

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

审计报告

会审字[2009]3805 号

华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司

中国•北京

审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7
三、财务报表附注	
公司基本情况	11
遵循企业会计准则的声明	12
财务报表的编制基础	12
重要会计政策、会计估计	12
会计政策变更	24
税项	24
企业合并及合并财务报表	25
合并财务报表主要项目注释	26
母公司财务报表主要项目注释	48
关联方关系及其交易	55
或有事项	56
承诺事项	56
资产负债表日后事项中的非调整事项	56
其他重要事项	57
四、财务报告补充资料	
非经常性损益计算表	58
净资产收益率及每股收益计算表	59
备考利润表	59



HuaPu TianJian Gaoshang Certified Public Accountants

会审字[2009]3805 号

审 计 报 告

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽安科生物工程（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。

华普天健高商会计师事务所



中国注册会计师：

方长顺



中国注册会计师：

张全心



二〇〇九年八月二十六日

资产负债表 (二)

编制单位: 安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

	2009年6月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
负债和股东权益								
流动负债:								
短期借款	20,850,000.00		22,050,000.00		22,000,000.00		18,700,000.00	
交易性金融负债								
应付票据	1,564,300.00		1,141,703.00		1,338,170.00		1,610,000.00	
应付账款	17,954,121.04	2,889,213.29	17,530,744.54	2,081,203.25	19,336,149.79	2,186,670.30	20,482,463.22	3,374,981.24
预收款项	5,380,235.27	2,098,211.20	7,790,086.99	3,207,121.11	7,199,885.76	3,561,280.09	4,222,585.22	1,148,626.83
应付职工薪酬	1,845,142.26	1,165,921.32	2,224,196.93	1,472,355.08	1,890,904.77	1,279,288.32	2,687,630.91	2,153,573.48
应交税费	13,093,423.41	11,153,846.19	12,700,751.55	10,643,408.10	9,667,855.97	8,190,047.77	10,358,302.53	8,661,728.06
应付利息								
应付股利								
其他应付款	5,819,309.39	5,202,784.42	5,880,254.76	5,250,778.75	5,626,945.91	10,195,142.89	3,847,019.17	5,937,272.18
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00		25,000,000.00		812,000.00	
其他流动负债								
流动负债合计	66,506,531.37	22,509,976.42	74,317,737.77	22,654,866.29	92,059,912.20	25,412,429.37	62,720,001.05	21,276,181.79
非流动负债:								
长期借款					5,000,000.00		39,000,000.00	
应付债券								
长期应付款								
专项应付款								
预计负债								
递延所得税负债								
其他非流动负债					2,400,000.00		2,000,000.00	
非流动负债合计					7,400,000.00		41,000,000.00	
负债合计	66,506,531.37	22,509,976.42	74,317,737.77	22,654,866.29	99,459,912.20	25,412,429.37	103,720,001.05	21,276,181.79
股东权益:								
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	63,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	20,539,584.45	15,893,773.26	20,539,584.45	15,893,773.26	20,327,259.62	10,943,773.26	15,685,662.70	10,943,773.26
减: 库存股								
盈余公积	25,558,739.68	25,558,739.68	25,558,739.68	25,558,739.68	22,089,134.91	22,089,134.91	19,710,043.58	19,710,043.58
未分配利润	41,531,253.40	55,285,173.34	39,545,754.99	56,568,634.82	23,462,465.65	40,342,191.94	15,127,984.71	30,930,369.93
归属于母公司股东权益合计	150,629,577.53	159,737,686.28	148,644,079.12	161,021,147.76	125,878,860.18	133,375,100.11	110,523,690.99	121,584,186.77
少数股东权益					11,213,966.43		11,477,583.87	
股东权益合计	150,629,577.53	159,737,686.28	148,644,079.12	161,021,147.76	137,092,826.61	133,375,100.11	122,001,274.86	121,584,186.77
负债和股东权益总计	217,136,108.90	182,247,662.70	222,961,816.89	183,676,014.05	236,552,738.81	158,787,529.48	225,721,275.91	142,860,368.56

单位负责人: 宋礼华

主管会计工作的负责人: 何云南

会计机构负责人: 汪永斌



利润表

编制单位：安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注号	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
		合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	八、29	九、4	61,343,609.00	156,490,022.22	99,880,723.11	125,874,083.26	91,209,351.50	127,769,584.72	124,783,130.33
减：营业成本	八、30	九、5	8,707,197.44	45,527,606.77	10,675,583.63	37,583,101.22	16,175,629.03	45,510,201.25	52,299,797.25
营业税金及附加	八、31		624,146.07	1,726,192.00	1,211,457.83	1,340,737.57	940,969.28	1,078,344.90	774,914.98
销售费用	八、32		25,429,425.12	49,586,113.11	41,554,765.19	41,357,763.30	35,559,370.94	39,961,680.31	31,937,578.24
管理费用	八、33		7,947,657.37	18,873,421.22	12,485,109.49	15,887,569.09	10,550,092.39	19,839,709.66	12,612,285.28
财务费用	八、34		-38,750.54	3,681,287.07	-51,450.70	4,398,935.56	560,826.27	3,542,003.57	-19,530.80
资产减值损失	八、35		392,259.96	112,161.61	-3,517,207.61	-224,016.33	-54,415.22	2,349,770.52	1,941,112.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
投资收益（损失以“-”号填列）	八、36	九、6		3,476,608.26	2,084,023.17	717,324.00	717,324.00	103,522.54	103,522.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			18,281,673.58	40,459,848.70	39,606,488.45	26,247,316.85	28,194,202.81	15,591,397.05	25,340,495.50
加：营业外收入	八、37		2,717,400.00	1,874,575.63	1,309,000.00	1,798,615.00	1,204,000.00	1,768,171.55	665,674.44
减：营业外支出	八、38		11,976.77	195,403.11	190,372.09	96,188.33	56,000.00	174,773.33	144,073.00
其中：非流动资产处置损失			11,976.77			12,714.48			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			20,999,073.58	42,139,021.22	40,725,116.36	27,949,743.52	29,342,202.81	17,184,795.27	25,862,096.94
减：所得税费用	八、39		4,005,555.49	6,074,739.97	6,029,068.71	6,453,340.70	5,551,289.47	2,342,913.16	4,071,350.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			17,616,538.52	36,064,281.25	34,696,047.65	21,496,402.82	23,790,913.34	14,841,882.11	21,790,746.41
归属于母公司股东的净利润			20,885,498.41	34,552,894.11		22,713,572.27		15,727,078.57	
少数股东损益				1,511,387.14		-1,217,169.45		-885,196.46	
五、每股收益									
（一）基本每股收益	八、40		0.33	0.57	0.57	0.38	0.40	0.26	0.36
（二）稀释每股收益	八、40		0.33	0.57	0.57	0.38	0.40	0.26	0.36
六、其他综合收益									
七、综合收益总额			20,885,498.41	36,064,281.25	34,696,047.65	21,496,402.82	23,790,913.34	14,841,882.11	21,790,746.41
归属于母公司股东的综合收益总额			20,885,498.41	34,552,894.11		22,713,572.27		15,727,078.57	
归属于少数股东的综合收益总额				1,511,387.14		-1,217,169.45		-885,196.46	

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌

现金流量表

编制单位：安徽安凯生物技术股份有限公司

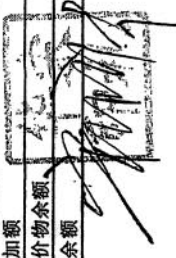
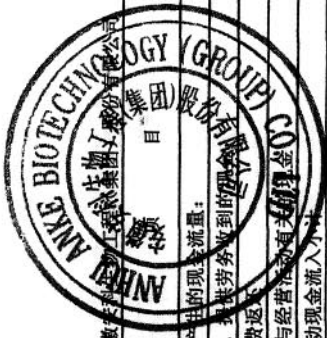
金额单位：人民币元

附注号	2009年1-6月			2008年度			2007年度			2006年度		
	合并	母公司	合并数	合并数	母公司	合并数	合并数	母公司	合并数	合并数	母公司	合并数
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			110,028,621.17	159,661,645.96	94,636,887.27	152,503,971.99	118,567,635.55	118,567,635.55	152,974,975.04	142,595,486.46		
收到的税费返还												
收到其他与经营活动有关的现金	八、41		2,219,400.00	2,515,608.33	19,030,308.09	3,197,619.07	6,651,740.02	6,651,740.02	4,454,749.33	839,440.00		
经营活动现金流入小计			112,248,021.17	162,177,254.29	113,667,195.36	155,701,591.06	125,219,375.57	125,219,375.57	157,429,724.37	143,434,926.46		
购买商品、接受劳务支付的现金			29,431,166.14	42,587,042.18	10,094,941.96	36,188,663.14	18,640,201.00	18,640,201.00	50,144,552.02	65,073,683.49		
支付给职工以及为职工支付的现金			13,466,389.97	20,737,196.82	13,118,222.47	18,712,121.09	11,777,458.15	11,777,458.15	20,139,364.44	13,046,579.61		
支付的各项税费			17,275,908.57	24,395,665.80	18,650,056.81	22,229,716.92	17,536,228.55	17,536,228.55	15,919,231.57	11,788,492.31		
支付其他与经营活动有关的现金	八、42		31,755,246.19	48,413,394.72	38,529,679.61	43,473,010.67	33,055,022.54	33,055,022.54	41,564,461.74	30,670,867.78		
经营活动现金流出小计			91,928,710.87	136,133,299.52	80,392,900.85	120,603,511.82	81,008,910.24	81,008,910.24	127,767,609.77	120,579,623.19		
经营活动产生的现金流量净额			20,319,310.30	26,043,954.77	33,274,294.51	35,098,079.24	44,210,465.33	44,210,465.33	29,662,114.60	22,855,303.27		
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				275,000.00	275,000.00	717,324.00	717,324.00	717,324.00	103,522.54	103,522.54		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00	10,000.00		12,408.00	408.00	408.00	1,800.00	1,800.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金				9,916,387.03	9,916,387.03							
收到其他与投资活动有关的现金	八、43		102,082.06	445,244.76	413,645.91	241,918.68	234,930.97	234,930.97	218,112.45	210,921.66		
投资活动现金流入小计			120,082.06	10,646,631.79	10,605,032.94	971,650.68	952,662.97	952,662.97	523,434.99	516,244.20		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,485,881.45	6,523,012.19	4,147,677.64	9,323,962.13	406,897.67	406,897.67	2,573,054.58	189,906.70		
投资支付的现金				7,758,673.00	45,698,773.00	83,379.00	6,083,379.00	6,083,379.00	127,850.00	127,850.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额										8,200,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流出小计			4,485,881.45	14,281,685.19	49,846,450.64	9,407,341.13	6,490,276.67	6,490,276.67	2,700,904.58	8,517,756.70		
投资活动产生的现金流量净额			-4,365,799.39	-3,635,053.40	-39,241,417.70	-8,435,690.45	-5,537,613.70	-5,537,613.70	-2,177,469.59	-8,001,512.50		
三、筹资活动产生的现金流量：												
吸收投资收到的现金				7,950,000.00	7,950,000.00	6,000,000.00			7,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						6,000,000.00			7,000,000.00			
取得借款收到的现金			13,000,000.00	22,050,000.00		37,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	25,700,000.00	7,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金												
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00	30,000,000.00	7,950,000.00	43,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	32,700,000.00	7,000,000.00		
偿还债务支付的现金			19,200,000.00	47,000,000.00		43,512,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	34,800,000.00	17,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			16,188,345.64	15,775,821.11	12,121,500.00	14,369,474.11	10,583,687.73	10,583,687.73	12,750,085.40	9,281,583.75		
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												
筹资活动现金流出小计			35,388,345.64	62,775,821.11	12,121,500.00	57,881,474.11	25,583,687.73	25,583,687.73	47,550,085.40	26,281,583.75		
筹资活动产生的现金流量净额			-22,388,345.64	-32,775,821.11	-4,171,500.00	-14,881,474.11	-10,583,687.73	-10,583,687.73	-14,850,085.40	-19,281,583.75		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响												
五、现金及现金等价物净增加额			-6,470,710.15	-10,710,389.71	-10,482,093.16	11,306,299.54	27,614,548.76	27,614,548.76	12,634,559.61	-4,427,792.98		
加：期初现金及现金等价物余额			32,448,315.55	43,158,705.26	40,851,167.65	31,852,405.72	13,236,618.89	13,236,618.89	19,217,846.11	17,664,411.87		
六、期末现金及现金等价物余额	八、44		25,977,605.40	32,448,315.55	30,369,074.49	43,158,705.26	40,851,167.65	40,851,167.65	31,852,405.72	13,236,618.89		

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌





股东权益变动表

金额单位：人民币元

2009年1-6月

编制单位：安徽安科生物工程股份有限公司

项 目	合 并 数					母 公 司				
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	63,000,000.00	20,539,584.45		25,558,739.68	39,545,754.99		148,644,079.12	63,000,000.00	15,893,773.26	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	63,000,000.00	20,539,584.45		25,558,739.68	39,545,754.99		148,644,079.12	63,000,000.00	15,893,773.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润					1,985,498.41		1,985,498.41			
（二）直接计入股东权益的利得和损失					20,885,498.41		20,885,498.41			
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计					20,885,498.41		20,885,498.41			
（三）股东投入和减少股本										
1. 股东投入股本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					-18,900,000.00		-18,900,000.00			
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配					-18,900,000.00		-18,900,000.00			
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	63,000,000.00	20,539,584.45		25,558,739.68	41,531,253.40		150,629,577.53	63,000,000.00	15,893,773.26	

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

何云南

汪永斌



股东权益变动表

2008年度

金额单位：人民币元

	合并数						母公司							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润									
一、上年年末余额	60,000,000.00	20,327,259.62		22,089,134.91	23,462,465.65	11,213,966.43	137,092,826.61	60,000,000.00	10,943,773.26		22,089,134.91	40,342,191.94	133,375,100.11	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	60,000,000.00	20,327,259.62		22,089,134.91	23,462,465.65	11,213,966.43	137,092,826.61	60,000,000.00	10,943,773.26		22,089,134.91	40,342,191.94	133,375,100.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	212,324.83		3,469,604.77	16,083,289.34	-11,213,966.43	11,551,252.51	3,000,000.00	4,950,000.00		3,469,604.77	16,226,442.88	27,646,047.65	
（一）净利润					34,552,894.11	1,511,387.14	36,064,281.25					34,696,047.65	34,696,047.65	
（二）直接计入股东权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计														
（三）股东投入和减少股本	3,000,000.00	212,324.83			34,552,894.11	1,511,387.14	36,064,281.25	3,000,000.00	4,950,000.00			34,696,047.65	34,696,047.65	
1. 股东投入股本	3,000,000.00	4,950,000.00				-10,500,000.00	-2,550,000.00	3,000,000.00	4,950,000.00				7,950,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他		-4,737,675.17				-2,225,353.57	-6,963,028.74							
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积				3,469,604.77	-18,469,604.77		-15,000,000.00				3,469,604.77	-18,469,604.77	-15,000,000.00	
2. 对股东的分配				3,469,604.77	-3,469,604.77						3,469,604.77	-3,469,604.77		
3. 其他					-15,000,000.00		-15,000,000.00					-15,000,000.00	-15,000,000.00	
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	63,000,000.00	20,539,584.45		25,558,739.68	39,545,754.99		148,644,079.12	63,000,000.00	15,893,773.26		25,558,739.68	56,568,634.82	161,021,147.76	

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌



股东权益变动表

2007年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

	合并数										母公司							
	归属于母公司股东权益					股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润													
一、上年年末余额	60,000,000.00	15,685,662.70		18,445,425.38	11,875,082.93	60,000,000.00	15,685,662.70		18,445,425.38	16,212,694.77	11,056,965.40	117,063,136.41	60,000,000.00	15,685,662.70		18,445,425.38	16,212,694.77	110,343,782.85
加：会计政策变更				1,264,618.20	3,252,901.78				1,264,618.20	4,938,138.45	420,618.47	4,938,138.45		-4,741,889.44		1,264,618.20	14,717,675.16	11,240,403.92
前期差错更正																		
二、本年初余额	60,000,000.00	15,685,662.70		19,710,043.58	15,127,984.71	60,000,000.00	15,685,662.70		19,710,043.58	30,930,369.93	11,477,583.87	122,001,274.86	60,000,000.00	10,943,773.26		19,710,043.58	30,930,369.93	121,584,186.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,641,596.92		2,379,091.33	8,334,480.94		4,641,596.92		2,379,091.33	9,411,822.01	-263,617.44	15,091,551.75				2,379,091.33	9,411,822.01	11,790,913.34
（一）净利润					22,713,572.27					22,713,572.27	-1,217,169.45	21,496,402.82					23,790,913.34	23,790,913.34
（二）直接计入股东权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计					22,713,572.27					22,713,572.27	-1,217,169.45	21,496,402.82					23,790,913.34	23,790,913.34
（三）股东投入和减少股本		4,641,596.92					4,641,596.92				953,552.01	5,595,148.93						
1. 股东投入股本											6,000,000.00	6,000,000.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额																		
3. 其他		4,641,596.92					4,641,596.92				-5,046,447.99	-404,851.07						
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积									2,379,091.33	-14,379,091.33		-12,000,000.00				2,379,091.33	-14,379,091.33	-12,000,000.00
2. 对股东的分配									2,379,091.33	-2,379,091.33						2,379,091.33	-2,379,091.33	
3. 其他										-12,000,000.00		-12,000,000.00					-12,000,000.00	-12,000,000.00
（五）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本年年末余额	60,000,000.00	20,327,259.62		22,089,134.91	23,462,465.65	60,000,000.00	20,327,259.62		22,089,134.91	40,342,191.94	11,213,966.83	137,692,826.61	60,000,000.00	10,943,773.26		22,089,134.91	40,342,191.94	133,375,100.11

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

何云南

汪永斌

金额单位：人民币元

2006年度

股东权益变动表

编制单位：安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

	合并数						母公司					
	归属于母公司股东权益						股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益						
一、上年年末余额	60,000,000.00	15,685,662.70		16,719,393.68	11,826,355.90	5,502,110.76	60,000,000.00	15,685,662.70		16,719,393.68	12,678,409.52	105,083,465.90
加：会计政策变更				811,575.26	1,753,624.88	56,064.30		-4,741,889.44		811,575.26	10,640,288.64	6,709,974.46
前期差错更正												
二、本年初余额	60,000,000.00	15,685,662.70		17,530,968.94	13,579,980.78	5,558,175.06	60,000,000.00	10,943,773.26		17,530,968.94	23,318,698.16	111,793,440.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,179,074.64	1,548,003.93	5,919,408.81				2,179,074.64	7,611,671.77	9,790,746.41
（一）净利润					15,727,078.57	-885,196.46					21,790,746.41	21,790,746.41
（二）直接计入股东权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计					15,727,078.57	-885,196.46					21,790,746.41	21,790,746.41
（三）股东投入和减少股本						6,804,605.27						
1. 股东投入股本						7,000,000.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他						-195,394.73						
（四）利润分配				2,179,074.64	-14,179,074.64	-12,000,000.00				2,179,074.64	-14,179,074.64	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积				2,179,074.64	-2,179,074.64					2,179,074.64	-2,179,074.64	
2. 对股东的分配					-12,000,000.00	-12,000,000.00					-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00	15,685,662.70		19,710,043.58	15,127,984.71	11,477,583.87	60,000,000.00	10,943,773.26		19,710,043.58	30,930,369.93	121,584,186.77

单位负责人：宋礼华

主管会计工作的负责人：何云南

会计机构负责人：汪永斌

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 34 号及安徽省体改委皖体改函[2000]77 号文批准，由安徽安科生物高技术有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为 2,400 万元，其中宋礼华持股比例 19.00%，李名非持股比例 13.71%，徐键持股比例 11.42%，杨玲持股比例 5.83%，付永标持股比例 4.29%，杜贤宇等 44 位股东持股比例 45.75%，本公司于 2000 年 9 月 28 日在安徽省工商行政管理局办理了工商登记。

2001 年 5 月，经本公司 2000 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖府股字[2001]第 9 号及安徽省体改委皖体改函[2001]15 号文批准，本公司以 2000 年末总股本 2,400 万股为基数，按每 10 股派发 2.5 股的比例派发股票股利 600 万元，注册资本变更为 3,000 万元，本公司于 2001 年 5 月 8 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记。

2002 年 6 月，经本公司 2001 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖政股[2002]第 16 号及安徽省经济贸易委员会皖经贸企改函[2002]298 号文批准，本公司以 2001 年末总股本 3,000 万股为基数，按每 10 股派发 6 股的比例派发股票股利 1,800 万元，注册资本变更为 4,800 万元，本公司于 2002 年 6 月 28 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记。

2003 年 6 月，经本公司 2002 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖政股[2003]第 19 号及安徽省经济贸易委员会皖经贸企改函[2003]455 号文批准，本公司以 2002 年末总股本 4,800 万股为基数，按每 10 股派发 2.5 股的比例派发股票股利 1,200 万元，注册资本变更为 6,000 万元，本公司于 2003 年 6 月 27 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记。

2003 年 12 月至 2008 年 9 月，经过历次股权转让，本公司股权结构变更为：宋礼华持股比例 43.42%，宋礼名持股比例 11.15%，江苏高达创业投资有限公司持股比例 4.05%，李名非持股比例 3.00%，付永标持股比例 2.63%，陶迁等 85 位股东持股比例 35.75%。

2008 年 9 月，经本公司 2008 年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本 300 万元，注册资本变更为 6,300 万元，其中宋礼华持股比例 41.35%，宋礼名持股比例 10.62%，江苏高达创业投资有限公司持股比例 3.86%，李名非持股比例 2.86%，付永标持股比例

2.51%，都卫星等 121 位股东持股比例 38.80%，本公司于 2008 年 9 月 25 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记。

本公司经营范围为：自行研制、生产的生物制品、医药及其原料、生化制品的出口和与公司生产、科研相关的原辅材料、机械设备、仪表仪器与零部件的进口（特殊规定的除外）；药物、诊断试剂、生物技术和生化工程的原料及产品的研制、生产、销售，技术转让、服务。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司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内本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监会计字（2007）10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发（2006）136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表，作为本次申报财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司全面执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月财务报表按新会计准则进行编制。申报财务报表已按《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定进行列报。

四、重要会计政策、会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 会计年度

会计年度采用公历制, 即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时, 按照企业会计准则规定的计量属性进行计量, 包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时, 采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

4. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

本公司外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日, 公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

6. 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

(1) 金融资产划分为以下四类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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, 单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时, 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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时,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

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类:

①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和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;这类金融负债初始确认时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债,是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

②金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

7. 金融资产转移

(1) 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

8. 金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账龄组合	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，存货发出按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。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量；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量。

期末，按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

B. 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。

C. 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量

根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法进行核算。公司对被投资单位具有共同控制或具有重大影响, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期投资, 在被投资单位宣告分配的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。公司确认投资收益, 仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资, 公司在取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

11. 投资性房地产的核算方法

投资性房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。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本, 包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确认。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法, 按估计可使用年限计算

折旧，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

12. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3	10—40 年	9.70—2.43
机器设备	3	10—14 年	9.70—6.93
运输设备	3	10 年	9.70
其他设备	3	5 年	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及在建工程占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

每年年度终了，本公司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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

15. 研究与开发

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

16. 资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17. 资产组的确定依据

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成，并考虑本公司管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

18. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实

施,且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时,确认为预计负债,同时计入当期损益。

20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行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。

21. 收入确认方法

(1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②企业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;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ①收入的金额能够可靠地计量;
- ②相关的经济利益很可能流入企业;
- ③交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ①相关的经济利益很可能流入企业;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

22. 政府补助

(1) 公司在同时满足下列条件时,确认政府补助:

- ①公司能够满足政府补助所附条件;
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 公司取得与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

23. 所得税

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

递延所得税资产的确认:

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易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)。

(2) 本公司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。

24. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时, 考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上, 或虽不足 50% 但有实际控制权的, 全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定, 以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资, 在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

(3) 子公司会计政策

子公司执行的会计政策与本公司一致。

五、会计政策变更

报告期内 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。依据中国证监会证监会计字（2007）10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，本公司按照中国证监会证监发（2006）136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》规定的要求，对相关事项的会计确认和计量予以追溯调整。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司全面执行新会计准则，财务报表按新会计准则进行编制。执行新会计准则后，会计政策变更对本公司财务状况和经营成果的影响具体如下：

①根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将所得税会计政策从应付税款法变更为资产负债表债务法，确认 2006 年末递延所得税资产 2,920,264.63 元，调增 2006 年度净利润为 2,073,943.96 元，调增 2006 年初留存收益为 846,320.67 元，相应调增 2006 年末净资产 2,920,264.63 元。

②根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则解释第 1 号》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定，对首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同子公司自最初即采用成本法核算。调增 2006 年度净利润为 242,930.05 元，调增 2006 年初留存收益为 1,774,943.77 元，相应调增 2006 年末净资产 2,017,873.82 元。

③根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南的规定，根据公司实际情况及职工福利计划，采用未来适用法将职工福利费余额冲减管理费用 1,107,330.64 元，增加 2007 年度净利润 985,138.69 元，相应增加 2007 年末净资产 985,138.69 元。

④根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南的规定，采用未来适用法将开办费余额确认为管理费用，减少 2007 年度净利润 61,778.56 元，相应减少 2007 年末净资产 61,778.56 元。

六、税项

本公司下设公司本部、供销部、销售分公司、药房（药房已于 2009 年 6 月 22 日完成税务注销手续，于 2009 年 7 月 3 日完成工商注销手续）四个独立会计核算主体，各项税收分别按相关税法规定进行缴纳。

1. 增值税

本公司系生物制药企业，根据财政部、国家税务总局财税字（94）004号《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》和财政部、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》，公司本部按6%征收率计算缴纳增值税。本公司药房系小规模纳税人，按4%征收率计算缴纳增值税。本公司供销部、销售分公司和子公司安徽安科余良卿药业有限公司（以下简称“余良卿公司”）、安徽安科恒益药业有限公司（以下简称“恒益公司”）、安徽安科申联药业有限公司（2008年4月25日更名为安徽安科新创科技投资服务有限公司，以下简称“新创科技公司”）、安徽新创生物医药创业孵化有限公司（以下简称“新创孵化公司”）的产品或劳务收入执行17%的增值税税率。

2. 城建税及教育费附加

城建税及教育费附加分别按应缴流转税的7%、4%缴纳。

3. 所得税

本公司系合肥高新技术产业开发区设立的被认定的高新技术企业，根据国家税务总局《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》及财政部、国家税务总局财税字（94）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，公司本部及供销部2006年度、2007年度减按15%的税率征收所得税。本公司于2008年11月19日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，经合肥市地方税务局高新技术产业开发区分局批准，公司本部及供销部2008-2010年度减按15%的税率征收所得税。本公司销售分公司、药房和子公司余良卿公司、恒益公司2006年度、2007年度所得税执行33%税率，2008年度、2009年1-6月所得税执行25%税率。子公司新创科技公司、新创孵化公司2006年度、2007年度所得税执行33%税率，新创科技公司2008年1-6月和新创孵化公司2008年1-5月所得税执行25%税率。

4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
安徽安科余良卿药业有限公司	安庆市	2,600.00 万元	橡胶膏剂、膏药、软膏剂、酊剂、合剂（口服液）、颗粒剂、硬胶囊剂；医用	2,772.18 万元	100.00%	100.00%

			卫生材料及敷料生产；医药技术服务等。			
安徽安科恒益药业有限公司	铜陵市	3,800.00 万元	硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、散剂、糖浆剂、煎膏剂、口服溶液剂、合剂、滴丸剂制造、销售。	3,801.10 万元	100.00%	100.00%

2. 合并财务报表合并范围的变化

（1）报告期内本公司子公司余良卿公司、恒益公司均纳入合并财务报表范围，本公司对其合并期间为 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月。

（2）本公司原子公司安徽安科申联药业有限公司于 2004 年 3 月成立，注册资本 1,000.00 万元，本公司出资 650.00 万元，持股比例为 65.00%。2008 年 4 月 15 日，安徽安科申联药业有限公司减少注册资本 820.00 万元，注册资本变更为 180.00 万元，本公司持股比例为 100.00%。2008 年 4 月 25 日，安徽安科申联药业有限公司更名为新创科技公司。2008 年 6 月 20 日，本公司转让持有新创科技公司 82.00% 的股权，转让后本公司出资 32.40 万元，持股比例为 18.00%。2008 年 10 月 21 日，新创科技公司增加注册资本 620.00 万元，注册资本变更为 800.00 万元，本公司出资 32.40 万元，持股比例为 4.05%。本公司自 2008 年 7 月不再将其纳入合并财务报表范围，本公司对其合并期间为 2006 年度、2007 年度、2008 年 1-6 月。

（3）本公司原子公司新创孵化公司于 2006 年 9 月成立，注册资本 1,800.00 万元，实收资本 1,520.00 万元，本公司出资 820.00 万元，持股比例为 53.95%。2007 年 7 月，新创孵化公司进行注销。2008 年 5 月 26 日，新创孵化公司注销完毕，本公司收回了投资。本公司自 2008 年 6 月不再将其纳入合并财务报表范围，本公司对其合并期间为 2006 年 9-12 月、2007 年度、2008 年 1-5 月。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	—	—	10,970.24	—	—	117,888.01
银行存款	—	—	25,966,635.16	—	—	32,330,427.54
其中：欧元	23,246.87	9.6408	224,118.43	23,235.12	9.6590	224,428.02
其他货币资金	—	—	—	—	—	—

合 计	25,977,605.40	32,448,315.55
-----	---------------	---------------

(1) 银行存款 2009 年 6 月末余额中无冻结或封存情况。

(2) 银行存款 2009 年 6 月末余额中银行承兑汇票保证金 862,300.00 元。

(3) 货币资金 2007 年末比 2006 年末增长 35.50%，主要原因是本公司 2007 年度利润增长及销售回笼资金增加。

2. 应收票据

<u>种 类</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
银行承兑汇票	13,207,966.52	19,599,527.43
商业承兑汇票	—	60,000.00
合 计	13,207,966.52	19,659,527.43

(1) 应收票据 2009 年 6 月末余额中无质押的票据。

(2) 应收票据 2009 年 6 月末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据，无应收其他关联方票据。

(3) 应收票据 2009 年 6 月末比 2008 年末下降 32.82%，主要原因是部分票据已到期承兑；2008 年末比 2007 年末增长 242.23%，主要原因是销售收入增长及较多采用票据结算方式；2007 年末比 2006 年末下降 45.29%，主要原因是部分票据已到期承兑。

3. 应收账款

(1) 类别分析

<u>类 别</u>	<u>2009.06.30</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的应收账款	8,192,821.49	23.23	439,968.75	7,752,852.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	43,671.12	0.12	43,671.12	—
其他单项金额不重大的应收账款	27,028,037.95	76.65	2,379,737.20	24,648,300.75
合 计	35,264,530.56	100.00	2,863,377.07	32,401,153.49

<u>类 别</u>	<u>2008.12.31</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大的应收账款	8,514,002.79	26.26	433,822.13	8,080,180.66
单项金额不重大但按信用风险特	6,180.00	0.02	6,180.00	—

征组合后风险较大的应收账款

其他单项金额不重大的应收账款	23,906,909.93	73.72	1,864,276.74	22,042,633.19
合 计	32,427,092.72	100.00	2,304,278.87	30,122,813.85

本公司将单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款划分为单项金额重大的应收账款，将账龄在 5 年以上或预计难以收回的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	2009.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,459,981.52	83.54	1,472,999.08	27,986,982.44
1—2 年	3,680,769.86	10.44	368,076.99	3,312,692.87
2—3 年	1,166,323.90	3.31	349,897.18	816,426.72
3—4 年	340,982.11	0.97	170,491.06	170,491.05
4—5 年	572,802.05	1.62	458,241.64	114,560.41
5 年以上	43,671.12	0.12	43,671.12	—
合 计	35,264,530.56	100.00	2,863,377.07	32,401,153.49

账 龄	2008.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,649,185.26	85.27	1,382,459.26	26,266,726.00
1—2 年	3,383,665.64	10.43	338,366.56	3,045,299.08
2—3 年	697,334.55	2.15	209,200.36	488,134.19
3—4 年	615,030.45	1.90	307,515.23	307,515.22
4—5 年	75,696.82	0.23	60,557.46	15,139.36
5 年以上	6,180.00	0.02	6,180.00	—
合 计	32,427,092.72	100.00	2,304,278.87	30,122,813.85

(3) 应收账款 2009 年 6 月末余额中欠款前五名情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 比例 (%)
中亚生命健康有限公司	1,738,718.61	1 年以内	4.93
苏州市兴卫医药有限公司	1,404,424.00	1 年以内	3.98

河南省康信医药有限公司	1,184,738.56	1 年以内	3.36
国药控股湖南有限公司	858,203.50	1 年以内	2.43
邯郸市传染病医院	838,731.41	1-2 年	2.38
合 计	6,024,816.08		17.08

(4) 本公司 2006 年度核销无法收回的应收账款 2,943,027.53 元。

(5) 应收账款 2009 年 6 月末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应收其他关联方款项。

(6) 应收账款 2008 年末比 2007 年末增长 31.53%, 主要原因是本公司 2008 年度销售收入增长, 应收账款相应增加。

(7) 应收账款 2009 年 6 月末余额为 35,264,530.56 元, 系本公司加大市场销售力度, 积极开拓新客户, 并对销售政策进行相应调整, 针对不同客户给予适当的信用期限, 一般为 3-6 月, 应收账款余额与公司销售规模相适应。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,468,176.99	90.50	2,187,581.37	90.41
1—2 年	397,593.44	8.05	183,999.34	7.60
2—3 年	71,577.20	1.45	41,747.00	1.73
3 年以上	—	—	6,330.00	0.26
合 计	4,937,347.63	100.00	2,419,657.71	100.00

(2) 预付款项 2009 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(3) 预付款项 2009 年 6 月末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无预付其他关联方款项。

(4) 预付款项 2009 年 6 月末比 2008 年末增长 104.05%, 主要原因是 2009 年 1-6 月预付技术转让款较大; 2007 年末比 2006 年末增长 150.92%, 主要原因是 2007 年末预付的材料采购款较大。

5. 其他应收款

(1) 类别分析

类 别	<u>2009.06.30</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	1,403,068.77	15.41	70,153.43	1,332,915.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	172,419.82	1.89	172,419.82	—
其他单项金额不重大的其他应收款	7,529,691.16	82.70	625,108.37	6,904,582.79
合 计	9,105,179.75	100.00	867,681.62	8,237,498.13

类 别	<u>2008.12.31</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	123,637.82	1.93	123,637.82	—
其他单项金额不重大的其他应收款	6,293,177.12	98.07	571,637.60	5,721,539.52
合 计	6,416,814.94	100.00	695,275.42	5,721,539.52

本公司将单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款，将账龄在 5 年以上或预计难以收回的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款。

(2) 账龄分析

账 龄	<u>2009.06.30</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,604,945.40	83.52	380,247.27	7,224,698.13
1—2 年	717,366.20	7.88	71,736.62	645,629.58
2—3 年	387,132.74	4.25	116,139.82	270,992.92
3—4 年	171,714.61	1.89	85,857.31	85,857.30
4—5 年	51,600.98	0.57	41,280.78	10,320.20
5 年以上	172,419.82	1.89	172,419.82	—
合 计	9,105,179.75	100.00	867,681.62	8,237,498.13

账 龄	<u>2008.12.31</u>			
-----	-------------------	--	--	--

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,083,472.47	79.22	254,173.62	4,829,298.85
1—2年	476,608.11	7.43	47,660.81	428,947.30
2—3年	578,297.56	9.01	173,489.28	404,808.28
3—4年	91,750.98	1.43	45,875.49	45,875.49
4—5年	63,048.00	0.98	50,438.40	12,609.60
5年以上	123,637.82	1.93	123,637.82	—
合 计	6,416,814.94	100.00	695,275.42	5,721,539.52

(3) 2009年6月末余额中金额较大的其他应收款如下:

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例(%)
江苏办事处	备用金	885,559.12	1年以内	9.73
浙江办事处	备用金	517,509.65	1年以内	5.68
河北办事处	备用金	481,016.68	1年以内	5.28
广东办事处	备用金	464,999.34	1年以内	5.11
河南办事处	备用金	301,917.32	1年以内	3.32
合 计		2,651,002.11		29.12

(4) 公司各办事处备用金系根据上月各办事处货款回款金额核定当月各办事处备用金额度,各办事处在额度内暂借的备用金。其他应收款2009年6月末余额中公司各办事处(21户)备用金余额合计为4,261,478.89元,占其他应收款总额的比例为46.80%。

(5) 其他应收款2009年6月末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项,无应收其他关联方款项。

(6) 其他应收款2009年6月末比2008年末增长43.97%,主要原因是2009年1-6月公司各办事处暂借尚未结算的备用金较大;2008年末比2007年末下降60.12%,主要原因是新创孵化公司2008年5月注销相应减少了对合肥高新股份有限公司、合肥国家大学科技园发展有限责任公司的其他应收款项。

6. 存货

(1) 存货

项 目	2009.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,176,325.86	—	4,176,325.86
在产品	2,383,270.86	—	2,383,270.86
库存商品	5,840,880.49	—	5,840,880.49
合 计	12,400,477.21	—	12,400,477.21

项 目	<u>2008.12.31</u>		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,285,054.66	—	5,285,054.66
在产品	651,245.25	—	651,245.25
库存商品	6,812,128.54	—	6,812,128.54
合 计	12,748,428.45	—	12,748,428.45

(2) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。2009 年 6 月末存货没有发生跌价的情况, 故未计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 股权投资类别

项 目	<u>2009.01.01</u>		本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	5,324,000.00	—	—	—	5,324,000.00	—

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	初始金额	<u>2009.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>	持股比例
安徽安科新创科技 投资服务有限公司	324,000.00	324,000.00	—	—	324,000.00	4.05%
合肥高新股份有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	1.19%
合 计	5,324,000.00	5,324,000.00	—	—	5,324,000.00	

(3) 报告期内长期股权投资没有发生减值的情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

8. 固定资产

项 目	<u>2009.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2009.06.30</u>
-----	-------------------	------	------	-------------------

原价

房屋及建筑物	81,796,866.41	73,350.00	—	81,870,216.41
机器设备	55,571,242.61	795,601.83	—	56,366,844.44
运输设备	5,497,824.20	107,244.00	40,000.00	5,565,068.20
其他设备	7,004,718.26	100,900.90	—	7,105,619.16
合 计	149,870,651.48	1,077,096.73	40,000.00	150,907,748.21

累计折旧

房屋及建筑物	17,786,931.33	1,370,605.47	—	19,157,536.80
机器设备	28,340,262.39	2,227,675.08	—	30,567,937.47
运输设备	2,691,009.27	264,111.79	10,023.23	2,945,097.83
其他设备	5,759,828.67	306,695.79	—	6,066,524.46
合 计	54,578,031.66	4,169,088.13	10,023.23	58,737,096.56

减值准备	—	—	—	—
------	---	---	---	---

账面价值

房屋及建筑物	64,009,935.08	—	—	62,712,679.61
机器设备	27,230,980.22	—	—	25,798,906.97
运输设备	2,806,814.93	—	—	2,619,970.37
其他设备	1,244,889.59	—	—	1,039,094.70
合 计	95,292,619.82	—	—	92,170,651.65

(1) 固定资产 2009 年 6 月末余额中房屋及建筑物抵押情况详见本附注 14 之 (1) 项。

(2) 报告期内固定资产没有发生减值的情形, 故未计提固定资产减值准备。

9. 在建工程

工程名称	预算数	2009.01.01	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2009.06.30	工程投入占 预算比例	资金 来源
新产品中试 车间工程	913万元	2,022,568.00	3,593,819.40	—	—	5,616,387.40	61.52%	自筹

(1) 报告期内在建工程无借款费用资本化金额。

(2) 报告期内在建工程没有发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程 2009 年 6 月末比 2008 年末增长 177.69%, 主要原因是本公司 2009 年 1-6 月增加新产品中试车间工程的投入; 2008 年末比 2007 年末下降 72.56%, 主要原因是新创孵化公司 2008 年 5 月注销不再纳入合并报表范围相应减少其在建工程; 在建工程 2007

年末余额较大,是新创孵化公司 2007 年度新增对安徽省生物技术及新医药创新创业孵化中心项目的投入。

10. 无形资产

项 目	取得方式	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30	剩余摊销年限
原价						
土地使用权(本公司)	购买	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00	
土地使用权(余良卿公司)	购买	7,525,890.56	—	—	7,525,890.56	
土地使用权(恒益公司)	购买	4,857,481.85	—	—	4,857,481.85	
合 计		15,983,372.41	—	—	15,983,372.41	
累计摊销						
土地使用权(本公司)		516,925.90	36,000.00	—	552,925.90	
土地使用权(余良卿公司)		989,622.72	75,258.60	—	1,064,881.32	
土地使用权(恒益公司)		631,472.65	48,574.80	—	680,047.45	
合 计		2,138,021.27	159,833.40	—	2,297,854.67	
减值准备		—	—	—	—	
账面价值						
土地使用权(本公司)		3,083,074.10	—	—	3,047,074.10	42 年 4 个月
土地使用权(余良卿公司)		6,536,267.84	—	—	6,461,009.24	42 年 11 个月
土地使用权(恒益公司)		4,226,009.20	—	—	4,177,434.40	43 年
合 计		13,845,351.14	—	—	13,685,517.74	

(1) 无形资产 2009 年 6 月末余额中土地使用权抵押情况详见本附注 14 之(1)项。

(2) 报告期内无形资产没有发生减值的情形,故未计提无形资产减值准备。

11. 商誉

项 目	2009.06.30	2008.12.31
商 誉	1,721,828.75	1,721,828.75

(1) 商誉是本公司 2001 年 8 月长期股权投资子公司余良卿公司的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 1,465,942.44 元,以及本公司 2006 年末前购买子公司余良卿公司少数股东股权的长期股权投资成本大于按持股比例计算享有被投资单位购买日可辨认净资产公允价值份额的差额 255,886.31 元。

(2) 报告期末对商誉进行了减值测试,商誉没有发生减值的情形,故未计提减值准备。

12. 递延所得税资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
坏账准备	546,348.72	489,992.55
应付销售费用	556,306.75	262,681.46
可抵扣亏损	353,019.51	882,492.66
合 计	1,455,674.98	1,635,166.67

递延所得税资产 2007 年末比 2006 年末下降 32.87%，主要原因是子公司 2007 年度可抵扣亏损减少，确认的递延所得税资产相应减少。

13. 资产减值准备

项 目	2009.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2009.06.30
坏账准备	2,999,554.29	801,095.56	69,591.16	—	3,731,058.69
存货跌价准备	—	—	—	—	—
长期股权投资减值准备	—	—	—	—	—
固定资产减值准备	—	—	—	—	—
在建工程减值准备	—	—	—	—	—
无形资产减值准备	—	—	—	—	—
合 计	2,999,554.29	801,095.56	69,591.16	—	3,731,058.69

14. 短期借款

种 类	2009.06.30	2008.12.31
信用借款	3,850,000.00	—
抵押借款	9,000,000.00	22,050,000.00
委托借款	8,000,000.00	—
合 计	20,850,000.00	22,050,000.00

(1) 短期借款 2009 年 6 月末余额中抵押借款是余良卿公司以账面价值 17,977,756.69 元的房屋及建筑物、账面价值 2,784,000.68 元的土地使用权作抵押取得交通银行股份有限公司安庆分行借款 9,000,000.00 元；2009 年 6 月末余额中委托借款是根据 2009 年 4 月 24 日宋礼华与招商银行股份有限公司合肥经开区支行签订的《委托贷款委托合同》、招商银行股份有限公司合肥经开区支行与恒益公司签订的《委托贷款借款合同》，宋礼华委托招商银行股份有限公司合肥经开区支行向恒益公司发放委托借款 8,000,000.00 元，年利率 4.779%，期限

为 12 个月。

(2) 短期借款 2009 年 6 月末余额中无已到期未偿还的借款。

15. 应付票据

<u>种 类</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
银行承兑汇票	1,564,300.00	1,141,703.00

(1) 应付票据 2009 年 6 月末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据, 无应付其他关联方票据。

(2) 应付票据 2009 年 6 月末比 2008 年末增长 37.01%, 主要原因是余良卿公司为降低资金成本, 较多地采用票据结算方式支付货款。

16. 应付账款

(1) 账龄分析

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	11,823,154.44	12,657,205.22
1—2 年	2,759,965.28	2,484,589.64
2—3 年	1,491,727.72	1,206,829.84
3 年以上	1,879,273.60	1,182,119.84
合 计	17,954,121.04	17,530,744.54

(2) 应付账款 2009 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 应付账款 2009 年 6 月末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应付其他关联方款项。

17. 预收款项

(1) 账龄分析

<u>项 目</u>	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>
1 年以内	4,185,516.37	7,158,442.74
1—2 年	878,684.59	488,134.25
2—3 年	259,164.31	41,365.00
3 年以上	56,870.00	102,145.00
合 计	5,380,235.27	7,790,086.99

(2) 预收款项 2009 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项 2009 年 6 月末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无预收其他关联方款项。

(4) 预收款项 2009 年 6 月末比 2008 年末下降 30.93%, 主要原因是 2009 年 1-6 月已向部分预收货款单位发货, 结转营业收入; 2007 年末比 2006 年末增长 70.51%, 主要原因是 2007 年度收到安徽立方药业有限公司、上海生物制品研究所等货款较大。

18. 应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期增加	本期支付	2009.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,016.81	10,408,283.83	10,415,300.64	—
职工福利费	—	925,937.00	925,937.00	—
社会保险费	—	1,392,081.17	1,392,081.17	—
其中: 医疗保险费	—	375,031.41	375,031.41	—
基本养老保险费	—	877,926.36	877,926.36	—
失业保险费	—	73,928.42	73,928.42	—
工伤保险费	—	33,600.58	33,600.58	—
生育保险费	—	31,594.40	31,594.40	—
住房公积金	9,184.50	182,378.00	71,994.50	119,568.00
工会经费	1,390,629.54	124,395.30	543,178.66	971,846.18
职工教育经费	817,366.08	54,260.00	117,898.00	753,728.08
合 计	2,224,196.93	13,087,335.30	13,466,389.97	1,845,142.26

19. 应交税费

税 种	2009.06.30	2008.12.31	税 率
企业所得税	6,407,201.29	6,395,154.26	见附注六、税项
增值税	2,560,244.49	2,711,150.23	见附注六、税项
城建税	188,012.01	173,332.79	见附注六、税项
教育费附加	110,330.96	105,879.01	见附注六、税项
个人所得税	3,673,120.79	2,914,723.54	
其 他	154,513.87	400,511.72	
合 计	13,093,423.41	12,700,751.55	

应交税费 2008 年末比 2007 年末增长 31.37%，主要原因是本公司 2008 年度销售收入增长，应交增值税相应增加，以及 2008 年末代扣代缴个人所得税增加。

20. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	2009.06.30	2008.12.31
1 年以内	4,694,640.45	3,985,330.51
1—2 年	518,404.88	297,260.22
2—3 年	228,796.13	112,237.21
3 年以上	377,467.93	1,485,426.82
合 计	5,819,309.39	5,880,254.76

(2) 2009 年 6 月末余额中金额较大的其他应付款如下：

单位名称	款项性质	金 额
应付销售费用 (21 户)	—	3,708,711.65

注：应付销售费用系根据上月各办事处货款回款金额预计销售费用尚未报销的部分汇总而得。

(3) 其他应付款 2009 年 6 月末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(4) 其他应付款 2009 年 6 月末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

(5) 其他应付款 2007 年末比 2006 年末增长 46.27%，主要原因是本公司 2007 年末应付销售费用增加。

21. 一年内到期的非流动负债

种 类	2009.06.30	2008.12.31
保证借款	—	5,000,000.00

一年内到期的非流动负债 2009 年 6 月末比 2008 年末下降 100.00%，主要原因是余良卿公司 2009 年 1-6 月归还了借款；2008 年末比 2007 年末下降 80.00%，主要原因是余良卿公司、恒益公司 2008 年度归还了部分借款；2007 年末比 2006 年末增长 2,978.82%，主要原因是一年内到期的长期借款列入一年内到期的非流动负债。

22. 长期借款

种 类	2009.06.30	2008.12.31
长期借款	—	—

长期借款 2008 年末比 2007 年末下降 100.00%，主要原因是一年内到期的长期借款列入一年内到期的非流动负债；2007 年末比 2006 年末下降 87.18%，主要原因是一年内到期的长期借款列入一年内到期的非流动负债以及余良卿公司、恒益公司 2007 年度归还了部分借款。

23. 其他非流动负债

项 目	2009.06.30	2008.12.31
递延收益	—	—

其他非流动负债 2008 年末比 2007 年末下降 100.00%，主要原因是新创孵化公司 2008 年 5 月注销不再纳入合并报表范围相应减少其递延收益。

24. 股本

股东名称	2009.06.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
宋礼华	26,049,000.00	26,049,000.00	26,049,000.00	26,049,000.00
宋礼名	6,690,000.00	6,690,000.00	6,690,000.00	6,690,000.00
江苏高达创业投资有限公司	2,430,000.00	2,430,000.00	2,430,000.00	2,430,000.00
李名非	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
付永标	1,580,000.00	1,580,000.00	1,580,000.00	1,580,000.00
其他个人股东	24,451,000.00	24,451,000.00	21,451,000.00	21,451,000.00
合 计	63,000,000.00	63,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(1) 2000 年 9 月，经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 34 号及安徽省体改委皖体改函[2000]77 号文批准，本公司由安徽安科生物高技术有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为 2,400 万元，其中宋礼华持股比例 19.00%，李名非持股比例 13.71%，徐键持股比例 11.42%，杨玲持股比例 5.83%，付永标持股比例 4.29%，杜贤宇等 44 位股东持股比例 45.75%，该出资业经安徽精诚会计师事务所皖精会验字（2000）第 4388 号验资报告验证。

(2) 2001 年 5 月，经本公司 2000 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖府股字[2001]第 9 号及安徽省体改委皖体改函[2001]15 号文批准，本公司以 2000 年末总股本 2,400 万股为基数，按每 10 股派发 2.5 股的比例派发股票股利 600 万元，注册资本变更为 3,000

万元，该增资业经华证会计师事务所有限公司华证验（2001）第 B021 号验资报告验证。

（3）2002 年 6 月，经本公司 2001 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖政股[2002]第 16 号及安徽省经济贸易委员会皖经贸企改函[2002]298 号文批准，本公司以 2001 年末总股本 3,000 万股为基数，按每 10 股派发 6 股的比例派发股票股利 1,800 万元，注册资本变更为 4,800 万元，该增资业经华证会计师事务所有限公司华证验字（2002）第 227 号验资报告验证。

（4）2003 年 6 月，经本公司 2002 年度股东大会决议，并经安徽省人民政府皖政股[2003]第 19 号及安徽省经济贸易委员会皖经贸企改函[2003]455 号文批准，本公司以 2002 年末总股本 4,800 万股为基数，按每 10 股派发 2.5 股的比例派发股票股利 1,200 万元，注册资本变更为 6,000 万元，该增资业经华证会计师事务所有限公司华证验字（2003）第 B160 号验资报告验证。

（5）2008 年 9 月，经本公司 2008 年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本 300 万元，注册资本变更为 6,300 万元，其中宋礼华持股比例 41.35%，宋礼名持股比例 10.62%，江苏高达创业投资有限公司持股比例 3.86%，李名非持股比例 2.86%，付永标持股比例 2.51%，都卫星等 121 位股东持股比例 38.80%，该增资业经安徽华普会计师事务所[现名称已变更为华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司]华普验字[2008]第 746 号验资报告验证。

25. 资本公积

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
期初余额	20,539,584.45	20,327,259.62	15,685,662.70	15,685,662.70
本期增加	—	4,950,000.00	4,641,596.92	—
其中：股本溢价	—	4,950,000.00	4,641,596.92	—
本期减少	—	4,737,675.17	—	—
其中：股本溢价	—	4,737,675.17	—	—
期末余额	20,539,584.45	20,539,584.45	20,327,259.62	15,685,662.70
其中：股本溢价	4,897,695.01	4,897,695.01	4,685,370.18	43,773.26
其他资本公积	15,641,889.44	15,641,889.44	15,641,889.44	15,641,889.44

（1）资本公积 2007 年度增加数是 2007 年度本公司和少数股东对子公司恒益公司进行增资，本公司按持股比例计算享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额与长期股权投资成本的差额，在合并财务报表时记入资本公积。

(2) 资本公积 2008 年度增加数是本公司 2008 年 9 月增资时股东投入资本大于股本形成的股本溢价。2008 年度减少数是本公司 2008 年度收购余良卿公司、恒益公司全部少数股东股权, 本公司长期股权投资成本与按持股比例计算享有被投资单位购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 在合并财务报表时记入资本公积。

26. 盈余公积

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
期初余额	25,558,739.68	22,089,134.91	19,710,043.58	17,530,968.94
本期增加	—	3,469,604.77	2,379,091.33	2,179,074.64
本期减少	—	—	—	—
期末余额	25,558,739.68	25,558,739.68	22,089,134.91	19,710,043.58

盈余公积 2006 年度、2007 年度、2008 年度增加数是按净利润 10%提取的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
期初余额	39,545,754.99	23,462,465.65	15,127,984.71	13,579,980.78
加: 归属于母公司股东的净利润	20,885,498.41	34,552,894.11	22,713,572.27	15,727,078.57
减: 提取法定盈余公积	—	3,469,604.77	2,379,091.33	2,179,074.64
应付普通股股利	18,900,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
期末余额	41,531,253.40	39,545,754.99	23,462,465.65	15,127,984.71

(1) 根据本公司 2006 年度股东大会决议, 2006 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后, 以 2006 年末总股本 6,000 万股为基数, 向全体股东按每一股派发现金股利 0.20 元(含税), 共计派发现金股利 12,000,000.00 元。

(2) 根据本公司 2007 年度股东大会决议, 2007 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后, 以 2007 年末总股本 6,000 万股为基数, 向全体股东按每一股派发现金股利 0.25 元(含税), 共计派发现金股利 15,000,000.00 元。

(3) 根据本公司 2008 年度股东大会决议, 2008 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后, 以 2008 年末总股本 6,300 万股为基数, 向全体股东按每一股派发现金股利 0.30 元(含税), 共计派发现金股利 18,900,000.00 元。

(4) 根据本公司 2009 年 7 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议决议, 公司以前年度的未分配利润及发行当年实现的利润, 全部由公司股票发行后新老股东按其各自的持股

比例共享。该议案尚需股东大会审议通过。

28. 少数股东权益

项 目	<u>2009.06.30</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
少数股东权益	—	—	11,213,966.43	11,477,583.87

少数股东权益 2008 年末比 2007 年末下降 100.00%，主要原因是本公司 2008 年度购买子公司全部少数股东股权。

29. 营业收入

(1) 营业收入分类明细表

项 目	<u>2009 年 1-6 月</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
主营业务收入				
生物制品	61,153,703.34	99,710,332.05	85,501,222.79	80,418,126.56
中成药	16,385,370.76	30,972,732.40	25,144,600.55	19,664,867.60
化学合成药	17,119,626.34	25,653,101.65	15,212,198.92	27,676,213.21
小 计	94,658,700.44	156,336,166.10	125,858,022.26	127,759,207.37
其他业务收入				
材料销售	9,905.66	33,856.12	16,061.00	10,377.35
租 赁	180,000.00	120,000.00	—	—
小 计	189,905.66	153,856.12	16,061.00	10,377.35
合 计	94,848,606.10	156,490,022.22	125,874,083.26	127,769,584.72

(2) 主营业务收入内外销明细表

项 目	<u>2009 年 1-6 月</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
内 销	78,983,622.21	141,921,114.16	120,627,792.01	122,030,735.48
外 销	15,675,078.23	14,415,051.94	5,230,230.25	5,728,471.89
合 计	94,658,700.44	156,336,166.10	125,858,022.26	127,759,207.37

(3) 前五名客户销售收入情况

项 目	<u>2009 年 1-6 月</u>	<u>2008 年度</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
前五名客户销售收入总额	30,330,884.72	33,000,015.32	18,905,927.08	11,740,949.27
占公司营业收入的比例	31.98%	21.09%	15.02%	9.19%

30. 营业成本

(1) 营业成本分类明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务成本				
生物制品	8,707,197.44	10,636,398.69	10,704,557.03	10,052,135.52
中成药	8,195,595.29	15,922,917.36	14,561,001.92	10,667,453.16
化学合成药	11,617,795.67	18,954,748.04	12,312,595.10	24,787,159.76
小 计	28,520,588.40	45,514,064.09	37,578,154.05	45,506,748.44
其他业务成本				
材料销售	—	13,542.68	4,947.17	3,452.81
租 赁	—	—	—	—
小 计	—	13,542.68	4,947.17	3,452.81
合 计	28,520,588.40	45,527,606.77	37,583,101.22	45,510,201.25

(2) 主营业务成本内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内 销	24,876,386.77	43,578,385.95	36,675,468.37	44,838,939.87
外 销	3,644,201.63	1,935,678.14	902,685.68	667,808.57
合 计	28,520,588.40	45,514,064.09	37,578,154.05	45,506,748.44

31. 营业税金及附加

税 种	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业税	9,000.00	6,000.00	—	—
城建税	623,221.68	1,094,207.61	845,815.99	743,627.88
教育费附加	352,190.50	625,984.39	494,921.58	334,717.02
合 计	984,412.18	1,726,192.00	1,340,737.57	1,078,344.90

32. 销售费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
销售费用	29,988,865.87	49,586,113.11	41,357,763.30	39,961,680.31
销售费用率	31.62%	31.69%	32.86%	31.28%

33. 管理费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
管理费用	11,872,918.41	18,873,421.22	15,887,569.09	19,839,709.66
管理费用率	12.52%	12.06%	12.62%	15.53%

34. 财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	922,545.64	3,654,321.11	4,096,574.11	3,646,985.40
减：利息收入	102,082.06	445,244.76	241,918.68	218,112.45
汇兑损失	35,875.42	636,007.32	476,375.19	645.79
减：汇兑收益	—	292,537.35	1,760.05	—
银行手续费	30,347.17	128,740.75	69,664.99	112,484.83
合 计	886,686.17	3,681,287.07	4,398,935.56	3,542,003.57

35. 资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
坏账损失	731,504.40	112,161.61	398,339.68	2,518,907.93
存货跌价损失	—	—	-622,356.01	-169,137.41
合 计	731,504.40	112,161.61	-224,016.33	2,349,770.52

资产减值损失 2009 年 1-6 月较大，主要原因是 2009 年 1-6 月末应收账款、其他应收款有所增长，计提坏账准备相应增加；2008 年度比 2007 年度增长 150.07%，主要原因是 2007 年末存货未发生跌价，以前年度计提存货跌价准备在 2007 年度转回；2007 年度比 2006 年度下降 109.53%，主要原因是 2007 年度应收账款回笼较快，计提坏账准备相应减少。

36. 投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	—	275,000.00	717,324.00	—
股权处置收益	—	3,201,608.26	—	—
其他投资收益	—	—	—	103,522.54
合 计	—	3,476,608.26	717,324.00	103,522.54

(1) 股权投资收益是收到本公司的参股公司合肥高新股份有限公司分配的现金股利。

(2) 股权处置收益是 2008 年度处置原子公司新创科技公司、新创孵化公司的收益。

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(4) 投资收益 2008 年度比 2007 年度增长 384.66%，主要原因是本公司 2008 年度处置原子公司新创科技公司、新创孵化公司的收益较大；2007 年度比 2006 年度增长 592.92%，主要原因是 2007 年度收到本公司的参股公司合肥高新股份有限公司分配的现金股利较大。

37. 营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
固定资产处置收益	—	5,032.79	—	1,674.44
政府补助	3,039,400.00	1,868,000.00	1,797,000.00	1,764,297.11
其 他	—	1,542.84	1,615.00	2,200.00
合 计	3,039,400.00	1,874,575.63	1,798,615.00	1,768,171.55

营业外收入中政府补助是本公司将各期收到的财政、卫生、科技等政府相关部门的政府补助款，按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定计入的金额。

38. 营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
固定资产处置损失	11,976.77	—	12,714.48	—
捐赠支出	—	190,372.09	56,000.00	144,073.00
其 他	—	5,031.02	27,473.85	30,700.33
合 计	11,976.77	195,403.11	96,188.33	174,773.33

营业外支出 2008 年度比 2007 年度增长 103.15%，主要原因是 2008 年度汶川地震捐赠支出较大；2007 年度比 2006 年度下降 44.96%，主要原因是 2007 年度捐赠支出减少。

39. 所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	3,826,063.80	5,749,519.15	5,493,463.56	4,416,857.12
递延所得税费用	179,491.69	325,220.82	959,877.14	-2,073,943.96
合 计	4,005,555.49	6,074,739.97	6,453,340.70	2,342,913.16

(1) 当期所得税费用与会计利润的关系

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

利润总额	24,891,053.90	42,139,021.22	27,949,743.52	17,184,795.27
加：纳税调整额	616,038.07	-3,808,904.89	8,566,267.71	12,260,918.84
应纳税所得额	25,507,091.97	38,330,116.33	36,516,011.23	29,445,714.11
所得税税率	15%、25%	15%、25%	15%、33%	15%、33%
当期所得税费用	3,826,063.80	5,749,519.15	5,493,463.56	4,416,857.12

(2) 所得税费用 2007 年度比 2006 年度增长 175.44%，主要原因是子公司 2007 年度可抵扣亏损减少，确认的递延所得税资产减少，递延所得税费用相应增加，以及 2007 年度利润增长，应纳税所得额增加，当期所得税费用相应增加。

40. 每股收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
基本每股收益	0.33	0.57	0.38	0.26
稀释每股收益	0.33	0.57	0.38	0.26

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(3) 报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

41. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
政府补助	2,039,400.00	1,868,000.00	2,197,000.00	3,764,297.11
备用金	—	526,065.49	999,004.07	688,252.22
租赁收入	180,000.00	120,000.00	—	—

其 他	—	1,542.84	1,615.00	2,200.00
合 计	2,219,400.00	2,515,608.33	3,197,619.07	4,454,749.33

42. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
差旅费	10,849,429.91	19,601,435.95	18,869,967.10	14,891,593.21
会议费	3,566,971.10	3,634,398.06	1,465,954.05	1,593,477.87
办公费	2,588,733.06	5,160,347.65	4,741,861.57	5,127,792.84
运输费	2,449,651.88	3,620,860.61	3,282,824.67	3,648,127.97
备用金	2,346,832.58	—	—	—
研究费	2,023,291.15	2,011,100.02	2,297,815.93	1,749,840.95
交通费	1,284,954.38	2,473,983.94	2,736,834.24	2,161,732.01
广告费	957,681.00	2,055,807.31	338,298.50	1,701,759.95
业务招待费	884,382.17	2,225,152.35	2,289,830.16	2,360,461.37
通讯费	642,879.78	1,950,149.45	1,803,325.28	1,817,943.53
宣传费	557,510.00	1,285,793.40	296,531.18	529,678.00
咨询费	552,880.00	665,977.46	313,390.00	406,268.00
租赁费	229,000.00	578,884.80	685,601.19	950,511.20
其 他	2,821,049.18	3,149,503.72	4,350,776.80	4,625,274.84
合 计	31,755,246.19	48,413,394.72	43,473,010.67	41,564,461.74

43. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息收入	102,082.06	445,244.76	241,918.68	218,112.45

44. 现金和现金等价物

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
现金	25,977,605.40	32,448,315.55	43,158,705.26	31,852,405.72
其中：库存现金	10,970.24	117,888.01	19,779.02	50,731.93
可随时用于支付的银行存款	25,966,635.16	32,330,427.54	43,138,926.24	31,801,673.79
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—

现金等价物

期末现金及现金等价物余额	25,977,605.40	32,448,315.55	43,158,705.26	31,852,405.72
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

45. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	20,885,498.41	36,064,281.25	21,496,402.82	14,841,882.11
加：资产减值准备	731,504.40	112,161.61	-224,016.33	2,349,770.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,169,088.13	8,463,793.87	8,369,599.96	9,376,387.74
无形资产摊销	159,833.40	424,636.84	706,186.84	700,666.84
长期待摊费用摊销	—	—	—	—
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）	11,976.77	-5,032.79	12,714.48	-1,674.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	856,339.00	3,552,546.32	4,329,270.57	3,429,518.74
投资损失（收益以“—”号填列）	—	-3,476,608.26	-717,324.00	-103,522.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	179,491.69	325,220.82	959,877.14	-2,073,943.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	347,951.24	-1,395,755.43	-948,932.52	-307,710.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,509,529.43	-11,714,270.21	-345,764.93	1,457,041.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,512,843.31	-6,307,019.25	1,460,065.21	-6,301.89
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	20,319,310.30	26,043,954.77	35,098,079.24	29,662,114.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
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变动情况：				
现金的期末余额	25,977,605.40	32,448,315.55	43,158,705.26	31,852,405.72
减：现金的期初余额	32,448,315.55	43,158,705.26	31,852,405.72	19,217,846.11
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	-6,470,710.15	-10,710,389.71	11,306,299.54	12,634,559.61

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 类别分析

类 别	<u>2009.06.30</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	7,685,642.29	30.11	389,250.83	7,296,391.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他单项金额不重大的应收账款	17,839,922.75	69.89	1,192,934.76	16,646,987.99
合 计	25,525,565.04	100.00	1,582,185.59	23,943,379.45

类 别	<u>2008.12.31</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	7,028,931.55	26.97	351,446.57	6,677,484.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	6,180.00	0.02	6,180.00	—
其他单项金额不重大的应收账款	19,030,103.97	73.01	1,286,371.61	17,743,732.36
合 计	26,065,215.52	100.00	1,643,998.18	24,421,217.34

本公司将单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款划分为单项金额重大的应收账款，将账龄在 5 年以上或预计难以收回的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	<u>2009.06.30</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,220,631.85	90.97	1,161,031.59	22,059,600.26
1—2 年	1,836,442.97	7.19	183,644.30	1,652,798.67
2—3 年	98,968.32	0.39	29,690.50	69,277.82
3—4 年	292,661.10	1.15	146,330.56	146,330.54
4—5 年	76,860.80	0.30	61,488.64	15,372.16
5 年以上	—	—	—	—
合 计	25,525,565.04	100.00	1,582,185.59	23,943,379.45

账 龄	<u>2008.12.31</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,118,666.32	88.70	1,155,933.32	21,962,733.00

1—2 年	2,190,181.36	8.40	219,018.14	1,971,163.22
2—3 年	603,113.54	2.31	180,934.05	422,179.49
3—4 年	119,089.20	0.46	59,544.59	59,544.61
4—5 年	27,985.10	0.11	22,388.08	5,597.02
5 年以上	6,180.00	0.02	6,180.00	—
合 计	26,065,215.52	100.00	1,643,998.18	24,421,217.34

(3) 应收账款 2009 年 6 月末余额中欠款前五名情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 比例 (%)
中亚生命健康有限公司	1,738,718.61	1 年以内	6.81
苏州市兴卫医药有限公司	1,404,424.00	1 年以内	5.50
河南省康信医药有限公司	1,184,738.56	1 年以内	4.64
国药控股湖南有限公司	858,203.50	1 年以内	3.36
邯郸市传染病医院	838,731.41	1-2 年	3.29
合 计	6,024,816.08		23.60

(4) 本公司 2006 年度核销无法收回的应收账款 281,524.24 元。

(5) 应收账款 2009 年 6 月末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 无应收其他关联方款项。

(6) 应收账款 2008 年末比 2007 年末增长 37.51%, 主要原因是本公司 2008 年度销售收入增长, 应收账款相应增加。

2. 其他应收款

(1) 类别分析

类 别	2009.06.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	8,894,875.36	60.39	570,834.09	8,324,041.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	148,132.00	1.01	148,132.00	—
其他单项金额不重大的其他应收款	5,685,807.25	38.60	403,232.63	5,282,574.62
合 计	14,728,814.61	100.00	1,122,198.72	13,606,615.89

类 别	<u>2008.12.31</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	3,012,399.82	40.98	150,619.99	2,861,779.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	116,600.00	1.59	116,600.00	—
其他单项金额不重大的其他应收款	4,222,645.66	57.43	400,906.18	3,821,739.48
合 计	7,351,645.48	100.00	668,126.17	6,683,519.31

本公司将单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款，将账龄在 5 年以上或预计难以收回的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款。

(2) 账龄分析

账 龄	<u>2009.06.30</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,434,741.27	77.64	571,737.06	10,863,004.21
1—2 年	2,894,301.89	19.65	289,430.19	2,604,871.70
2—3 年	127,002.71	0.86	38,100.81	88,901.90
3—4 年	83,035.76	0.56	41,517.88	41,517.88
4—5 年	41,600.98	0.28	33,280.78	8,320.20
5 年以上	148,132.00	1.01	148,132.00	—
合 计	14,728,814.61	100.00	1,122,198.72	13,606,615.89

账 龄	<u>2008.12.31</u>			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,468,238.33	87.98	323,411.92	6,144,826.41
1—2 年	205,885.44	2.80	20,588.54	185,296.90
2—3 年	433,372.73	5.89	130,011.82	303,360.91
3—4 年	81,750.98	1.11	40,875.49	40,875.49
4—5 年	45,798.00	0.63	36,638.40	9,159.60
5 年以上	116,600.00	1.59	116,600.00	—
合 计	7,351,645.48	100.00	668,126.17	6,683,519.31

(3) 2009年6月末余额中金额较大的其他应收款如下:

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例 (%)
安徽安科余良卿药业有限公司	往来款	7,491,806.59	1-2 年	50.86
江苏办事处	备用金	885,559.12	1 年以内	6.01
浙江办事处	备用金	517,509.65	1 年以内	3.51
河北办事处	备用金	481,016.68	1 年以内	3.27
广东办事处	备用金	464,999.34	1 年以内	3.16
合 计		9,840,891.38		66.81

(4) 公司各办事处备用金系根据上月各办事处货款回款金额核定当月各办事处备用金额度,各办事处在额度内暂借的备用金。其他应收款 2009 年 6 月末余额中公司各办事处(21 户)备用金余额合计为 4,261,478.89 元,占其他应收款总额的比例为 28.93%。

(5) 其他应收款 2009 年 6 月末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 其他应收款 2009 年 6 月末比 2008 年末增长 103.58%, 主要原因是本公司应收余良卿公司的款项增加以及 2009 年 1-6 月公司各办事处暂借尚未结算的备用金较大; 2008 年末比 2007 年末下降 69.14%, 主要原因是本公司 2008 年度收回余良卿公司的大部分款项和恒益公司的全部款项。

3. 长期股权投资

(1) 股权投资类别

项 目	2009.01.01		本期增加	本期减少	2009.06.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	65,732,820.53	—	—	—	65,732,820.53	—
其他股权投资	5,324,000.00	—	—	—	5,324,000.00	—
合 计	71,056,820.53	—	—	—	71,056,820.53	—

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30	持股比例
安徽安科余良卿药业有限公司	27,721,773.46	27,721,773.46	—	—	27,721,773.46	100.00%
安徽安科恒益药业有限公司	38,011,047.07	38,011,047.07	—	—	38,011,047.07	100.00%

安徽安科新创科技 投资服务有限公司	324,000.00	324,000.00	—	—	324,000.00	4.05%
合肥高新股份有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	1.19%
合 计	71,056,820.53	71,056,820.53	—	—	71,056,820.53	

(3) 报告期内长期股权投资没有发生减值的情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(5) 长期股权投资 2008 年末比 2007 年末增长 78.83%, 主要原因是本公司 2008 年度收购余良卿公司、恒益公司全部少数股东股权并增加对其投资。

4. 营业收入

(1) 营业收入分类明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入				
生物制品	61,153,703.34	99,736,241.99	85,501,222.79	80,418,126.56
中成药	—	—	2,805,490.44	17,296,070.11
化学合成药	—	—	2,887,671.29	27,058,556.31
小 计	61,153,703.34	99,736,241.99	91,194,384.52	124,772,752.98
其他业务收入				
材料销售	9,905.66	24,481.12	14,966.98	10,377.35
租 赁	180,000.00	120,000.00	—	—
小 计	189,905.66	144,481.12	14,966.98	10,377.35
合 计	61,343,609.00	99,880,723.11	91,209,351.50	124,783,130.33

(2) 主营业务收入内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内 销	45,478,625.11	85,321,190.05	85,964,154.27	119,044,281.09
外 销	15,675,078.23	14,415,051.94	5,230,230.25	5,728,471.89
合 计	61,153,703.34	99,736,241.99	91,194,384.52	124,772,752.98

(3) 前五名客户销售收入情况

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
前五名客户销售收入总额	22,145,391.13	18,467,074.36	10,108,633.97	11,740,949.27
占公司营业收入的比例	36.10%	18.49%	11.08%	9.41%

5. 营业成本

(1) 营业成本分类明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务成本				
生物制品	8,707,197.44	10,662,308.63	10,704,557.03	10,052,135.52
中成药	—	—	2,654,538.46	16,529,679.43
化学合成药	—	—	2,811,586.37	25,714,529.49
小 计	8,707,197.44	10,662,308.63	16,170,681.86	52,296,344.44
其他业务成本				
材料销售	—	13,275.00	4,947.17	3,452.81
租 赁	—	—	—	—
小 计	—	13,275.00	4,947.17	3,452.81
合 计	8,707,197.44	10,675,583.63	16,175,629.03	52,299,797.25

(2) 主营业务成本内外销明细表

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
内 销	5,062,995.81	8,726,630.49	15,267,996.18	51,628,535.87
外 销	3,644,201.63	1,935,678.14	902,685.68	667,808.57
合 计	8,707,197.44	10,662,308.63	16,170,681.86	52,296,344.44

(3) 营业成本 2008 年度比 2007 年度下降 34.00%，2007 年度比 2006 年度下降 69.07%，主要原因是本公司销售分公司自 2007 年 7 月起不再销售余良卿公司、恒益公司的产品，相应减少中成药、化学合成药的成本。

6. 投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	—	275,000.00	717,324.00	—
股权处置收益	—	1,809,023.17	—	—
其他投资收益	—	—	—	103,522.54
合 计	—	2,084,023.17	717,324.00	103,522.54

(1) 股权投资收益是收到本公司的参股公司合肥高新股份有限公司分配的现金股利。

(2) 股权处置收益是 2008 年度处置原子公司新创科技公司、新创孵化公司的收益。

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(4) 投资收益 2008 年度比 2007 年度增长 190.53%，主要原因是本公司 2008 年度处置原子公司新创科技公司、新创孵化公司的收益较大；2007 年度比 2006 年度增长 592.92%，主要原因是 2007 年度收到本公司的参股公司合肥高新股份有限公司分配的现金股利较大。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	业务性质	组织机构代码	与本公司关系	注册资本	持股比例	表决权比例
宋礼华	—	—	—	实际控制人	—	41.35%	41.35%
宋礼名	—	—	—	宋礼华之弟、实际控制人	—	10.62%	10.62%
安徽安科余良卿药业有限公司	安庆市	橡胶膏剂、膏药、软膏剂、酊剂、合剂、颗粒剂、硬胶囊剂生产,医药技术服务等。	15130360—7	子公司	2,600.00 万元	100.00%	100.00%
安徽安科恒益药业有限公司	铜陵市	硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、散剂、糖浆剂、煎膏剂、口服溶液剂、合剂、滴丸剂制造、销售。	15110558—x	子公司	3,800.00 万元	100.00%	100.00%
深圳市裕普实业有限公司	深圳市	工业轴承及密封件、机械设备、矿产品、金属材料及制品及其它国内商业、物资供销业,进出口业务,兴办实业。	70842555—7	受宋礼名控制的公司	300.00 万元	80.00%	80.00%

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
安徽安科余良卿药业有限公司	26,000,000.00	—	—	26,000,000.00
安徽安科恒益药业有限公司	38,000,000.00	—	—	38,000,000.00
深圳市裕普实业有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	2009.01.01		本期增加		本期减少		2009.06.30	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
安徽安科余良卿药业有限公司	26,000,000.00	100.00%	—	—	—	—	26,000,000.00	100.00%
安徽安科恒益药业有限公司	38,000,000.00	100.00%	—	—	—	—	38,000,000.00	100.00%
深圳市裕普实业有限公司	2,400,000.00	80.00%	—	—	—	—	2,400,000.00	80.00%

（三）关联交易事项

1、关联方应收应付款项余额

会计科目	关联方名称	2009.06.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
其他应收款	宋礼华	—	3,750.00	18,750.00	4,500.00
其他应收款	宋礼名	—	475,000.00	230,000.00	63,000.00

2、委托借款

2009年4月24日，宋礼华与招商银行股份有限公司合肥经开区支行签订了《委托贷款委托合同》、招商银行股份有限公司合肥经开区支行与恒益公司签订了《委托贷款借款合同》，宋礼华委托招商银行股份有限公司合肥经开区支行向恒益公司发放委托借款 8,000,000.00 元，年利率 4.779%，期限为 12 个月。2009 年 1-6 月恒益公司支付宋礼华委托贷款利息 57,348.00 元。

3、关键管理人员薪酬

本公司 2009 年 1-6 月支付给关键管理人员的薪酬总额为 77.04 万元；2008 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 148.08 万元；2007 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 140.40 万元；2006 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 133.88 万元。

十一、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司 2009 年 7 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议决议, 公司以前年度的未分配利润及发行当年实现的利润, 全部由公司股票发行后新老股东按其各自的持股比例共享。该议案尚需股东大会审议通过。

截至 2009 年 7 月 8 日止, 除上述事项外本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司财务报告补充资料

一、非经常性损益计算表

项 目	2009年1-6月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 *1	-11,976.77	3,206,641.05	-12,714.48	1,674.44
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—	—
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,039,400.00	1,868,000.00	1,797,000.00	1,764,297.11
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—	—
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—	—
6. 非货币性资产交换损益	—	—	—	—
7. 委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—	—
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—	—
9. 债务重组损益	—	—	—	—
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—	—
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—	—
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—	—
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—	103,522.54
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—	—
16. 对外委托贷款取得的损益	—	—	—	—
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—	—
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 *2	—	—	1,045,552.08	—
19. 受托经营取得的托管费收入	—	—	—	—
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	-193,860.27	-81,858.85	-172,573.33
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
小 计	3,027,423.23	4,880,780.78	2,747,978.75	1,696,920.76
减：所得税影响数	407,610.00	663,777.02	294,391.95	93,768.60
少数股东损益影响数	—	156,822.40	132,093.32	166,278.19
非经常性损益净额	2,619,813.23	4,060,181.36	2,321,493.48	1,436,873.97

*1 2008 年度非流动性资产处置损益主要是处置原子公司新创科技公司、新创孵化公司的收益 3,201,608.26 元。

*2 2007 年度根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响是根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南的规定,采用未来适用法将职工福利费余额冲减管理费用 1,107,330.64 元,采用未来适用法将开办费余额确认为管理费用 61,778.56 元。

二、净资产收益率及每股收益计算表

期 间	指 标		归属于公司普通 股股东的净利润	扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东的 净利润
2009 年 1-6 月	净资产收益率 (%)	全面摊薄	13.87	12.13
		加权平均	13.96	12.21
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.33	0.29
		稀释每股收益	0.33	0.29
2008 年度	净资产收益率 (%)	全面摊薄	23.25	20.51
		加权平均	25.33	22.36
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.57	0.50
		稀释每股收益	0.57	0.50
2007 年度	净资产收益率 (%)	全面摊薄	18.04	16.20
		加权平均	19.74	17.73
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.38	0.34
		稀释每股收益	0.38	0.34
2006 年度	净资产收益率 (%)	全面摊薄	14.23	12.93
		加权平均	14.61	13.27
	每股收益 (元)	基本每股收益	0.26	0.24
		稀释每股收益	0.26	0.24

三、备考利润表

本公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制,根据中国证监会证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定,申报财务报表已按《企

业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》进行了追溯调整,同时本公司编制的假设公司自 2006 年开始执行新会计准则的 2006 年度备考利润表如下:

项 目	2006 年度	
	合并数	母公司
一、营业收入	127,769,584.72	124,783,130.33
减: 营业成本	45,510,201.25	52,299,797.25
营业税金及附加	1,078,344.90	774,914.98
销售费用	39,961,680.31	31,937,578.24
管理费用	18,776,401.13	11,623,215.99
财务费用	3,542,003.57	-19,530.80
资产减值损失	2,349,770.52	1,941,112.42
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	—	—
投资收益(损失以“-”号填列)	103,522.54	103,522.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	—	—
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	16,654,705.58	26,329,564.79
加: 营业外收入	1,768,171.55	665,674.44
减: 营业外支出	174,773.33	144,073.00
其中: 非流动资产处置损失	—	—
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,248,103.80	26,851,166.23
减: 所得税费用	2,462,237.11	4,187,930.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,785,866.69	22,663,235.33
归属于母公司股东的净利润	16,663,646.63	—
少数股东损益	-877,779.94	—
五、每股收益	—	—
(一) 基本每股收益	0.28	0.38
(二) 稀释每股收益	0.28	0.38
六、其他综合收益	—	—
七、综合收益总额	15,785,866.69	22,663,235.33
归属于母公司股东的综合收益总额	16,663,646.63	—
归属于少数股东的综合收益总额	-877,779.94	—