体股东的根本利益。

2、公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持二次董事会会议，审议议案 13 项。董事长督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事。董事长积极保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

3、公司独立董事独立公正地履行职务，对董事会审议的相关事项发表了专项说明和独立意见，除参加董事会会议外，还对公司生产经营状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况等进行现场调查，积极向公司年度股东大会提交述职报告。报告期内，独立董事还对公司对外担保情况、董事长及高级管理人员薪酬考核等相关事项发表了专项说明或独立意见。

4、报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			2 次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
唐伟国	董事长	2 次	无	无	无
沙立武	董事、 总经理	2 次			
徐显德	董事	2 次			
王纁	董事、 副总经理	2 次			
李伟奇	董事	2 次			
陶群	董事	2 次			
王向阳	独立董事	2 次			

吴弘	独立董事	2次			
张青华	独立董事	2次			

(十三) 报告期内的公司公告索引

序号	日期	公告内容	刊登报纸及版面
1	2006年1月12日	关于签署上海市科教兴市重大产业科技攻关项目实施框架协议的公告(临2006-001)	证券时报 17版
2	2006年1月13日	关于控股子公司提供担保的公告(临2006-002)	证券时报 24版
3	2006年2月7日	关于监事辞职的公告(临2006-003)	证券时报 28版
4	2006年2月17日	2005年度业绩快报(临2006-004)	证券时报 32版
5	2006年3月3日	2005年年度报告摘要(2006-005)	证券时报 29版
		第三届董事会第八次会议决议公告(临2006-006)	
		第三届监事会第五次会议决议公告(临2006-007)	
		董事会关于募集资金年度使用情况的专项说明(临2006-008)	
		独立董事关于对公司对外担保情况专项说明和独立意见(临2006-009)	
		独立董事关于董事长薪酬考核等议案的独立意见(临2006-010)	
		独立董事2005年度述职报告(临2006-011)	
关于召开2005年度股东大会的通知(临2006-012)			
6	2006年3月8日	关于举行2005年年度报告网上说明会的通知(临2006-013)	证券时报 12版
7	2006年3月21日	关于2005年度股东大会召开日期变更公告(临2006-014)	证券时报 4版
8	2006年3月28日	关于取消2005年度股东大会部分议案暨延期召开2005年度股东大会的公告(临2006-015)	证券时报 32版
9	2006年3月30日	关于控股子公司提供担保及反担保的公告(临2006-016)	证券时报 24版

10	2006年4月1日	关于召开2005年度股东大会的补充通知 (临2006-017)	证券时报 A25 版
11	2006年4月11日	2005年度股东大会决议公告(临 2006-018)	证券时报 C1 版
12	2006年4月13日	2005年分红派息、资本公积金转增股本实 施公告(临2006-019)	证券时报 C12 版
13	2006年4月14日	关于收购上海实业科华生物技术有限公 司股权的工商变更登记手续完成公告(临 2006-020)	证券时报 C8 版
14	2006年4月20日	第一季度季度报告(临2006-021)	证券时报 C68 版
		第3届9次董事会决议公告(临2006-022)	
		关于为控股子公司上海科华企业发展有 限公司提供贷款担保额度的公告(临 2006-023)	
15	2006年6月2日	关于为控股子公司提供贷款担保的公告 (临2006-024)	证券时报 C1 版
16	2006年6月13日	控股子公司名称变更的公告(临 2006-025)	证券时报 A8 版

七、财务报告（未经审计）

（一）关于财务会计报告：详见附后。

（二）会计报表附注。

八、备查文件目录

（一）载有董事长签名的中期报告正本及摘要；

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

（三）公司章程；

（四）其他有关资料。

以上文件存放于公司董事会办公室备查。

上海科华生物工程股份有限公司

董事长：唐伟国

二〇〇六年七月三十一日

上海科华生物工程股份有限公司

2006年6月30日会计报表附注

一、公司简介：

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

股份公司的前身最早可追溯至原上海科华生化试剂实验所，始建于1981年11月。1998年11月，上海科华生化试剂实验所改制为股份有限公司，并更名为上海科华生物工程股份有限公司，注册资本由180万元变更为1,000万元。2001年9月，经信长会师报字（2001）第21352号验证，公司增加注册资本至3,000万元。2002年12月，经信长会师报字（2002）第21620号验证，公司增加注册资本至3,500万元。2003年3月经经信长会师报字（2003）第20660号验证，公司增加注册资本至5,075万元。2004年6月8日经中国证监会证监发行字（2004）92号核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，每股面值1.00元，新增注册资本1,800万元。2004年7月5日向社会公开发行，2004年7月9日经信长会师报字（2004）第11130号验证，公司增加注册资本至6,875万元。根据2004年度股东大会决议：公司以资本公积向全体股东按每10股转增2股的比例转增股本。转增股份总额为1,375万股，每股面值1元，2005年6月7日经信长会师报字（2005）第11179号验证，公司增加注册资本至8,250万元。2005年10月21日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得3.6股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化，其中：有限售条件股份为53,124,000股，占股份总数的64.39%，无限售条件股份为29,376,000股，占股份总数的35.61%。根据2005年度股东大会决议：以2005年12月31日总股本8250为基数，每10股送红股1股，同时以资本公积向全体股东按每10股转增6股的比例转增股本。送红股和资本公积金转增股份总额为5,775万股，每股面值1元，2006年5月26日经上会师报字（2006）第1319号验证，公司增加注册资本至14,025万元。

公司属生物医学工程技术行业，公司的经营范围为：生化试剂、临床诊断试剂、医疗器械，兽用针剂、生化试剂检验用具、基因工程药物、微生物环保产品的研究和经营，以及有关的技术服务，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

（六）外币会计报表的折算方法

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

（七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

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

（九）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

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

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

按余额百分比并结合个别认定法估算坏账损失。具体如下：除个别认定外，按照期末应收款项余额的6%计提。

(十) 存货核算方法

1、 存货分类为

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

2、 取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

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

3、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、 取得的计价方法

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

2、 长期股权投资的核算方法

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

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

3、 长期债权投资的核算方法

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

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、 长期投资减值准备的计提

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

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准

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

2、固定资产的分类

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

3、固定资产的取得计价

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

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

4、固定资产折旧计提方法

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

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

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

除符合资本化条件的固定资产装修费用和经营租赁方式租入的固定资产改良支出外，其余固定资产折旧计提方法：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年 - 40 年	5% - 10%	4.75% - 2.375%
专用设备	5 - 10 年	5% - 10%	19.00% - 9.50%
通用设备	5 - 10 年	5% - 10%	19.00% - 9.50%
运输设备	5 年	5% - 10%	19.00% - 18.00%

注：外商投资企业预计净残值率为 10%，内资企业预计净残值率为 5%。

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

5、固定资产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导

致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十三）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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

2、在建工程减值准备的计提

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十四）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

2、摊销方法

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

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十五）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

(十八) 收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

(十九) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十) 合并会计报表的编制方法

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

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率为

税种	税率	备 注
增值税	4%、17%	产品销售
营业税	3% - 5%	租赁、服务
城建税	1%、7%	按当期应交流转税 1%、7% 计提
所得税	15%、33%、核定征收	
房产税	1.2%、12%	

(二) 税负减免：

1、所得税：

(1) 母公司税负减免：

上海科华生物工程股份有限公司作为上海漕河泾新兴技术区内高新技术企业，根据国发[1991]12号文的规定，2006年可享受减按15%的优惠税率征收所得税。

(2) 子公司税负减免：

A、上海科华生物技术有限公司作为上海漕河泾新兴技术区内高新技术企业，根据国发[1991]12号文的规定，2006年可享受减按15%的优惠税率征收所得税。

B、上海科华东菱诊断用品有限公司作为上海漕河泾新兴技术区内外商投资的生产性企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》的规定，2006年可享受减按15%的优惠税率征收所得税。

C、上海科启医疗设备有限公司2006年所得税采用核定征收：按主营业务收入的0.5%和其他业务收入的4%计提企业所得税。

2、增值税：

上海科华企华信息技术有限公司根据财税[2000]25号规定：自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围(金额单位：万元)：

被投资单位全称	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并	备注
上海科华生物技术有限公司	6,543	体外诊断试剂(详见许可证)产销,配套用生化仪器、器具销售及相关的技术服务。(涉及行政许可的,凭许可证经营)	6,529.91	99.80%	100%	是	(注1)
上海科华东菱诊断用品有限公司	USD160	生产体外临床化学诊断试剂和提供售后服务,销售自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)	---	---	50%	是	
南宁科诚生物技术有限公司	50	临床诊断试剂, I、II、III类医疗器械(不包括一次性使用无菌医疗器械)的零售、批发及维修。	---	---	90%	是	
上海科华企华信息技术有限公司	100	计算机包括软硬件、网络、系统集成专业领域的八技服务及新产品的开发、研制、试销;网络布线;电子计算机及配件的销售(涉及许可经营的凭许可证经营)	60	60%	100%	是	
上海科华实验系统有限公司	1,780	医疗器械(见许可证)生产,生化免疫检测、光机电、计算机软件、集成电路专业领域内八技服务,	1,765	99.16%	99.16%	是	

		仪器仪表、光电设备、电子计算机及配件、集成电路、五金交电、百货、建筑装潢材料、机电销售(涉及许可经营的凭许可证经营)					
上海科华企业发展有限公司	1,250.36	化学试剂, 仪器仪表, 五金交电, 百货, 建筑装潢材料, 电脑软件及硬件销售, 从事医疗仪器器械八技服务, 医疗器械维修(涉及许可经营的凭许可证经营)	974.51	77.938%	77.938%	是	
上海实业科华生物药业有限公司	USD400	生产和销售红细胞生成素(EPO)、粒细胞巨噬细胞集落刺激因子(GM-CSF)、白细胞介素(IL)、干扰素(IFN)、尿激酶原(PRO-UK), 生产乙型肝炎核酸治疗疫苗(DNA疫苗), 销售自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)	132.32	4%	53%	是	
南京科华生物技术有限公司	100	生物制品(药品除外) 一类医疗器械、三类临床检验分析仪器及诊断试剂销售; 医疗仪器设备维修及相关技术开发、服务	90	90%	100%	是	
武汉科华医疗检验用品有限公司	100	医疗器械、医疗仪器及设备零售兼批发; 医疗仪器及设备维修	75	75%	100%	是	
广州上实科华试剂仪器有限公司	100	销售: 化学试剂、二类临床体外诊断试剂、仪器仪表、电子计算机及配件、百货、五金、交电、化工、上海实业科华生物技术有限公司生产的临床诊断试剂	72.5	72.50%	95%	是	
上海科启医疗设备有限公司	500	医疗器械、五金交电、百货、建筑材料, 电脑软件及硬件销售; 从事医疗器械领域内的技术服务、技术开发、技术转让。	---	---	100%	是	(注 2)
上海飞龙医用诊断用品公司	USD73.50	生产、加工各类临床诊断试剂、生物制剂、试剂盒及相关的测试仪器、液体加样器、销售自产品及售后服务。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	479.70	75%	75%	是	(注 3)
上海科华齐效电脑技术有限公司	150	从事计算机软硬件及网络领域内技术开发、技术服务、技术咨询、计算机软硬件开发销售, 计算机网络布线, 计算机软硬件及配件销售(涉及行政许可的凭许可证经营)。	100.50	67%	67%	是	(注 4)

注 1:公司于 2006 年 1 月以 5,176 万元的价格受让香港上联国际有限公司持有的上海实业科华生物技术公司(以下简称:“科华技术”)的 21.47% 股权, 相关股权转让手续已办理完毕, 公司名称更名为“上海科华生物技术有限公司”。公司累计持有“科华技术”99.8% 的股权, 子公司上海科华实验系统有限公司持有“科华技术”0.2% 的股权。

注 2:2006 年 3 月子公司上海科华企业发展有限公司(以下简称:“企业发展”)以 50 万元的价格受让自然人陈凝菁持有的上海科启医疗设备有限公司(以下简称:“科启医疗”)的 10% 股权, 有关股权转让手续已办理完毕, 子公司“企业发展”累计持有“科启医疗”100% 的股权。

注 3:公司于 2006 年 2 月以 45.79 万元的价格受让上海科苑生物工程技术有限公司持有的上海飞龙医用诊断用品公司(以下简称:“飞龙公司”)35% 的股权, 相关股权转让手续已办理完毕, 公司累计持有“飞龙公司”75% 的股权。

注 4:公司于 2006 年 6 月出资 100.50 万元投资设立了上海科华齐效电脑技术有限公司, 取得了 67% 的股权, 并经中鉴验字(2006)第 1075 号验证。

(二) 纳入合并报表范围但公司持股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因:

子公司上海科华生物技术有限公司对上海科华东菱诊断用品有限公司持股 50%, 日本东洋纺织株式会社对其持股 30%, 三菱商事株式会社对其持股 20%。根据该公司章程第二十三条规定:董事会成员 8 名, 其中:上海科华生物技术有限公司 4 名, 日本东洋纺织株式会社、三菱商事株式会社各 2 名; 董事长由上海科华生物技术有限公司委派。现委派沙立武先生为上海科华东菱诊断用品有限公司董事长。根据董事会决议:任命邬明麒先生任公司总经理。财务主管实际由中方派出。依据《投资准则 - 指

南》- 投资企业虽然直接拥有被投资单位 50% 或以下的表决权资本，但具有实质性控制权的判定之一：根据章程或协议董事长和总理由上海科华生物技术有限公司派出，总经理有权负责上海科华东菱诊断用品有限公司的经营管理。在这种情况下，上海科华生物技术有限公司虽然只拥有上海科华东菱诊断用品有限公司 50% 的表决权资本，但由于上海科华东菱诊断用品有限公司的董事长和总经理均由上海科华生物技术有限公司委派，上海科华生物技术有限公司可以通过其派出的董事长和总经理对上海科华东菱诊断用品有限公司进行经营管理，达到对其财务和经营政策实施控制的权力，因此上海科华生物技术有限公司实质上控制上海科华东菱诊断用品有限公司，故将其纳入合并范围。

（三）本期合并报表范围的变更情况：

与上年相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

1、公司于 2006 年 2 月以 45.79 万元的价格受让上海科苑生物工程技术有限公司持有的上海飞龙医用诊断用品有限公司（以下简称：“飞龙公司”）35% 的股权，相关股权转让手续于 2006 年 2 月办理完毕，公司累计持有“飞龙公司”75% 的股权。“飞龙公司”自 2006 年 3 月起纳入合并范围。

2、公司于 2006 年 6 月出资 100.5 万元投资设立了上海科华齐效电脑技术有限公司，取得了 67% 的股权并纳入合并范围。

与上年相比本期减少合并单位 3 家，原因为：

1、2006 年 4 月，公司以 13.39 万元的价格转让天津津科医用诊断用品有限公司（以下简称：“天津津科”）60% 的股权，子公司上海科华企业发展有限公司以 8.92 万元的价格转让“天津津科”40% 的股权，至此合并范围内持有的“天津津科”100% 的股权已全部转让。因此仅将“天津津科”1-4 月份利润表和现金流量表纳入合并利润表和合并现金流量表。

2、子公司上海科华企业发展有限公司（以下简称：“企业发展”）以 11 万元的价格转让昆明盛源科华医疗设备公司（以下简称：“昆明盛源”）11% 的股权，有关股权转让手续于 2006 年 4 月办理完毕，“企业发展”持有“昆明盛源”的股权比例由 60% 减至 49%，因此仅将“昆明盛源”1-4 月份利润表和现金流量表纳入合并利润表和合并现金流量表。

3、子公司上海科华企业发展有限公司（以下简称：“企业发展”）以 11 万元的价格转让南京运涵医疗器械有限公司（以下简称：“南京运涵”）11% 股权，有关股权转让手续于 2006 年 3 月办理完毕，“企业发展”持有“南京运涵”的股权比例由 60% 减至 49%，因此仅将“南京运涵”1-3 月份利润表和现金流量表纳入合并利润表和合并现金流量表。

（四）报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：

（单位：元）

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
上海飞龙医用诊断用品有限公司	2006 年 2 月 28 日	2,783,096.08	---	364,724.38	---	---	1,753,872.81	---

购买子公司名称	购买日至期末	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
上海飞龙医用诊断用品有限公司	2006 . 2 . 28- 2006 . 6 . 30	2,174,901.80	1,002,124.21	675,991.22	---	675,991.22

(五) 报告期内出售子公司情况：**(单位：元)**

出售子公司名称	出售日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
	上年末							
天津津科医用诊断用品公司	2006年4月30日	1,724,321.17	---	16,720.27	---	---	1,437,780.42	---
	2005年12月31日	1,153,331.05	---	19,585.03	---	---	777,179.98	---

出售子公司名称	年初至出售日	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
	上年度					
天津津科医用诊断用品公司	年初至2006年4月30日	1,524,122.62	513,997.76	-92,475.08	---	-92,475.08
	2005年度	4,903,865.72	1,485,821.59	-45,773.19	---	-45,773.19

五、合并会计报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
现 金	149,620.53	88,096.61
银行存款	119,350,899.52	182,129,009.55
其他货币资金(注)	94,332.13	94,615.15
合 计	<u>119,594,852.18</u>	<u>182,311,721.31</u>
其中美元：外币金额	98,528.34	58,272.08
折算汇率	7.9956	8.0702
折合人民币	787,857.13	470,267.34

注：系公司信用卡保证金 94,332.13 元。

货币资金期末数比年初数减少 62,716,869.13 元，减少比例为 34.40%，主要原因为分别受让上海实业联合集团股份有限公司和香港上联国际有限公司持有的上海实业科华生物技术有限公司 24.80%和 21.47%股权所支付的股权转让款，以及发放 2005 年度的现金红利。

(二) 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日		期末市价总额 (日交易市价)
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备	
股票投资	489,720.00	---	---	---	尚未流通
合 计	<u>489,720.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	

1、股票投资期末数：

股票名称	股 数	投 资 成 本	期末每股市价	期末市价总额 (日交易市价)
中国银行	159,000	489,720.00	---	尚未流通
小 计	<u>159,000</u>	<u>489,720.00</u>	<u>---</u>	

(三) 应收票据

种类	2006年6月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	650,000.00	2,777,800.00

(四) 应收账款

1、账龄分析

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏账准备的计 提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏账准备的计 提比例	坏账准备
1年以内	72,399,235.19	97.67%	6%	4,749,721.68	66,061,994.27	97.95%	6%	4,354,129.62
1-2年	907,043.13	1.22%	6%	54,422.58	814,119.74	1.21%	6%	48,847.19
2-3年	596,907.26	0.81%	6%	205,014.44	294,910.30	0.44%	6%	186,894.62
3年以上	222,173.14	0.30%	6%	49,795.82	272,483.02	0.40%	6%	70,306.31
合计	<u>74,125,358.72</u>	<u>100.00%</u>		<u>5,058,954.52</u>	<u>67,443,507.33</u>	<u>100.00%</u>		<u>4,660,177.74</u>

2、期末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 11,996,279.76 元，占应收账款总金额的 16.18%。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40%及以下的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例
重庆益拓生物制品有限公司	180,000.00	100%
其他 13 户	38,793.01	100%
合计	<u>218,793.01</u>	

说明：预计无法收回。

(五) 其他应收款

1、账龄分析

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏账准备的计 提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏账准备的计 提比例	坏账准备
1年以内	2,432,669.08	80.91%	6%	145,960.15	2,362,267.07	82.25%	6%	141,730.04
1-2年	120,251.18	4.00%	6%	7,215.07	323,243.60	11.25%	6%	19,400.61
2-3年	335,246.32	11.15%	6%	20,114.78	120,961.90	4.21%	6%	7,257.71
3年以上	<u>118,380.31</u>	<u>3.94%</u>	<u>6%</u>	<u>34,877.55</u>	<u>65,530.31</u>	<u>2.29%</u>	<u>6%</u>	<u>31,706.55</u>
合计	<u>3,006,546.89</u>	<u>100.00%</u>		<u>208,167.55</u>	<u>2,872,002.88</u>	<u>100.00%</u>		<u>200,094.91</u>

2、期末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 639,601.60 元，占其他应收款总金额的 21.27%。

3、本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40%及以下的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例
北京军区总医院等 12 户	29,547.59	100%

说明：预计无法收回。

4、期末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金额	性质或内容
徐州市第四人民医院	255,000.00	垫付仪器款
安徽省政府采购中心	94,700.00	投标保证金
江西省卫生厅	92,000.00	投标保证金

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 预付账款

1、账龄分析

账龄	2006年6月30日	2005年12月31日	期末未收回原因
----	------------	-------------	---------

	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1 年以内	4,848,032.71	99.70%	8,313,265.90	99.87%	预付未结账
1 - 2 年	4,266.19	0.09%	10,566.22	0.13%	预付未结账
2—3 年	10,500.00	0.21%	---	---	预付未结账
合 计	<u>4,862,798.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,323,832.12</u>	<u>100.00%</u>	

2、期末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（七）存货及存货跌价准备

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	15,677,292.34	---	11,642,773.09	---
低值易耗品	113,431.38	---	93,907.04	---
外购商品	11,783,702.19	---	11,951,527.80	---
自制商品产品	9,671,378.35	---	8,953,075.37	---
在产品	2,350,581.57	---	2,421,545.85	---
自制半成品	2,596,403.19	---	2,057,653.34	---
委托加工物资	104,552.68	---	83,914.51	---
合计	<u>42,297,341.70</u>	<u>---</u>	<u>37,204,397.00</u>	<u>---</u>

（八）待摊费用

类 别	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2006 年 6 月 30 日	期末结存原因
养路费	79,354.00	---	79,354.00	---	---
租赁费	89,070.00	144,719.80	134,429.90	99,359.90	受益期未满
合 计	<u>168,424.00</u>	<u>144,719.80</u>	<u>213,783.90</u>	<u>99,359.90</u>	

（九）长期投资：

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	74,005,471.37	---	42,189,045.88	---

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	2005 年 12 月 31 日	本期投资增减额	2006 年 6 月 30 日
上海银行	---	50,100.00	---	50,100.00
郑州科华生物技术有限公司	17%	86,700.00	---	86,700.00
合 计		<u>136,800.00</u>	<u>---</u>	<u>136,800.00</u>

B、权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	2005年12月 31日	本期权益增减额				2006年6月30日		
			本期合计	其中			初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	差额摊销			
上海捷兴医疗设备有限公司	40%	1,289,756.42	101,196.44	---	101,196.44	---	800,000.00	590,952.86	1,390,952.86
杭州科华医疗设备有限公司	40%	990,593.89	53,288.75	---	53,288.75	---	600,000.00	443,882.64	1,043,882.64
四川科华生物技术有限公司(注1)	47.06%	---	---	---	---	---	240,000.00	-240,000.00	---
重庆科华生物技术有限公司(注1)	50%	---	---	---	---	---	250,000.00	-250,000.00	---

昆明盛源科华医疗设备公司(注2)	49%	---	973,161.13	490,000.00	232,454.51	---	---	490,000.00	483,161.13	973,161.13
南京运涵医疗器械有限公司(注3)	49%	---	993,834.45	490,000.00	197,507.86	---	---	490,000.00	503,834.45	993,834.45
上海飞龙医用诊断用品公司(注4)	40%	566,365.19	-566,365.19	---	81,229.00	---	---	---	---	---
合 计		<u>2,846,715.50</u>	<u>1,555,115.58</u>	<u>980,000.00</u>	<u>665,676.56</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>2,870,000.00</u>	<u>1,531,831.08</u>	<u>4,401,831.08</u>

注 1：四川科华生物技术有限公司和重庆科华生物技术有限公司净资产为负数。

注 2：详见附注四（三）注。不纳入合并范围后的收益。

注 3：详见附注四（三）注。不纳入合并范围后的收益。

注 4：详见附注四（三）注。纳入合并范围前的收益。

C、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销 期限	2005年12月 31日	本期增加数	本期摊销额	2006年6月30 日
上海科华生物技术有限公司	69,919,026.60	增持收购	176月	38,255,094.92	32,779,041.78	2,449,453.03	68,584,683.67
上海实业科华生物药业有限公司	961,693.25	收购	8年	520,917.09	---	60,105.84	460,811.25
武汉科华医疗检验用品有限公司	214,850.32	收购	8年	201,422.20	---	13,428.12	187,994.08
广州上实科华试剂仪器有限公司	238,013.38	收购	10年	228,096.18	---	11,900.64	216,195.54
上海飞龙医用诊断用品有限公司	600,101.31	增持收购	5年	---	60,033.45	42,877.70	17,155.75
合 计	<u>71,933,684.86</u>			<u>39,205,530.39</u>	<u>32,839,075.23</u>	<u>2,577,765.33</u>	<u>69,466,840.29</u>

长期投资期末数比年初数增加 31,816,425.49 元，增加比例为 75.41%，增加原因
主要为公司增持上海科华生物技术有限公司 21.47%的股权所产生的股权投资差额。

（十）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
房屋及建筑物	86,731,475.32	---	---	86,731,475.32
通用设备	31,894,274.07	3,124,294.74	1,842,541.04	33,176,027.77
专用设备	32,957,742.97	2,002,415.48	---	34,960,158.45
运输设备	6,877,059.22	373,061.00	386,953.29	6,863,166.93
固定资产装修	8,852,992.64	1,696,190.43	---	10,549,183.07
合 计	<u>167,313,544.22</u>	<u>7,195,961.65</u>	<u>2,229,494.33</u>	<u>172,280,011.54</u>

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 1,696,190.43 元。

本期新增固定资产中尚须支付的金额为 862,120.73 元。

本期因增加合并范围而增加的固定资产原价为 2,119,821.79 元。

本期因出售和转让股权不纳入合并范围而转出的固定资产原价为 223,082.60 元。

2、累计折旧

类 别	2005年12月 31日	本期增加 (注1)	本期提取	本期减少 (注2)	2006年6月30 日
房屋及建筑物	11,936,821.07	---	991,124.65	---	12,927,945.72
通用设备	18,815,491.68	1,720,482.04	1,551,336.91	1,607,902.69	20,479,407.94
专用设备	21,144,669.31	---	1,522,488.23	---	22,667,157.54
运输设备	5,327,041.70	24,982.89	201,742.75	268,672.81	5,285,094.53
固定资产装修	982,641.72	---	801,930.11	---	1,784,571.83
合 计	<u>58,206,665.48</u>	<u>1,745,464.93</u>	<u>5,068,622.65</u>	<u>1,876,575.50</u>	<u>63,144,177.56</u>

注 1：本期增加数系上海飞龙医用诊断用品公司纳入合并范围后增加的累计折旧数。

注 2：本期减少数主要系上海飞龙医用诊断用品公司处置固定资产减少的累计折旧数；天津津科医用诊断用品公司、昆明盛源科华医疗设备公司和南京运涵医疗器械有限公司不纳入合并范围后减少的累计折旧数。

3、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净值
通用设备	13,742,577.02	12,424,842.28	1,317,734.74
专用设备	12,964,188.05	11,756,618.99	1,207,569.06
运输工具	4,845,472.94	4,368,255.26	477,217.68
合计	<u>31,552,238.01</u>	<u>28,549,716.53</u>	<u>3,002,521.48</u>

(十一) 在建工程

工程项目名称	2005年12月31日	本期增加	本期减少			2006年6月30日	资金来源
			转入固定资产	其他减少	2006年6月30日		
营销系统-装修	751,300.00	---	---	751,300.00	---	---	募集资金
营销系统-装修	65,902.40	281,439.49	---	347,341.89	---	---	其他
核酸诊断试剂产业化-装修	333,065.00	3,012,479.00	---	---	---	3,345,544.00	募集资金
注塑车间-装修	---	176,700.00	---	---	---	176,700.00	其他
预付厂房款	104,800.00	---	---	---	104,800.00	---	其他
GMP 生产楼改造	576,738.14	117,660.40	---	597,548.54	---	96,850.00	募集资金及其他(注)
钦州北路 1198 号 85 号楼二楼	2,772,583.00	4,260,720.73	---	---	---	7,033,303.73	募集资金(注)
合计	<u>4,604,388.54</u>	<u>7,848,999.62</u>	<u>1,696,190.43</u>	<u>104,800.00</u>	<u>10,652,397.73</u>		

注：系募集资金对子公司增资，子公司项目使用。

(十二) 无形资产

项目	取得方式	原值	2005年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2006年6月30日
土地使用权	改制评估	978,496.20	910,001.34	---	---	9,784.98	78,279.84	900,216.36
软件	购入	75,225.00	60,344.30	---	7,973.02(注)	7,162.01	22,042.71	45,209.27
合计		<u>1,053,721.20</u>	<u>970,345.64</u>	<u>---</u>	<u>7,973.02</u>	<u>16,946.99</u>	<u>100,322.55</u>	<u>945,425.63</u>

注：本期转出数为南京运涵医疗器械有限公司和昆明盛源科华医疗设备公司不再纳入合并范围后的转出数。

(十三) 长期待摊费用

项目	原始发生额	2005年12月31日	本期摊销	累计摊销	2006年6月30日	剩余摊销期限(月)
电话系统	540,412.23	276,370.24	14,428.38	278,470.37	261,941.86	42 - 118
配套费用	5,204,900.67	2,565,281.84	163,527.96	2,803,146.79	2,401,753.88	52 - 119
			253,907			
装修费	6,229,198.95	1,015,751.97	.37	5,467,354.35	761,844.60	1 - 51
其他	148,593.00	62,136.39	7,429.68	93,886.29	54,706.71	42 - 51
合计	<u>12,123,104.85</u>	<u>3,919,540.44</u>	<u>439,293.39</u>	<u>8,642,857.80</u>	<u>3,480,247.05</u>	

(十四) 短期借款

借款类别	2006年6月30日	2005年12月31日
保证借款	18,000,000.00	15,100,000.00
银行承兑汇票贴现	---	1,670,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>16,770,000.00</u>

(十五) 应付账款

2006年6月30日

2005年12月31日

20,845,909.63

17,715,959.55

1、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

2、账龄超过三年的大额应付账款。

债权人名称	金 额	未偿还原因
天津橡胶工业总公司	200,000.00	暂估

(十六) 预收账款

2006年6月30日

2005年12月31日

3,090,767.93

7,008,877.98

期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(十七) 其他应付款

2006年6月30日

2005年12月31日

5,553,818.09

10,769,284.52

1、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

2、账龄超过三年的大额其他应付款：

债权人名称	金 额	未偿还原因
职工住房补贴	1,223,831.20	2002年以前外商投资企业计提的职工住房基金

3、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金 额	未偿还原因
职工住房补贴	1,223,831.20	2002年以前外商投资企业计提的职工住房基金

(十八) 应付工资

2006年6月30日

2005年12月31日

52,500.00

58,320.00

(十九) 应付股利

投资人	2006年6月30日	2005年12月31日	欠付原因
香港上联国际有限公司	3,086,711.81	3,086,711.81	子公司分配股利尚未支付
日本东洋纺织株式会社	1,042,332.00	---	子公司分配股利尚未支付
日本三菱商事株式会社	694,888.00	---	子公司分配股利尚未支付
合 计	<u>4,823,931.81</u>	<u>3,086,711.81</u>	

(二十) 应交税金

税种	2006年6月30日	2005年12月31日
增值税	2,498,108.63	3,255,599.73
营业税	7,276.01	5,029.32
城建税	144,342.17	82,692.29
企业所得税	6,396,223.47	5,246,756.13
个人所得税	131,419.90	341,073.73
房产税	26,953.20	12,217.20
合 计	<u>9,204,323.38</u>	<u>8,943,368.40</u>

注：报告期执行的法定税率详见附注三。

(二十一) 其他应交款

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	计缴标准
教育费附加	63,879.55	44,621.44	按应交增值税、营业税的3%计缴
河道管理费	23,202.77	24,122.21	内资企业按应交增值税、营业税的1%计缴,外商投资企业按应交增值税、营业税的0.5%计缴
其他	31.89	2,852.99	
合计	<u>87,114.21</u>	<u>71,596.64</u>	

(二十二) 预提费用

类 别	2006年6月30日	2005年12月31日	结存原因
利 息	15,500.00	17,050.00	10天利息
房 租	6,000.00	---	未结算
合 计	<u>21,500.00</u>	<u>17,050.00</u>	

(二十三) 长期借款

借款条件	2006年6月30日	2005年12月31日
保证借款	6,000,000.00	---
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>---</u>

(二十四) 专项应付款

拨款单位	2006年6月30日	2005年12月31日	内容
上海市现代生物与医药产业办公室	1,890,000.00	1,500,000.00	重组人尿激酶前体 (rhproUK) 的药理研究
中小企业创新基金	150,000.00	150,000.00	重组人尿激酶前体 (rhproUK) 的药理研究
上海市科学技术委员会	390,000.00	510,000.00	乙肝诊断试剂单抗国产化及肝癌 Glypican-3 诊断试剂盒的研制
上海市科学技术委员会	100,000.00	100,000.00	禽流感病毒核酸扩增 - 荧光检测诊断试剂盒研制开发
上海市科学技术委员会	300,000.00	300,000.00	高致病性禽流感和新城疫核酸扩增 - 荧光检测诊断试剂盒研制开发
上海市科学技术委员会	0	0	
上海市科学技术委员会	100,000.00	100,000.00	人类免疫缺陷病毒抗体诊断试剂盒 (胶体金法)
上海市徐汇区财政局	200,000.00	200,000.00	企业技术中心建设项目
上海徐汇区经济委员会	100,000.00	100,000.00	企业信息建设匹配引导资金
上海市科学技术委员会	500,000.00	450,000.00	基于吸附柱纯化和荧光定量 PCR 技术的逆转录病毒临床检测
中国科学技术部	500,000.00	500,000.00	禽流感病毒核酸扩增 - 荧光检测诊断试剂盒研制开发
徐汇区科委	37,500.00	37,500.00	(Pro - uk) 动物长期毒性和急性毒性的研究
上海市财政局中央专项资	250,000.00	500,000.00	高致病性禽流感防治科技研究与开发
金户			
上海市人事局	30,000.00	30,000.00	领军人才队伍建设资金
上海市新产品基金会	600,000.00	---	乙肝试剂研制费
合 计	<u>5,147,500.00</u>	<u>4,477,500.00</u>	

(二十五) 股本

股份类别	年初数	比例%	本期变动增 (+) 减 (-)				期末数	比例%	
			配股	送股	公积金转增	其他			
1 有限售条件的流通股									
其他境内法人持有股份	12,806,125.00	15.52	---	1,280,613	7,683,675	---	8,964,288	21,770,413	15.52
境内自然人持有股份	40,317,875.00	48.87	---	4,031,787	24,190,725	---	28,222,512	68,540,387	48.87
有限售条件的流通股	53,124,000.00	64.39	---	5,312,400	31,874,400	---	37,186,800	90,310,800	64.39
合 计									
2 无限售条件的流通股									
A 股	29,376,000.00	35.61	---	2,937,600	17,625,600	---	20,563,200	49,939,200	35.61
无限售条件的流通股	29,376,000.00	35.61	---	2,937,600	17,625,600	---	20,563,200	49,939,200	35.61
合 计									

3、股份总数

82,500,000.00 100.00 --- 8,250,000 49,500,000 --- 57,750,000 140,250,000 100.00

注：根据 2005 年度股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日总股本 8,250 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），每 10 股送红股 1 股，合计派发股利 4,950 万元；同时，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股的比例转增股本。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配；送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数由 8,250 万股变更为 14,025 万股。

(二十六) 资本公积

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
股本溢价（注 1）	159,435,585.11	---	49,500,000.00	109,935,585.11
股权投资准备（注 2）	399,685.46	391,169.20	---	790,854.66
拨款拨入	1,179,979.70	--	---	1,179,979.70
其他资本公积	2,558.50	---	---	2,558.50
合 计	<u>161,017,808.77</u>	<u>391,169.20</u>	<u>49,500,000.00</u>	<u>111,908,977.97</u>

注 1：根据 2005 年度股东大会决议：公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股的比例转增资本。转增股份总额为 4,950 万股，每股面值 1 元，计减少资本公积 4,950 万元。

注 2：本期增加数主要是子公司上海科华企业发展有限公司收购上海科启医疗设备有限公司 10% 的股权而形成的股权投资贷差。

(二十七) 盈余公积

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
法定盈余公积	25,300,150.39	9,516,065.62(注 1)	1,737.37(注 2)	34,814,478.64
公益金	9,516,065.62	---	9,516,065.62(注 1)	---
任意盈余公积	7,653,696.13	---	---	7,653,696.13
合 计	<u>42,469,912.14</u>	<u>9,516,065.62</u>	<u>9,517,802.99</u>	<u>42,468,174.77</u>

注 1：根据财政部《关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67 号）的规定，对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余转作盈余公积金管理使用。

注 2：本期减少系转让部分南京运涵医疗器械有限公司股权而不再纳入合并范围，原合并报表根据其个别报表调整计提的盈余公积调整转出。

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	<u>54,796,514.86</u>	---
加：其他转入	1,737.37	详见附注（二十七）
加：本年净利润	36,242,567.98	---
减：提取法定盈余公积	---	---
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目)	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	41,250,000.00	详见附注(二十五)
转作股本的普通股股利	8,250,000.00	详见附注(二十五)
期末未分配利润	<u>41,540,820.21</u>	

(二十九) 主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
1.工业	113,142,496.34	99,819,579.55	36,543,831.30	33,097,124.79
2.商业	48,419,276.31	43,816,933.24	38,928,141.22	33,156,368.17
3.其他	694,299.13	889,626.87	442,298.90	373,501.13
小 计	<u>162,256,071.78</u>	<u>144,526,139.66</u>	<u>75,914,271.42</u>	<u>66,626,994.09</u>
公司内各业务分 部相互抵销	10,866,957.01	3,475,515.87	11,515,480.23	3,491,960.95
合 计	<u>151,389,114.77</u>	<u>141,050,623.79</u>	<u>64,398,791.19</u>	<u>63,135,033.14</u>

公司向前五名客户销售总额 19,845,809.61 元，占公司本期全部主营业务收入的 13.11%。

(三十) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	5%	1,250.00	2,297.50
城建税	1%、7%	648,433.58	345,264.30
教育费附加	3%	299,919.31	203,239.13
其 他	1%	55,451.04	44,342.15
合 计		<u>1,005,053.93</u>	<u>595,143.08</u>

(三十一) 其他业务利润

类别	2006年1-6月			2005年1-6月		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
废料销售	75,472.05	---	75,472.05	31,442.53	---	31,442.53
销售代理	159,626.85	8,300.59	151,326.26	10,249.30	517.59	9731.71
技术和加工服务	2,970.00	1,318.54	1,651.46	1,330.00	1,130.64	199.36
其 他	203,392.91	59,746.89	143,646.02	11,645.85	9,346.60	2,299.25
合 计	<u>441,461.81</u>	<u>69,366.02</u>	<u>372,095.79</u>	<u>54,667.68</u>	<u>10,994.83</u>	<u>43,672.85</u>

(三十二) 财务费用

类 别	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出(注)	81,162.00	-24,800.00
减：利息收入	1,539,612.58	932,894.79
汇兑损失	23,988.42	2,694.47
其 他	126,750.14	86,549.27
合 计	<u>-1,307,712.02</u>	<u>-868,451.05</u>

注：其中财政贴息冲减利息支出 481,300.00 元。

(三十三) 投资收益

1、2006年1-6月：

类 别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	收 益	收 益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	处置收益		
短期投资	76,824.96	---	---	---	---	---	---	76,824.96
长期股权投资	---	---	6,012.00	665,676.56	-2,577,765.33	-205,167.28	---	-2,117,256.05
合 计	<u>76,824.96</u>	<u>---</u>	<u>6,012.00</u>	<u>665,676.56</u>	<u>-2,577,765.33</u>	<u>-205,167.28</u>	<u>---</u>	<u>-2,034,419.09</u>

2、2005年1-6月：

类 别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	收 益	收 益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	处置收益		
短期投资	---	---	---	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	---	6,012.00	161,922.00	-22939.50	-387.30	---	144,607.20
合 计	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>6,012.00</u>	<u>161,922.00</u>	<u>-22939.50</u>	<u>-387.30</u>	<u>---</u>	<u>144,607.20</u>

3、投资收益汇回无重大限制。

(三十四) 补贴收入

内 容	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
税收返还	109,120.92	124,280.91
专项扶持资金	336,335.96	313,237.69
合 计	<u>445,456.88</u>	<u>437,518.60</u>

(三十五) 营业外收入

类 别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
固定资产清理净收益	203.52	---
赔偿及罚款收入	5,000.00	2,808.00
其 他	34,531.03	990.00
合 计	<u>39,734.55</u>	<u>3,798.00</u>

(三十六) 营业外支出

类别	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
固定资产清理损失	118,348.75	186,187.10
罚款、滞纳金支出	---	6.70
捐赠支出	26,000.00	49,600.00
其 他	3,761.26	---
合 计	<u>148,110.01</u>	<u>235,793.80</u>

(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金 2,752,813.97 元

项 目	金 额
利息收入	1,539,612.58
押 金	455,000.00
租赁费	381,830.00
专项扶持资金	336,335.96
其 他	40,035.43
合 计	<u>2,752,813.97</u>

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金 25,008,056.35 元

其中金额较大的有：

项目	金 额
差旅费	5,427,596.09
业务费及会务费	4,146,510.06
研究与开发费中物料消耗等费用	3,361,778.99
运输费	2,794,344.39
物料消耗	2,331,716.66
办公费	1,314,366.36
水电费	788,868.14
劳务、服务费	742,000.00
租赁费	568,578.74
电话费	551,617.97
低值易耗品	445,245.11
检测保管费	391,970.00
修理费	250,533.39

咨询费	247,624.94
广告费	208,768.97
小 计	<u>23,571,519.81</u>

(三十九) 收到的其他与投资活动有关的现金 357,655.05 元

项 目	金 额
新增合并报表单位购买日的货币资金：	<u>357,655.05</u>
上海飞龙医用诊断用品公司	357,655.05

(四十) 支付的其他与投资活动有关的现金 925,959.10 元

项 目	金 额
减少合并报表单位出售日的货币资金：	<u>925,959.10</u>
天津津科医用诊断用品公司	81,549.36
昆明盛源科华医疗设备公司	461,890.70
南京运涵医疗器械有限公司	382,519.04

(四十一) 收到的其他与筹资活动有关的现金 1,521,300.00 元

项 目	金 额
收到的专项应付款	1,040,000.00
财政贴息	481,300.00
合 计	<u>1,521,300.00</u>

(四十二) 支付的其他与筹资活动有关的现金 451,000.00 元

项 目	金 额
用专项应付款付给共同立项单位	370,000.00
担保费	81,000.00
合 计	<u>451,000.00</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款**1、账龄分析**

账龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏帐准备的计提 比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏帐准备的计提 比例	坏账准备
1年以内	19,129,978.37	98.83%	6%	1,147,798.70	16,181,177.15	99.14%	6%	970,870.63
1-2年	202,906.36	1.05%	6%	12,174.38	130,450.00	0.80%	6%	7,827.00
2-3年	18,476.80	0.10%	6%	1,108.61	7,982.80	0.05%	6%	478.97
3年以上	4,511.00	0.02%	---	4,511.00	1,519.40	0.01%	---	1,519.40
合 计	<u>19,355,872.53</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,165,592.69</u>	<u>16,321,129.35</u>	<u>100.00%</u>		<u>980,696.00</u>

2、期末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,237,196.50 元，占应收账款总金额的 16.72%。

3、已全额计提坏账准备的应收账款：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
保定市医药有限公司	400.00	100%	预计无法收回款项
齐齐哈尔市建华区永新卫生用品经销部	220.00	100%	预计无法收回款项
临沂市人民医院	800.00	100%	预计无法收回款项
齐齐哈尔市第二医院	3,091.00	100%	预计无法收回款项

合 计 4,511.00 100%

4、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(二) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	2006年6月30日				2005年12月31日			
	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏帐准备的计 提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	除个别认定外 坏帐准备的计 提比例	坏账准备
1年以内	217,246.33	65.80%	6%	13,034.78	392,623.60	95.55%	6%	23,557.42
1-2年	94,655.38	28.67%	6%	5,679.32	18,273.60	4.45%	6%	1,096.41
2-3年	18,273.60	5.53%	6%	1,096.42	---	---	---	---
合 计	<u>330,175.31</u>	<u>100.00%</u>		19,810.52	<u>410,897.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>24,653.83</u>

2、期末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 163,068.98 元，占其他应收款总金额的比例为 49.39%。

3、期末无金额较大的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期投资

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	216,970,681.04	---	145,750,837.01	---

1、长期股权投资

(1) 其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	2005年12月 31日	本期投资增减额	2006年6月30 日
上海银行永康支行	---	---	50,100.00	---	50,100.00

B、权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额				2006年6月30日			
				本期合计	其 中			初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	差额摊销				分得利润
上海科华生物技术 有限公司	91.07-21.06	99.8%	107,201,932.80	67,448,539.69	18,980,958.22	18,129,089.58	2,440,603.68	---	75,408,227.03	99,242,245.46	174,650,472.49
上海科华实验系 统有限公司	01.09-21.09	99.16%	17,525,301.34	495,264.45	---	495,264.34	---	---	17,540,909.20	479,656.59	18,020,565.79
上海科华企华信 息技术有限公司	99.11-09.11	60%	646,493.52	-82,589.66	---	-82,589.66	---	---	600,000.00	-36,096.14	563,903.86
上海科华企业发 展有限公司	02.06-09.05	77.938%	17,106,460.82	1,767,963.21	---	1,376,852.31	---	---	10,246,404.01	8,628,020.02	18,874,424.03
天津市津科医用 诊断用品经营有 限公司	02.09-06.4	60%	237,441.66	-237,441.66	-311,501.50	-55,485.05	---	---	311,501.50	-311,501.50	---
上海实业科华生 物药业有限公司	02.04-10.12	4%	605,227.97	-46,800.65	---	13,300.79	60,105.84	---	361,506.75	196,920.57	558,427.32
南京科华生物技 术有限公司	98.12-28.12	90%	895,458.37	-21,432.63	---	-21,432.63	---	---	903,485.69	-29,459.95	874,025.74
武汉科华医疗检 验用品有限公司	98.08-13.08	75%	360,367.52	-95,954.59	---	-82,526.47	13,428.12	---	160,149.68	104,263.25	264,412.93
广州上实科华试 剂仪器有限公司	05.08-15.08	72.50%	555,687.82	-15,948.85	---	-4,048.21	11,900.64	---	261,986.62	277,752.35	539,738.97
上海飞龙医用诊 断用品有限公司	0109-1512	75%	566,365.19	1,00,244.72	487,881.68	588,222.42	42,877.70	---	882,460.37	687,149.54	1,569,609.91

上海科华齐效电脑技术有限公司	0606-1606	67%	---	1,005,000.00	1,005,000.00	---	---	---	1,005,000.00	---	1,005,000.00
合 计			145,700,737.01	71,219,844.03	20,162,338.40	20,356,647.42	2,568,915.98	---	107,681,630.85	109,238,950.19	216,920,581.04

其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期增加额	本期摊销额	2006年6月30日
上海飞龙医用诊断用品有限公司	600,101.31	收购	5年	90,015.13	-29,981.68(注1)	42,877.70	17,155.75
上海科华生物技术有限公司	38,387,410.19	收购	176个月	37,952,819.75	---	1,310,291.88	36,642,527.87
上海科华生物技术有限公司	32,779,041.78	收购	174个月	---	32,779,041.78(注2)	1,130,311.80	31,648,729.98
上海科华生物药业有限公司	961,693.25	收购	8年	520,917.09	---	60,105.84	460,811.25
武汉科华医疗检验用品有限公司	214,850.32	收购	8年	201,422.20	---	13,428.12	187,994.08
广州上实科华试剂仪器有限公司	238,013.38	收购	10年	228,096.18	---	11,900.64	216,195.54
合 计	73,181,110.23	---	---	38,993,270.35	32,749,060.10	2,568,915.98	69,173,414.47

注1：股权投资差额系公司2006年受让上海科苑生物工程技术有限公司持有的上海飞龙医用诊断用品有限公司35%的股权时，新的投资成本与应享有权益份额的差额。

注2：股权投资差额系公司2006年受让香港上联国际有限公司持有的上海实业科华生物技术有限公司21.47%的股权时，新的投资成本与应享有权益份额的差额。

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
工业	39,373,951.48	36,244,326.00	12,063,727.95	11,866,981.50

(五) 投资收益：

1、2006年1-6月：

类 别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
长期股权投资	---	---	6,012.00	20,356,647.42	-2,568,915.98	-48,071.41	---	17,745,672.03

2、2005年1-6月：

类 别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
长期股权投资	---	---	6,012.00	9,753,329.53	-22,939.50	---	---	9,736,402.03

投资收益本期数比上年同期增加8,009,270.00元，增加比例为82.26%，主要原因为增持上海科华生物技术有限公司46.27%的股权而确认的投资收益。

3、投资收益汇回无重大限制。

八、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	股份比例	与本公司的关系
唐伟国	8.12%	大股东及本公司董事长
沙立武	8.12%	大股东及本公司董事、总经理
徐显德	8.12%	大股东及本公司董事

(2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)：

企 业 名 称	年 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
上海科华生物技术有限公司	6,543	---	---	6,543
上海科华东菱诊断用品有限公司	USD160	---	---	USD160
南宁科诚生物技术有限责任公司	50	---	---	50
上海科华企华信息技术有限公司	100	---	---	100
上海科华实验系统有限公司	1,780	---	---	1,780
上海科华企业发展有限公司	1,250.36	---	---	1,250.36
上海实业科华生物药业有限公司	USD400	---	---	USD400
南京科华生物技术有限公司	100	---	---	100
武汉科华医疗检验用品有限公司	100	---	---	100
广州上实科华试剂仪器有限公司	100	---	---	100
上海科启医疗设备有限公司	500	---	---	500
上海飞龙医用诊断用品有限公司	USD73.5	---	---	USD73.5
上海科华齐效电脑技术有限公司	---	150	---	150

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年 初 数		本 期 增 加 数		本 期 减 少		期 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
唐伟国(注 1)	670.10	8.12	469.07	---	---	---	1139.17	8.12
徐显德(注 1)	670.10	8.12	469.07	---	---	---	1139.17	8.12
沙立武(注 1)	670.10	8.12	469.07	---	---	---	1139.17	8.12
上海科华生物技术有限公司(注 2)	5,138.22	78.53	1,404.78	21.47	---	---	6,543.00	100.00
上海科华东菱诊断用品有限公司	664.06	50.00	---	---	---	---	664.06	50.00
南宁科诚生物技术有限责任公司	45.00	90.00	---	---	---	---	45.00	90.00
上海科华企华信息技术有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---	100.00	100.00
上海科华实验系统有限公司	1,765.00	99.16	---	---	---	---	1,765.00	99.16
上海科华企业发展有限公司	974.51	77.938	---	---	---	---	974.51	77.938
上海实业科华生物药业有限公司	1,756.83	53.00	---	---	---	---	1,756.83	53.00
南京科华生物技术有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---	100.00	100.00
武汉科华医疗检验用品有限公司	100.00	100.00	---	---	---	---	100.00	100.00
广州上实科华试剂仪器有限公司	95.00	95.00	---	---	---	---	95.00	95.00
上海科启医疗设备有限公司(注 2)	450.00	90.00	50.00	10.00	---	---	500.00	100.00
上海飞龙医用诊断用品有限公司(注 2)	255.84	40.00	223.86	35.00	---	---	479.70	75.00
上海科华齐效电脑技术有限公司(注 2)	---	---	100.50	67.00	---	---	100.50	67.00

注 1：详见附注五（二十五）注。

注 2：详见附注四（一）注。

（二）不存在控制关系的关联方情况：

企 业 名 称	与 本 公 司 的 关 系
四川科华生物技术有限公司	联营企业
重庆科华生物技术有限公司	联营企业
郑州科华生物技术有限公司	联营企业
上海捷兴医疗设备有限公司	联营企业
昆明盛源科华医疗设备公司	联营企业
南京运涵医疗器械有限公司	联营企业
杭州科华医疗设备有限公司	联营企业

（三）关联方交易：

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

2、向关联方采购货物：

（1）交易规模：

企 业 名 称	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
上海飞龙医用诊断用品有限公司(注 1)	8,273.49	---

沈阳科华医用诊断用品经营有限公司	---	1,196.58
郑州科华生物技术有限公司	1,880.34	---
合计	<u>10,153.83</u>	<u>1,196.58</u>

(2) 采购价格的确定依据：按市场定价原则确定。

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

企业名称	2006年1-6月	2005年1-6月
	金额(元)	金额(元)
四川科华生物技术有限公司	1,569,672.10	1,127,787.75
重庆科华生物技术有限公司	---	863,403.77
上海飞龙医用诊断用品有限公司(注1)	17,466.64	661,476.50
郑州科华生物技术有限公司	---	2,382.05
杭州科华医疗设备有限公司	6,610,778.90	3,958,336.58
上海捷兴医疗设备有限公司	5,523,379.77	---
昆明盛源科华医疗设备公司(注2)	1,230,152.14	---
南京运涵医疗器械有限公司(注3)	1,284,508.38	---
合计	<u>16,235,957.93</u>	<u>10,391,870.89</u>

注1：上海飞龙医用诊断用品有限公司于2006年3月起由不存在控制关系的关联方变为存在控制关系的关联方。发生额系合并前的交易。

注2：昆明盛源科华医疗设备公司于2006年5月起由存在控制关系的关联方变为不存在控制关系的关联方。发生额系不纳入合并后的交易。

注3：南京运涵医疗器械有限公司于2006年4月起由存在控制关系的关联方变为不存在控制关系的关联方。发生额系不纳入合并后的交易。

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：按市场定价原则确定，差价计入当期损益。

4、关联方往来款项余额：

项 目	金 额 (元)	
	2006年6月30日	2005年12月31日
应收账款：		
四川科华生物技术有限公司	1,329,267.03	930,082.67
重庆科华生物技术有限公司	507,125.75	599,885.30
郑州科华生物技术有限公司	---	25,489.13
上海飞龙医用诊断用品有限公司	---	100,000.00
杭州科华医疗设备有限公司	3,594,152.50	3,430,995.00
昆明盛源科华医疗设备公司(注)	944,577.98	---
南京运涵医疗器械有限公司(注)	1,950,615.38	---
上海捷兴医疗设备有限公司	2,885,606.74	---
合计	<u>11,211,345.38</u>	<u>5,086,452.10</u>
应付账款：		
上海飞龙医用诊断用品有限公司	---	640.00
郑州科华生物技术有限公司	2,097.13	---
合计	<u>2,097.13</u>	<u>640.00</u>

其他应付款：

重庆科华生物技术有限公司	8,196.00	---
预收账款：		
重庆科华生物技术有限公司	---	3,800.00
上海捷兴医疗设备有限公司	---	712,637.60
合计	---	<u>716,437.60</u>

注：详见附注八（三）3 中的标注。

5、其他关联方交易事项

为关联方提供担保情况：详见附注九。

九、或有事项：

（一）截止 2006 年 6 月 30 日公司无重大未决诉讼。

（二）截止 2006 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保单位	担保金额	债务到期日
关联方：		
上海科华企业发展有限公司	5,000,000.00	2006-11-28
上海科华企业发展有限公司	3,000,000.00	2006-12-28
上海科华生物工程股份有限公司	6,000,000.00	2008-06-30
上海科华生物工程股份有限公司	1,000,000.00	2006-12-27
小 计	<u>15,000,000.00</u>	

对本公司财务的影响：被担保单位到期偿还债务不存在困难，不会给公司造成不利影响。

十、承诺事项：

对外经济担保事项，详见附注九。

十一、资产负债表日后事项：

截止 2006 年 7 月 31 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他事项说明：

截止 2006 年 6 月 30 日，公司无其他重要事项说明。

十三、本期非经常性损益列示如下（收益 +、损失 -）：

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-323,312.51
（二）各种形式的政府补贴	817,635.96
（三）短期投资收益,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	76,824.96
（四）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	9,769.77
（五）以前年度已经计提各项减值准备的转回	---
（六）所得税影响额	-92,101.58
（七）少数股东损益	-10,682.50

合 计

478,134.10

十四、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2006 年 7 月 31 日批准报出。

上海科华生物工程股份有限公司

(加盖公章)

资产负债表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2006年6月30日

单位:人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	119,594,852.18	53,207,398.90	182,311,721.31	121,835,249.36
短期投资	489,720.00	138,600.00		
应收票据	650,000.00		2,777,800.00	600,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	69,066,404.20	18,190,279.84	62,783,329.59	15,340,433.35
其他应收款	2,798,379.34	310,364.79	2,671,907.97	386,243.37
预付账款	4,862,798.90	124,849.09	8,323,832.12	1,015,940.55
应收补贴款				
存货	42,297,341.70	12,391,072.55	37,204,397.00	11,452,633.54
待摊费用	99,359.90	17,889.90	168,424.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	239,858,856.22	84,380,455.07	296,241,411.99	150,630,500.17
长期投资：				
长期股权投资	74,005,471.37	216,970,681.04	42,189,045.88	145,750,837.01
长期债权投资				
长期投资合计	74,005,471.37	216,970,681.04	42,189,045.88	145,750,837.01
其中:合并价差(贷差以“-”号表示)	69,466,840.29		39,205,530.39	
固定资产：				
固定资产原价	172,280,011.54	72,150,050.64	167,313,544.22	68,609,189.26
减：累计折旧	63,144,177.56	11,364,647.60	58,206,665.48	9,780,547.22
固定资产净值	109,135,833.98	60,785,403.04	109,106,878.74	58,828,642.04
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	109,135,833.98	60,785,403.04	109,106,878.74	58,828,642.04
工程物资				
在建工程	10,652,397.73	3,522,244.00	4,604,388.54	1,150,267.40
固定资产清理				
固定资产合计	119,788,231.71	64,307,647.04	113,711,267.28	59,978,909.44
无形资产及其他资产：				
无形资产	945,425.63	900,216.36	970,345.64	910,001.34
长期待摊费用	3,480,247.05	459,703.34	3,919,540.44	513,786.14
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	4,425,672.68	1,359,919.70	4,889,886.08	1,423,787.48
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	438,078,231.98	367,018,702.85	457,031,611.23	357,784,034.10

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：王国其

资产负债表(续)

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司 2006年6月30日

单位:人民币元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	18,000,000.00	10,000,000.00	16,770,000.00	
应付票据				
应付账款	20,845,909.63	4,827,812.00	17,715,959.55	4,255,107.83
预收账款	3,090,767.93	624,348.65	7,008,877.98	456,352.60
应付工资	52,500.00		58,320.00	
应付福利费	7,991,751.04	837,131.69	7,399,997.56	766,477.15
应付股利	4,823,931.81		3,086,711.81	
应付利息				
应交税金	9,204,323.38	4,749,889.99	8,943,368.40	4,755,694.18
其他应交款	87,114.21	32,647.02	71,596.64	38,208.85
其他应付款	5,553,818.09	847,143.69	10,769,284.52	3,366,764.26
预提费用	21,500.00	15,500.00	17,050.00	
预计负债				
递延收益				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	69,671,616.09	21,934,473.04	71,841,166.46	13,638,604.87
长期负债:				
长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	5,147,500.00	3,070,000.00	4,477,500.00	2,790,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	11,147,500.00	9,070,000.00	4,477,500.00	2,790,000.00
递延税款:				
递延税款贷项				
负债合计	80,819,116.09	31,004,473.04	76,318,666.46	16,428,604.87
少数股东权益	21,091,142.94		39,928,709.00	
股东权益:				
股本	140,250,000.00	140,250,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	111,908,977.97	111,908,977.97	161,017,808.77	161,017,808.77
盈余公积	42,468,174.77	33,570,750.26	42,469,912.14	33,570,750.26
其中:法定公益金			9,516,065.62	9,311,486.21
减:未确认的投资损失				
未分配利润	41,540,820.21	50,284,501.58	54,796,514.86	64,266,870.20
外币报表折算差额				
股东权益合计	336,167,972.95	336,014,229.81	340,784,235.77	341,355,429.23
负债和股东权益总计	438,078,231.98	367,018,702.85	457,031,611.23	357,784,034.10

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:王国其

各项资产减值准备明细表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司（合并） 2006年1-6月 单位：人民币元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	1	4,860,272.65	931,106.82	524,257.40	5,267,122.07
其中：应收帐款	2	4,660,177.74	913,437.85	514,661.07	5,058,954.52
其他应收款	3	200,094.91	17,668.97	9,596.33	208,167.55
二、短期投资跌价准备合计	4				
其中：股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7				
其中：库存商品	8				
原材料	9				
四、长期投资减值准备合计	10				
其中：长期股权投资	11				
长期债权投资	12				
五、固定资产减值准备合计	13				
其中：房屋、建筑物	14				
机器设备	15				
六、无形资产减值准备	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备	19				
八、委托贷款减值准备	20				
九、 总 计	21	4,860,272.65	931,106.82	524,257.40	5,267,122.07

注：本年转回数中包含了报告期内减少合并单位的应收账款和其他应收款期末余额。

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：王国其

利润及利润分配表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2006年1-6月

单位:人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	151,389,114.77	39,373,951.48	141,050,623.79	36,244,326.00
减:主营业务成本	64,398,791.19	12,063,727.95	63,135,033.14	11,866,981.50
主营业务税金及附加	1,005,053.93	501,258.99	595,143.08	487,763.50
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	85,985,269.65	26,808,964.54	77,320,447.57	23,889,581.00
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	372,095.79	372,652.61	43,672.85	142,610.22
减:营业费用	23,221,349.07	2,433,793.85	21,874,381.43	1,372,071.13
管理费用	16,323,067.48	4,710,005.53	13,996,788.25	3,776,266.58
财务费用	-1,307,712.02	-1,004,332.54	-868,451.05	-1,000,531.28
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	48,120,660.91	21,042,150.31	42,361,401.79	19,884,384.79
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	-2,034,419.09	17,745,672.03	144,607.20	9,736,402.03
补贴收入	445,456.88		437,518.60	
营业外收入	39,734.55	2,200.00	3,798.00	
减:营业外支出	148,110.01	341.50	235,793.80	
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	46,423,323.24	38,789,680.84	42,711,531.79	29,620,786.82
减:所得税	7,115,612.86	3,272,049.46	6,684,541.37	2,982,657.72
减:少数股东损益	3,065,142.40		9,450,004.44	
加:未确认的投资损失				
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,242,567.98	35,517,631.38	26,576,985.98	26,638,129.10
加:年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	54,796,514.86	64,266,870.20	53,775,599.06	61,665,245.67
加:其他转入	1,737.37			
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	91,040,820.21	99,784,501.58	80,352,585.04	88,303,374.77
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	91,040,820.21	99,784,501.58	80,352,585.04	88,303,374.77
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	41,250,000.00	41,250,000.00	48,125,000.00	48,125,000.00
转作股本的普通股股利	8,250,000.00	8,250,000.00		
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	41,540,820.21	50,284,501.58	32,227,585.04	40,178,374.77
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:王国其

合并利润表附表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2006年1-6月

单位:人民币元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	85,985,269.65	25.58	24.91	0.61	0.61
营业利润	48,120,660.91	14.31	13.94	0.34	0.34
净利润	36,242,567.98	10.78	10.50	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	35,764,433.88	10.64	10.36	0.26	0.26

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:王国其

现金流量表

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2006年1-6月

单位:人民币元

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,987,104.16	43,486,757.96
收到的税费返还	109,120.92	
收到的其他与经营活动有关的现金	2,752,813.97	1,942,118.56
经营活动现金流入小计	171,849,039.05	45,428,876.52
购买商品、接受劳务支付的现金	68,501,579.79	11,537,276.76
支付给职工以及为职工支付的现金	18,824,668.14	3,606,057.00
支付的各项税费	23,674,493.94	8,616,928.30
支付的其他与经营活动有关的现金	25,008,056.35	3,623,307.30
经营活动现金流出小计	136,008,798.22	27,383,569.36
经营活动产生的现金流量净额	35,840,240.83	18,045,307.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	575,839.50	133,885.20
取得投资收益所收到的现金	6,012.00	6,012.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	123,757.25	
收到的其他与投资活动有关的现金	357,655.05	
投资活动现金流入小计	1,063,263.80	139,897.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,933,159.41	5,510,620.86
投资所支付的现金	56,406,892.19	56,280,272.19
支付的其他与投资活动有关的现金	925,959.10	
投资活动现金流出小计	68,266,010.70	61,790,893.05
投资活动产生的现金流量净额	-67,202,746.90	-61,650,995.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	495,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	495,000.00	
借款所收到的现金	24,400,000.00	16,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,521,300.00	813,500.00
筹资活动现金流入小计	26,416,300.00	16,813,500.00
偿还债务所支付的现金	15,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41,813,838.00	41,381,750.00
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	451,000.00	451,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	57,764,838.00	41,832,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,348,538.00	-25,019,250.00
四、汇率变动对现金的影响	-5,825.06	-2,911.77
五、现金及现金等价物净增加额	-62,716,869.13	-68,627,850.46

单位负责人：唐伟国

财务负责人：曹峻

制表人：王国其

现金流量表 (续)

编制单位:上海科华生物工程股份有限公司

2006年1-6月

单位:人民币元

项 目	合并	母公司
补 充 资 料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润(亏损以“-”号表示)	36,242,567.98	35,517,631.38
加:少数股东损益(亏损以“-”号表示)	3,065,142.40	
减:未确定的投资损失		
加:计提的资产减值准备	845,419.04	180,053.38
固定资产折旧	5,068,622.65	1,590,588.88
无形资产摊销	16,946.99	9,784.98
长期待摊费用摊销	439,293.39	54,082.80
待摊费用的减少(减:增加)	48,559.10	-17,889.90
预提费用的增加(减:减少)	-42,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	118,145.23	341.50
固定资产报废损失		
财务费用	186,511.56	86,360.27
投资损失(减:收益)	2,034,419.09	-17,745,672.03
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-5,377,798.00	-938,439.01
经营性应收项目的减少(减:增加)	-6,495,704.17	-1,491,304.83
经营性应付项目的增加(减:减少)	-309,884.43	799,769.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,840,240.83	18,045,307.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	119,594,852.18	53,207,398.90
减:现金的期初余额	182,311,721.31	121,835,249.36
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,716,869.13	-68,627,850.46

单位负责人:唐伟国

财务负责人:曹峻

制表人:王国其