

审计报告

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

会审字[2012]0710 号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国•北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6
6	资产负债表	7
7	利润表	8
8	现金流量表	9
9	股东权益变动表	10
10	财务报表附注	11-63



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2012]0710 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“安科生物”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安科生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，安科生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安科生物 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年三月二十二日



合并资产负债表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	258,356,968.01	336,499,383.48	短期借款	五、16	3,700,000.00	7,700,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	53,465,058.55	31,191,264.94	交易性金融负债			
应收账款	五、3	47,664,188.35	40,660,219.31	应付票据			
预付款项	五、4	25,266,442.13	7,082,893.23	应付账款	五、17	18,546,921.31	14,228,368.67
应收保费				预收款项	五、18	8,428,373.76	5,600,467.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、19	1,740,402.39	2,394,236.03
应收股利				应交税费	五、20	17,354,022.28	17,196,143.25
其他应收款	五、5	12,940,742.10	10,318,665.30	应付利息	五、21	7,174.36	149,919.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	17,252,393.70	18,570,488.09	其他应付款	五、22	8,457,139.04	18,284,436.75
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		414,945,792.84	444,322,914.35	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		58,234,033.14	65,553,571.42
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、7	934,196.62	5,977,510.55	长期借款			
投资性房地产	五、8	1,886,579.94		应付债券			
固定资产	五、9	129,506,713.63	102,524,008.39	长期应付款			
在建工程	五、10	33,752,401.88	4,495,744.91	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五、23	1,534,010.00	1,693,567.00
油气资产				非流动负债合计		1,534,010.00	1,693,567.00
无形资产	五、11	19,473,504.69	23,600,269.93	负债合计		59,768,043.14	67,247,138.42
开发支出				股东权益：			
商誉	五、12	1,721,828.75	1,721,828.75	股本	五、24	189,000,000.00	151,200,000.00
长期待摊费用				资本公积	五、25	216,002,272.52	255,034,584.45
递延所得税资产	五、13	1,430,616.23	1,387,439.45	减：库存股			
其他非流动资产	五、14		5,520,048.10	专项储备			
非流动资产合计		188,705,841.74	145,226,850.08	盈余公积	五、26	38,567,985.52	33,250,094.01
				一般风险准备			
				未分配利润	五、27	100,313,333.40	80,108,564.04
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		543,883,591.44	519,593,242.50
				少数股东权益			2,709,383.51
				股东权益合计		543,883,591.44	522,302,626.01
资产总计		603,651,634.58	589,549,764.43	负债和股东权益总计		603,651,634.58	589,549,764.43

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

合并利润表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司 2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		267,916,554.03	227,930,127.66
其中：营业收入	五、28	267,916,554.03	227,930,127.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,866,789.95	177,893,546.08
其中：营业成本	五、28	78,612,408.17	64,602,478.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、29	4,062,085.77	2,933,642.94
销售费用	五、30	88,606,495.02	78,086,478.04
管理费用	五、31	50,927,113.78	32,646,331.99
财务费用	五、32	-11,161,290.54	-1,657,064.94
资产减值损失	五、33	819,977.75	1,281,679.91
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）	五、34	13,206,686.07	236,843.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,313.93	-13,156.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,256,450.15	50,273,425.13
加：营业外收入	五、35	5,180,504.69	11,024,700.49
减：营业外支出	五、36	718,319.61	387,796.82
其中：非流动资产处置损失		696,959.94	187,796.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,718,635.23	60,910,328.80
减：所得税费用	五、37	11,337,669.80	9,273,296.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,380,965.43	51,637,031.98
归属于母公司股东的净利润		63,322,660.87	51,983,691.68
少数股东损益		-941,695.44	-346,659.70
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、38	0.34	0.28
（二）稀释每股收益	五、38	0.34	0.28
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		62,380,965.43	51,637,031.98
归属于母公司股东的综合收益总额		63,322,660.87	51,983,691.68
归属于少数股东的综合收益总额		-941,695.44	-346,659.70

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

谷新生

汪永斌

合并现金流量表

编制单位：安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		298,664,891.09	253,316,339.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	3,557,285.81	13,463,535.63
经营活动现金流入小计		302,222,176.90	266,779,875.44
购买商品、接受劳务支付的现金		84,420,214.71	70,026,892.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,904,127.56	36,653,290.79
支付的各项税费		48,583,913.28	35,497,927.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	114,133,309.90	77,174,552.96
经营活动现金流出小计		295,041,565.45	219,352,664.32
经营活动产生的现金流量净额		7,180,611.45	47,427,211.12
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		250,000.00	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,248,818.84	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	11,376,524.76	2,275,149.23
投资活动现金流入小计		42,875,343.60	2,527,149.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,540,949.37	11,180,698.95
投资支付的现金			666,667.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	5,937,451.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,540,949.37	17,784,817.61
投资活动产生的现金流量净额		-42,665,605.77	-15,257,668.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,700,000.00	1,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,149,475.54	27,069,594.63
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	五、39	600,000.00	1,699,458.11
筹资活动现金流出小计		47,449,475.54	36,069,052.74
筹资活动产生的现金流量净额		-42,749,475.54	-34,469,052.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,054.39	-13,886.53
五、现金及现金等价物净增加额		-78,142,415.47	-2,313,396.53
加：期初现金及现金等价物余额		336,499,383.48	338,812,780.01
六、期末现金及现金等价物余额		258,356,968.01	336,499,383.48

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

谷新生

汪永斌



合并股东权益变动表

2011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

项	本年金额								上年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	151,200,000.00	255,034,584.45			33,250,094.01		80,108,564.04	2,709,383.51	522,302,626.01	84,000,000.00	320,634,584.45			29,115,130.17		61,659,836.20		495,409,550.82
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	151,200,000.00	255,034,584.45			33,250,094.01		80,108,564.04	2,709,383.51	522,302,626.01	84,000,000.00	320,634,584.45			29,115,130.17		61,659,836.20		495,409,550.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,800,000.00	-39,032,311.93			5,317,891.51		20,204,769.36	-2,709,383.51	21,580,965.43	67,200,000.00	-65,600,000.00			4,134,963.84		18,448,727.84	2,709,383.51	26,893,075.19
（一）净利润							63,322,660.87	-941,695.44	62,380,965.43							51,983,691.68	-346,659.70	51,637,031.98
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							63,322,660.87	-941,695.44	62,380,965.43							51,983,691.68	-346,659.70	51,637,031.98
（三）股东投入和减少资本								-3,000,000.00	-3,000,000.00		1,600,000.00							1,600,000.00
1. 股东投入资本											1,600,000.00							1,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额																		
3. 其他								-3,000,000.00	-3,000,000.00									
（四）利润分配					5,317,891.51		-43,117,891.51		-37,800,000.00					4,134,963.84		-33,534,963.84		-29,400,000.00
1. 提取盈余公积					5,317,891.51		-5,317,891.51							4,134,963.84		-4,134,963.84		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对股东的分配							-37,800,000.00		-37,800,000.00							-29,400,000.00		-29,400,000.00
4. 其他																		
（五）股东权益内部结转	37,800,000.00	-37,800,000.00								67,200,000.00	-67,200,000.00							
1. 资本公积转增股本	37,800,000.00	-37,800,000.00								67,200,000.00	-67,200,000.00							
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（七）其他		-1,232,311.93						1,232,311.93									3,056,043.21	
四、本年年末余额	189,000,000.00	216,002,272.52			38,567,985.52		100,313,333.40		543,883,591.44	151,200,000.00	255,034,584.45			33,250,094.01		80,108,564.04	2,709,383.51	522,302,626.01

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

谷新生

汪永斌



资产负债表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		247,032,361.94	325,283,370.78	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		31,005,089.08	23,710,266.67	应付票据			
应收账款	十一、1	36,371,273.84	30,411,960.74	应付账款		2,297,413.77	1,453,776.59
预付款项		18,045,170.03	2,631,855.43	预收款项		1,878,286.39	1,054,004.96
应收利息				应付职工薪酬		676,389.41	956,799.39
应收股利				应交税费		10,560,652.81	11,705,185.49
其他应收款	十一、2	36,922,961.83	30,429,972.96	应付利息			
存货		4,068,077.26	4,792,790.77	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,974,625.60	3,353,094.49
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		373,444,933.98	417,260,217.35	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		17,387,367.98	18,522,860.92
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	76,667,017.15	78,710,331.08	长期应付款			
投资性房地产		1,886,579.94		专项应付款			
固定资产		57,083,559.22	28,412,418.26	预计负债			
在建工程		33,336,271.75	3,972,208.65	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		1,534,010.00	1,693,567.00
固定资产清理				非流动负债合计		1,534,010.00	1,693,567.00
生产性生物资产				负债合计		18,921,377.98	20,216,427.92
油气资产				股东权益：			
无形资产		2,867,074.10	2,939,074.10	股本		189,000,000.00	151,200,000.00
开发支出				资本公积		212,588,773.26	250,388,773.26
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,344,547.91	1,251,869.50	盈余公积		38,567,985.52	33,250,094.01
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		173,185,050.07	115,285,901.59	未分配利润		87,551,847.29	77,490,823.75
				股东权益合计		527,708,606.07	512,329,691.02
资产总计		546,629,984.05	532,546,118.94	负债和股东权益总计		546,629,984.05	532,546,118.94

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

谷新生

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 2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	147,688,892.94	135,678,442.34
减：营业成本	十一、4	18,009,226.17	15,617,904.53
营业税金及附加		2,627,152.96	1,990,481.55
销售费用		62,437,652.93	59,501,526.57
管理费用		28,431,589.42	21,759,676.37
财务费用		-11,433,168.95	-2,196,314.00
资产减值损失		983,676.58	1,413,507.37
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）	十一、5	13,206,686.07	236,843.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,313.93	-13,156.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,839,449.90	37,828,503.50
加：营业外收入		1,748,122.25	10,260,533.00
减：营业外支出		274,214.47	383,470.35
其中：非流动资产处置损失		254,214.47	186,470.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,313,357.68	47,705,566.15
减：所得税费用		8,134,442.63	6,355,927.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,178,915.05	41,349,638.36
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		53,178,915.05	41,349,638.36

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌



现金流量表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		171,979,517.90	150,248,654.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,748,000.00	11,043,700.00
经营活动现金流入小计		173,727,517.90	161,292,354.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,293,301.22	18,490,635.44
支付给职工以及为职工支付的现金		31,262,063.78	23,295,538.55
支付的各项税费		31,931,704.95	25,285,664.20
支付其他与经营活动有关的现金		76,030,102.37	63,107,166.78
经营活动现金流出小计		168,517,172.32	130,179,004.97
经营活动产生的现金流量净额		5,210,345.58	31,113,349.54
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		250,000.00	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,565,610.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		11,422,912.43	2,251,182.02
投资活动现金流入小计		34,238,523.27	2,501,182.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,391,932.08	9,150,343.59
投资支付的现金			666,667.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,391,932.08	16,817,010.59
投资活动产生的现金流量净额		-45,153,408.81	-14,315,828.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,800,000.00	26,560,558.96
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,699,458.11
筹资活动现金流出小计		38,400,000.00	28,260,017.07
筹资活动产生的现金流量净额		-38,400,000.00	-26,660,017.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,054.39	-13,886.53
五、现金及现金等价物净增加额		-78,251,008.84	-9,876,382.63
加：期初现金及现金等价物余额		325,283,370.78	335,159,753.41
六、期末现金及现金等价物余额		247,032,361.94	325,283,370.78

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌



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

2011年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额							上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75	84,000,000.00	315,988,773.26			29,115,130.17		69,676,149.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75	84,000,000.00	315,988,773.26			29,115,130.17		69,676,149.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,800,000.00	-37,800,000.00			5,317,891.51		10,061,023.54	67,200,000.00	-65,600,000.00			4,134,963.84		7,814,674.52
（一）净利润							53,178,915.05							41,349,638.36
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计							53,178,915.05							41,349,638.36
（三）股东投入和减少资本									1,600,000.00					1,600,000.00
1. 股东投入资本									1,600,000.00					1,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配					5,317,891.51		-43,117,891.51					4,134,963.84		-33,534,963.84
1. 提取盈余公积					5,317,891.51		-5,317,891.51					4,134,963.84		-4,134,963.84
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配							-37,800,000.00							-29,400,000.00
4. 其他														
（五）股东权益内部结转	37,800,000.00	-37,800,000.00						67,200,000.00	-67,200,000.00					
1. 资本公积转增股本	37,800,000.00	-37,800,000.00						67,200,000.00	-67,200,000.00					
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（七）其他														
四、本年年末余额	189,000,000.00	212,588,773.26			38,567,985.52		87,551,847.29	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：谷新生

会计机构负责人：汪永斌

宋礼华

谷新生

汪永斌

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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，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，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。2002 年 6 月，经本公司 2001 年度股东大会决议，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。2003 年 6 月，经本公司 2002 年度股东大会决议，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。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。2009 年 7 月，经本公司 2009 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]959 号文核准，本公司于 2009 年 9 月向社会公众公开发行股票 2,100 万股，同年 10 月在深圳证券交易所挂牌上市，本公司注册资本增至 8,400 万元。2010 年 4 月，经本公司 2009 年度股东大会决议，本公司增加注册资本 6,720 万元，由资本公积转增，变更后注册资本为 15,120 万元。2011 年 4 月，经本公司 2010 年度股东大会决议，本公司增加注册资本 3,780 万元，由资本公积转增，变更后注册资本为 18,900 万元。本公司于 2011 年 6 月 27 日在合肥市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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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，按照企业会计准则及其应用指南和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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司的长期股权投资后，由母公司编制合并报表；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易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。

（2）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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。在持有期间取得的利息或现金股利，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固定利率国债、浮动利率公司债券等。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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款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) 金融负债的分类、确认和计量

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，是指除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。这类金融负债按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本和实际利率进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①公司在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：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

(5) 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：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难。

B. 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。

C. 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。

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 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。

F. 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。

G. 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。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 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：

A. 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。

B. 应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。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，计提减值准备。

C. 持有至到期投资：资产负债表日，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。

D. 可供出售金融资产: 资产负债表日, 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。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, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 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。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在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, 计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 本公司将 50 万元 (含 50 万元) 以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 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, 并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据: 对除单项计提坏账准备之外的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法: 采用账龄分析法, 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(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) 发出存货的计价方法: 发出时按加权平均法计价。

(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。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料按成本计量; 如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料按可变现净值计量, 按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为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投资成本。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, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、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。

①采用成本法核算的长期投资, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 本公司在取得长期股权投资后, 在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分, 确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的, 后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时, 应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则, 在符合下列条件之一的, 本公司按被投资单位的账面净利润为基础, 经调整未实现内部交易损益后, 计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比, 两者之间的差额不具重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料, 不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;

B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;

C. 与被投资单位之间发生重要交易;

D. 向被投资单位派出管理人员;

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再

转回。

13、投资性房地产

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。

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或摊销，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。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 确认条件：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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，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	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—40 年	3	9.70—2.43
机器设备	10—14 年	3	9.70—6.93
运输设备	10 年	3	9.70
其他设备	5 年	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(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。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时判定其使用寿命,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。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额,残值为零。但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了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。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产:

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与

或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

(1) 销售商品收入

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

(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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

- ① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2011 年度未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司 2011 年度未发生会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本公司 2011 年度未发生前期差错更正事项。

三、税项

1、增值税

公司本部及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”）、浙江安科福韦药业有限公司（以下简称“福韦公司”）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

公司本部及销售分公司和余良卿公司、恒益公司城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的 7%、3%、2%缴纳，福韦公司城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的 5%、3%、2%缴纳。

3、企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2012]024 号《关于安徽省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函》，本公司通过高新技术企业复审，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2011 年 10 月 14 日，证书编号为 GF201134000012，有效期为 3 年。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 2011-2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

余良卿公司于 2009 年 11 月 11 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，经安庆市地方税务局经济技术开发区分局批准，余良卿公司 2009-2011 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司销售分公司和恒益公司、福韦公司企业所得税执行 25%税率。

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
安徽安科余良卿药业有限公司	全资子公司	安庆市	2,600 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；医用卫生材料及敷料生产；医药技术服务等。	2,772.18 万元	—
安徽安科恒益药业有限公司	全资子公司	铜陵市	3,800 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	—
浙江安科福韦药业有限公司	全资子公司	桐乡市	1,000 万元	片剂的生产销售。	1,000.00 万元	—

(续上表)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
安徽安科余良卿 药业有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
安徽安科恒益药 业有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
浙江安科福韦药 业有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—

2、合并范围发生变更的说明

本年度合并财务报表合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	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
现 金	—	—	11,693.71	—	—	14,005.14
银行存款	—	—	250,545,208.45	—	—	336,485,378.34
其中：美元	41.16	6.3009	259.35	14.94	6.6227	98.94
其他货币资金	—	—	7,800,065.85	—	—	—
合 计			258,356,968.01			336,499,383.48

年末银行存款中定期存款为 203,500,000.36 元，其他货币资金为信用证保证金。除此之外，年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,465,058.55	31,191,264.94

(2) 年末公司已背书尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金 额	票号
上海珺瑀瑄实业有限公司	2011-09-15	2012-03-15	2,000,000.00	20231526
芜湖新世纪装饰有限公司	2011-09-01	2012-03-01	1,000,000.00	20031987
巢湖市四海人造板有限公司	2011-07-22	2012-01-19	500,000.00	20651028
山东金辰建设集团有限公司	2011-07-08	2012-01-07	500,000.00	20480425

芜湖新世纪装饰有限公司	2011-09-01	2012-03-01	500,000.00	20031995
其 他			13,597,273.58	
合 计			18,097,273.58	

(3) 年末应收票据中无质押的票据、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末应收票据中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的票据。

(5) 应收票据年末比年初增长 71.41%，主要系公司本年销售收入增长及较多采用票据结算方式所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	52,110,204.40	100.00	4,446,016.05	8.53	47,664,188.35
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	52,110,204.40	100.00	4,446,016.05	8.53	47,664,188.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	52,110,204.40	100.00	4,446,016.05	8.53	47,664,188.35

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	44,484,745.32	100.00	3,824,526.01	8.60	40,660,219.31
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	44,484,745.32	100.00	3,824,526.01	8.60	40,660,219.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	44,484,745.32	100.00	3,824,526.01	8.60	40,660,219.31

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,466,868.11	87.25	2,273,343.41	43,193,524.70
1—2 年	3,148,630.05	6.04	314,863.01	2,833,767.04
2—3 年	1,224,287.25	2.35	367,286.18	857,001.07
3—4 年	1,163,351.47	2.24	581,675.74	581,675.73
4—5 年	991,099.06	1.90	792,879.25	198,219.81
5 年以上	115,968.46	0.22	115,968.46	—
合 计	52,110,204.40	100.00	4,446,016.05	47,664,188.35

（续上表）

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,970,189.30	87.60	1,948,509.47	37,021,679.83
1—2 年	2,019,445.10	4.54	201,944.51	1,817,500.59
2—3 年	1,458,707.35	3.28	437,612.21	1,021,095.14
3—4 年	1,566,539.17	3.52	783,269.58	783,269.59
4—5 年	83,370.82	0.19	66,696.66	16,674.16
5 年以上	386,493.58	0.87	386,493.58	—
合 计	44,484,745.32	100.00	3,824,526.01	40,660,219.31

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占应收账款总 额比例（%）
河南省康信医药有限公司	客户	2,168,033.96	1 年以内	4.16
苏州市兴卫医药有限公司	客户	2,135,531.00	1 年以内	4.10
浙江英特药业有限责任公司	客户	1,297,612.90	2 年以内	2.49
云南省医药有限公司	客户	1,157,097.80	1 年以内	2.22
邯郸市第六人民医院	客户	1,080,615.82	2 年以内	2.07
合 计		7,838,891.48		15.04

（3）年末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,889,447.96	86.63	4,708,014.21	66.47
1—2 年	2,928,605.15	11.59	1,833,827.18	25.89
2—3 年	385,862.32	1.53	541,051.84	7.64
3 年以上	62,526.70	0.25	—	—
合 计	25,266,442.13	100.00	7,082,893.23	100.00

(2) 年末预付款项中账龄超过 1 年的大额预付款项为 2,900,000.00 元, 主要系根据合同预付的技术转让款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
安徽三建工程有限公司	施工单位	6,742,000.00	1 年以内	工程未结算
广东京豪医药科技开发有限公司	材料供应商	3,622,307.72	1 年以内	材料未到
合肥医工医药有限公司	技术转让单位	2,000,000.00	2 年以内	合同未到期
BIOENGINEERING AG	设备供应商	1,689,598.60	1 年以内	设备未到
北京昭衍新药研究中心有限公司	技术转让单位	1,550,000.00	1 年以内	合同未到期
合 计		15,603,906.32		

(4) 年末预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(5) 预付款项年末比年初增长 256.72%, 主要系公司本年预付的工程款、技术转让款增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,935,077.31	100.00	994,335.21	7.14	12,940,742.10
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	13,935,077.31	100.00	994,335.21	7.14	12,940,742.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

合 计	13,935,077.31	100.00	994,335.21	7.14	12,940,742.10
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,114,512.80	100.00	795,847.50	7.16	10,318,665.30
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	11,114,512.80	100.00	795,847.50	7.16	10,318,665.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	11,114,512.80	100.00	795,847.50	7.16	10,318,665.30

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,389,184.67	88.91	619,459.24	11,769,725.43
1—2 年	1,168,765.01	8.38	116,876.51	1,051,888.50
2—3 年	96,883.54	0.70	29,065.07	67,818.47
3—4 年	79,994.80	0.57	39,997.41	39,997.39
4—5 年	56,561.57	0.41	45,249.26	11,312.31
5 年以上	143,687.72	1.03	143,687.72	—
合 计	13,935,077.31	100.00	994,335.21	12,940,742.10

(续上表)

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,506,221.24	94.53	525,311.06	9,980,910.18
1—2 年	235,618.13	2.12	23,561.82	212,056.31
2—3 年	130,949.61	1.18	39,284.89	91,664.72
3—4 年	62,176.10	0.56	31,088.05	31,088.05
4—5 年	14,730.24	0.13	11,784.20	2,946.04
5 年以上	164,817.48	1.48	164,817.48	—
合 计	11,114,512.80	100.00	795,847.50	10,318,665.30

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例(%)
章费维	非关联方	备用金	2,548,561.76	1 年以内	18.29
合肥高新区财政国库支付中心	非关联方	押金	1,500,000.00	2 年以内	10.76
川渝办事处	分支机构	备用金	570,793.69	1 年以内	4.10
广东办事处	分支机构	备用金	515,790.00	1 年以内	3.70
南京都药医药科技有限公司	技术转让单位	技术转让款	470,000.00	1 年以内	3.37
合 计			5,605,145.45		40.22

(3) 年末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,007,749.50	—	8,007,749.50
在产品	3,910,387.55	—	3,910,387.55
库存商品	5,334,256.65	—	5,334,256.65
合 计	17,252,393.70	—	17,252,393.70

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,720,033.84	—	7,720,033.84
在产品	3,550,528.37	—	3,550,528.37
库存商品	7,299,925.88	—	7,299,925.88
合 计	18,570,488.09	—	18,570,488.09

(2) 年末存货没有发生跌价的情形, 故未计提存货跌价准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	610,196.62	—	610,196.62	653,510.55	—	653,510.55
其他股权投资	324,000.00	—	324,000.00	5,324,000.00	—	5,324,000.00
合 计	934,196.62	—	934,196.62	5,977,510.55	—	5,977,510.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
安徽安贝药业有限公司	权益法	666,667.00	653,510.55	-43,313.93	610,196.62
安徽安科新创科技投资服务有限公司	成本法	324,000.00	324,000.00	—	324,000.00
合肥高新股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	—
合 计		5,990,667.00	5,977,510.55	-5,043,313.93	934,196.62

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
安徽安贝药业有限公司	33.33	33.33	—	—	—	—
安徽安科新创科技投资服务有限公司	2.70	2.70	—	—	—	—
合肥高新股份有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	占被投资单位持股比例(%)	占被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
安徽安贝药业有限公司	33.33	33.33	512,559.15	15,320.25	497,238.90	—	-129,954.79

(4) 合营企业会计政策与本公司无重大差异。

(5) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(6) 年末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。

(7) 长期股权投资年末比年初下降 84.37%, 主要系公司本年处置合肥高新股份有限公司股权所致。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值				
房屋及建筑物	—	1,933,466.50	—	1,933,466.50
累计折旧				
房屋及建筑物	—	46,886.56	—	46,886.56
账面净值				
房屋及建筑物	—	—	—	1,886,579.94
减值准备	—	—	—	—

账面价值				
房屋及建筑物	—	—	—	1,886,579.94

(2) 投资性房地产本年折旧额为 46,886.56 元。

(3) 年末投资性房地产无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	年末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
香枫创意园科研楼 4 层 405-411 号房	1,886,579.94	正在办理中	2012 年度

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
账面原值					
房屋及建筑物	91,078,570.76		33,414,571.59	365,498.35	124,127,644.00
机器设备	69,824,655.41		1,902,806.94	883,678.82	70,843,783.53
运输设备	9,684,561.13		1,893,707.76	939,474.28	10,638,794.61
其他设备	8,670,214.40		1,374,131.22	851,254.29	9,193,091.33
合 计	179,258,001.70		38,585,217.51	3,039,905.74	214,803,313.47
累计折旧		本年新增	本年计提		
房屋及建筑物	24,806,939.00	—	4,040,162.80	111,283.88	28,735,817.92
机器设备	40,040,946.68	—	5,515,678.37	835,174.91	44,721,450.14
运输设备	4,673,137.19	—	613,410.82	460,886.67	4,825,661.34
其他设备	7,212,970.44	—	626,416.67	825,716.67	7,013,670.44
合 计	76,733,993.31	—	10,795,668.66	2,233,062.13	85,296,599.84
账面净值	102,524,008.39		—	—	129,506,713.63
减值准备	—		—	—	—
账面价值					
房屋及建筑物	66,271,631.76		—	—	95,391,826.08
机器设备	29,783,708.73		—	—	26,122,333.39
运输设备	5,011,423.94		—	—	5,813,133.27
其他设备	1,457,243.96		—	—	2,179,420.89
合 计	102,524,008.39		—	—	129,506,713.63

(2) 固定资产本年折旧额为 10,795,668.66 元。

(3) 本年由在建工程转入固定资产原值为 32,147,972.50 元。

(4) 年末固定资产中抵押情况详见本附注五、16。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	年末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
香枫创意园科研楼 1-3 层、4 层 401-404 和 412-414 号房	23,052,330.38	正在办理中	2012 年度

(6) 年末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。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预充式重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液生产项目	15,978,823.56	—	15,978,823.56	2,497,687.65	—	2,497,687.65
重组人生长激素生产线技术 改造项目	10,949,151.08	—	10,949,151.08	216,370.00	—	216,370.00
新医药研发中心建设项目	860,364.11	—	860,364.11	1,258,151.00	—	1,258,151.00
市场营销网络建设项目	—	—	—	—	—	—
肿瘤蛋白 P185 及瘦素 (LEPTIN) 生物检测试剂 生产项目	5,547,933.00	—	5,547,933.00	—	—	—
香枫创意园科研楼	—	—	—	—	—	—
零星工程	416,130.13	—	416,130.13	523,536.26	—	523,536.26
合 计	33,752,401.88	—	33,752,401.88	4,495,744.91	—	4,495,744.91

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
预充式重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液生产项目	37,500,000.00	2,497,687.65	13,481,135.91	—	—	15,978,823.56
重组人生长激素生产线技术 改造项目	33,400,000.00	216,370.00	10,732,781.08	—	—	10,949,151.08
新医药研发中心建设项目	36,400,000.00	1,258,151.00	124,625.11	522,412.00	—	860,364.11
市场营销网络建设项目	28,850,000.00	—	13,209,678.60	8,000,318.00	5,209,360.60	—
肿瘤蛋白 P185 及瘦素 (LEPTIN) 生物检测试剂 生产项目	17,900,000.00	—	5,547,933.00	—	—	5,547,933.00
香枫创意园科研楼	25,558,709.00	—	25,558,709.00	23,625,242.50	1,933,466.50	—
零星工程	—	523,536.26	839,573.87	—	946,980.00	416,130.13
合 计	179,608,709.00	4,495,744.91	69,494,436.57	32,147,972.50	8,089,807.10	33,752,401.88

(续上表)

项目名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
预充式重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液生产项目	56.46	56.46	—	—	—	募集资金
重组人生长激素生产线技术 改造项目	33.79	33.79	—	—	—	募集资金
新医药研发中心建设项目	9.52	9.52	—	—	—	募集资金

市场营销网络建设项目	55.85	55.85	—	—	—	募集资金
肿瘤蛋白 P185 及瘦素 (LEPTIN) 生物检测试剂 生产项目	30.99	30.99	—	—	—	募集资金
香枫创意园科研楼	100.00	100.00	—	—	—	自筹资金
零星工程	—	—	—	—	—	自筹资金
合 计	—	—	—	—	—	

(3) 年末在建工程无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(4) 年末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。

(5) 在建工程年末比年初增长 650.76%，主要系本年加大对预充式重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液生产项目、重组人生长激素生产线技术改造项目等的投入所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值				
土地使用权(本公司)	3,600,000.00	—	—	3,600,000.00
土地使用权(余良卿公司)	7,525,890.56	—	—	7,525,890.56
土地使用权(恒益公司)	4,857,481.85	—	—	4,857,481.85
土地使用权(福韦公司)	4,662,626.19	—	—	4,662,626.19
专利技术(福韦公司)	14,058,233.34	—	—	14,058,233.34
合 计	34,704,231.94	—	—	34,704,231.94
累计摊销				
土地使用权(本公司)	660,925.90	72,000.00	—	732,925.90
土地使用权(余良卿公司)	1,290,657.12	150,517.20	—	1,441,174.32
土地使用权(恒益公司)	825,771.85	97,149.60	—	922,921.45
土地使用权(福韦公司)	271,509.65	101,217.00	—	372,726.65
专利技术(福韦公司)	8,055,097.49	3,705,881.44	—	11,760,978.93
合 计	11,103,962.01	4,126,765.24	—	15,230,727.25
账面净值	23,600,269.93	—	—	19,473,504.69
减值准备	—	—	—	—
账面价值				
土地使用权(本公司)	2,939,074.10	—	—	2,867,074.10
土地使用权(余良卿公司)	6,235,233.44	—	—	6,084,716.24
土地使用权(恒益公司)	4,031,710.00	—	—	3,934,560.40
土地使用权(福韦公司)	4,391,116.54	—	—	4,289,899.54
专利技术(福韦公司)	6,003,135.85	—	—	2,297,254.41
合 计	23,600,269.93	—	—	19,473,504.69

(2) 无形资产本年摊销额为 4,126,765.24 元。

(3) 年末无形资产中抵押情况详见本附注五、16。

(4) 年末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。

12、商誉

项 目	年末余额	年初余额
商 誉	1,721,828.75	1,721,828.75

(1) 商誉的构成：①本公司 2001 年 8 月对子公司余良卿公司的投资成本大于投资时应享有被投资单位净资产份额的差额 1,465,942.44 元；②本公司 2006 年末前购买子公司余良卿公司原少数股东股权的成本大于按持股比例计算享有被投资单位购买日净资产份额的差额 255,886.31 元。

(2) 年末对商誉进行减值测试，商誉没有发生减值的情形，故未计提减值准备。商誉的减值测试方法详见本附注二、5。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	1,107,642.21	943,840.95
递延收益	230,101.50	254,035.05
应付销售费用	92,872.52	189,563.45
合 计	1,430,616.23	1,387,439.45

(2) 可抵扣差异明细情况

项 目	年末余额	年初余额
	暂时性差异金额	暂时性差异金额
坏账准备	5,440,351.26	4,620,373.51
递延收益	1,534,010.00	1,693,567.00
应付销售费用	564,800.32	1,141,536.74
合 计	7,539,161.58	7,455,477.25

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待处理土地使用权	—	5,520,048.10

待处理土地使用权年末比年初下降 100.00%，主要系上年末待处理土地使用权在本年处置所致。

15、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,620,373.51	819,977.75	—	—	5,440,351.26

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,700,000.00	4,700,000.00
保证借款	—	3,000,000.00
合 计	3,700,000.00	7,700,000.00

(2) 年末短期借款中抵押借款系福韦公司以年末固定资产中账面价值 7,090,941.37 元的房屋、无形资产中账面价值 3,171,171.20 元的土地使用权作抵押。

(3) 年末短期借款中无已到期未偿还的借款。

(4) 短期借款年末比年初下降 51.95%，主 要系福韦公司本年归还部分借款所致。

17、应付账款**(1) 账面余额**

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	18,546,921.31	14,228,368.67

(2) 年末应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 年末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(4) 应付账款年末比年初增长 30.35%，主要系公司本年产量增加，应付的材料款相应增加所致。

18、预收款项**(1) 账面余额**

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	8,428,373.76	5,600,467.72

(2) 年末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 年末预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他

关联方的款项。

(4) 预收款项年末比年初增长 50.49%，主要系本年新增预收安徽诚志医药营销有限公司、江西仁和药业有限公司等货款所致。

19、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	989,102.51	38,650,077.61	39,023,501.27	615,678.85
职工福利费	—	3,059,927.10	3,059,927.10	—
社会保险费	—	4,737,392.19	4,737,392.19	—
其中：医疗保险费	—	1,300,304.42	1,300,304.42	—
基本养老保险费	—	2,889,421.95	2,889,421.95	—
失业保险费	—	288,113.40	288,113.40	—
工伤保险费	—	144,835.26	144,835.26	—
生育保险费	—	114,717.16	114,717.16	—
住房公积金	—	513,918.50	513,918.50	—
工会经费	1,009,293.30	1,440.10	11,439.30	999,294.10
职工教育经费	395,840.22	287,538.42	557,949.20	125,429.44
合 计	2,394,236.03	47,250,293.92	47,904,127.56	1,740,402.39

(1) 应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(2) 年末应付工资、奖金、津贴和补贴已于 2012 年 1 月发放。

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,384,597.53	8,533,688.04
增值税	5,834,477.44	4,894,050.42
城建税	448,909.51	374,503.35
教育费附加	205,381.98	178,243.38
地方教育费附加	112,961.61	41,692.38
个人所得税	95,079.32	2,961,848.38
其 他	272,614.89	212,117.30
合 计	17,354,022.28	17,196,143.25

21、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,174.36	149,919.00

22、其他应付款

(1) 账面余额

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	8,457,139.04	18,284,436.75

(2) 年末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 年末金额较大的其他应付款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄
应付销售费用	—	564,800.32	1 年以内
徐四清	保证金	363,639.66	1 年以内
河南办	备用金	347,082.00	1 年以内
浙江办	备用金	319,910.00	1 年以内
北京远博康惠医药信息咨询有限公司	技术转让款	300,000.00	1 年以内

(4) 年末其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(5) 其他应付款年末比年初下降 53.75%，主要系本年福韦公司归还部分欠款所致。

23、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	1,534,010.00	1,693,567.00

根据合肥市人民政府合政[2010]26 号《关于印发承接产业转移加快新型工业化发展的若干政策的通知》和合肥市经济和信息化委员会、合肥市财政局合经信法规[2010]106 号《关于<承接产业转移加快新型工业化发展的若干政策>申报工作的通知》，公司本年新增工业发展专项资金补助款 162,900.00 元。

24、股本

项 目	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	73,947,600	48.91	—	—	18,486,900	—	18,486,900	92,434,500	48.91
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	73,947,600	48.91	—	—	18,486,900	—	18,486,900	92,434,500	48.91
4.外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	73,947,600	48.91	—	—	18,486,900		18,486,900	92,434,500	48.91
二、无限售条件流通股份		-							
1.人民币普通股	77,252,400	51.09	—	—	19,313,100	—	19,313,100	96,565,500	51.09

2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	77,252,400	51.09	—	—	19,313,100		19,313,100	96,565,500	51.09
三、股份总数	151,200,000	100.00	—	—	37,800,000		37,800,000	189,000,000	100.00

股本本年增加数系根据本公司 2010 年度股东大会决议,以资本公积 37,800,000.00 元转增股本,该增资事项业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司出具会验字[2011]4337 号验资报告验证。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	239,392,695.01	—	39,032,311.93	200,360,383.08
其他资本公积	15,641,889.44	—	—	15,641,889.44
合 计	255,034,584.45	—	39,032,311.93	216,002,272.52

资本公积中股本溢价本年减少数系根据本公司 2010 年度股东大会决议,以资本公积 37,800,000.00 元转增股本,以及公司本年收购福韦公司少数股东 30%股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有福韦公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,232,311.93 元。

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,250,094.01	5,317,891.51	—	38,567,985.52

盈余公积本年增加数系按本年净利润 10%提取的法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	80,108,564.04	61,659,836.20
年初未分配利润调整合计数	—	—
调整后年初未分配利润	80,108,564.04	61,659,836.20
加: 归属于母公司股东的净利润	63,322,660.87	51,983,691.68
减: 提取法定盈余公积	5,317,891.51	4,134,963.84
应付普通股股利	37,800,000.00	29,400,000.00
年末未分配利润	100,313,333.40	80,108,564.04

根据本公司 2010 年度股东大会决议,2010 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后,以 2010 年末总股本 151,200,000.00 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税),共计派发现金股利 37,800,000.00 元。

28、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	267,728,354.03	227,930,127.66
其他业务收入	188,200.00	—
合 计	267,916,554.03	227,930,127.66
主营业务成本	78,565,521.61	64,602,478.14
其他业务成本	46,886.56	—
合 计	78,612,408.17	64,602,478.14

（2）主营业务分产品列示

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	147,500,692.94	17,962,339.61	135,678,442.34	15,617,904.53
中成药	63,224,965.32	21,771,368.24	45,475,050.14	19,454,737.47
化学合成药	57,002,695.77	38,831,813.76	46,776,635.18	29,529,836.14
合 计	267,728,354.03	78,565,521.61	227,930,127.66	64,602,478.14

（3）主营业务分地区列示

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	250,516,579.70	73,520,263.49	211,452,140.70	61,403,140.51
国外地区	17,211,774.33	5,045,258.12	16,477,986.96	3,199,337.63
合 计	267,728,354.03	78,565,521.61	227,930,127.66	64,602,478.14

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
安徽省宣城市医药有限公司	14,717,375.90	5.49
NEW ASIA FAW EAST LIMITED	10,360,441.20	3.86
合肥亿帆医药经营有限公司	9,502,523.08	3.55
苏州市兴卫医药有限公司	7,957,440.68	2.97
浙江英特药业有限责任公司	7,866,752.03	2.94
合 计	50,404,532.89	18.81

29、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	6,733.20	—
城建税	2,356,774.15	1,857,888.78
教育费附加	1,023,165.82	801,879.41

地方教育费附加	675,412.60	273,874.75
合 计	4,062,085.77	2,933,642.94

营业税金及附加本年比上年增长 38.47%，主要系公司本年销售收入增长，营业税金及附加相应增加所致。

30、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
差旅费	32,004,384.86	29,332,058.68
职工薪酬	20,002,461.21	14,729,436.18
会议费	8,331,524.44	9,672,318.95
运输费	6,036,524.95	5,048,567.00
办公费	5,914,811.76	4,633,423.46
广告费	4,066,355.87	3,850,292.64
业务招待费	3,264,625.62	1,915,305.40
交通费	2,779,493.21	2,444,865.24
宣传费	2,547,657.82	1,895,954.75
通讯费	883,560.40	897,123.05
租赁费	138,740.00	1,007,570.00
咨询费	84,274.00	461,085.64
修理费	45,386.65	224,411.80
其 他	2,506,694.23	1,974,065.25
合 计	88,606,495.02	78,086,478.04

31、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
研发费	22,420,066.36	9,975,322.49
职工薪酬	12,082,555.15	9,423,979.15
折旧费	3,012,508.96	2,548,983.48
差旅费	2,072,567.15	1,455,072.42
无形资产摊销	1,914,176.97	417,133.50
税金	1,834,256.05	1,786,175.29
咨询费	1,318,708.00	1,530,440.00
办公费	1,084,764.49	1,189,552.36
业务招待费	832,253.00	701,202.40
交通费	802,414.04	770,598.64
宣传费	562,936.00	169,340.00
会议费	542,129.29	109,085.40
通讯费	349,485.45	287,935.28

修理费	312,783.96	244,375.04
其 他	1,785,508.91	2,037,136.54
合 计	50,927,113.78	32,646,331.99

管理费用本年比上年增长 56.00%，主要系公司本年加大研发投入，研发费相应增加，以及提高职工待遇增加职工薪酬所致。

32、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	206,730.90	550,746.15
减：利息收入	11,376,524.76	2,275,149.23
汇兑损失	4,324.15	15,036.60
减：汇兑收益	96,378.54	1,150.07
银行手续费	100,557.71	53,451.61
合 计	-11,161,290.54	-1,657,064.94

财务费用本年比上年下降 573.56%，主要系公司本年银行定期存款利息收入增加所致。

33、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	819,977.75	1,281,679.91

资产减值损失本年比上年下降 36.02%，主要系公司本年应收款项增长幅度比上年下降，计提的坏账准备相应减少所致。

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000.00	250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-43,313.93	-13,156.45
处置长期股权投资产生的投资收益	13,000,000.00	—
合 计	13,206,686.07	236,843.55

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
合肥高新股份有限公司	250,000.00	250,000.00

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
安徽安贝药业有限公司	-43,313.93	-13,156.45

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本年比上年增长 5,476.12%，主要系公司本年处置合肥高新股份有限公司股权的收益较大所致。

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本年金额	上年金额	本年计入非经常性损益的金额
政府补助	2,701,510.00	10,893,933.00	2,701,510.00
非同一控制下企业合并的差额	—	130,767.49	—
其他非流动资产处置收益	2,409,951.90	—	2,409,951.90
固定资产处置收益	66,762.86	—	66,762.86
罚款收入	2,279.93	—	2,279.93
合 计	5,180,504.69	11,024,700.49	5,180,504.69

(2) 政府补助明细情况

项 目	本年金额	上年金额	说 明
自主创新专项资金	1,098,900.00	1,000,000.00	*1
特定就业政策补助资金	500,000.00	—	*2
乙肝联合用药临床实验政府拨款	250,000.00	—	*3
土地使用税返还	222,153.00	279,000.00	
技改贴息	200,000.00	—	
技术创新补贴	160,000.00	—	
知识产权补贴	78,000.00	—	
固定资产投资补助	72,457.00	6,433.00	*4
科技三项经费	50,000.00	—	
财政奖励	20,000.00	20,000.00	
财政局不裁员奖励	30,000.00	50,000.00	
纳税先进企业奖励	20,000.00	—	
小企业融资费用补贴款	—	3,146,000.00	
上市奖补资金	—	2,146,000.00	
重大新药创制重组人干扰素α 2b 重大技术改造款	—	2,010,000.00	
增值税返还	—	799,800.00	
保妇康凝胶临床研究项目补助	—	600,000.00	
高新技术企业上市补交税费奖励	—	338,300.00	
长效 PEG 化基因重组蛋白质药物的 研制项目补助	—	300,000.00	

奖补资金	—	65,000.00	
省外贸促进政策资金	—	53,000.00	
重大项目谋划经费	—	40,000.00	
困难企业职工培训补助	—	20,400.00	
企业新增人员一次性奖励	—	14,000.00	
知识产权补贴	—	6,000.00	
合 计	2,701,510.00	10,893,933.00	

注*1：系根据合肥市人民政府合政[2011]54号《关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知》，公司本年收到合肥市财政局拨付的高新技术产品所缴纳增值税、所得税新增部分的地方留成部分奖励款 1,098,900.00 元。

*2：根据安徽省财政厅、安徽省人力资源和社会保障厅财社[2011]1405号《关于下达2011年就业专项结算补助资金的通知》，公司本年取得特定就业政策补助资金 500,000.00 元。

*3：公司将上年收到合肥市科技局拨付的“国产干扰素 α2b 和阿德福韦酯联用抗 HBV 病毒疗效的多中心、随机、对照临床研究”项目款 250,000.00 元于本年转入营业外收入。

*4：系公司将取得的固定资产投资补助在该资产使用寿命内平均分配计入营业外收入。

（3）营业外收入本年比上年下降 53.01%，主要系公司本年收到的政府补助比上年减少所致。

36、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	本年计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	696,959.94	1,326.47	696,959.94
无形资产处置损失	—	186,470.35	—
捐赠支出	20,000.00	200,000.00	20,000.00
罚款支出	1,359.67	—	1,359.67
合 计	718,319.61	387,796.82	718,319.61

营业外支出本年比上年增长 85.23%，主要系公司本年固定资产处置损失较大所致。

37、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	11,380,846.58	8,751,119.82
递延所得税费用	-43,176.78	522,177.00
合 计	11,337,669.80	9,273,296.82

38、每股收益

项 目	本年金额	上年金额
基本每股收益	0.34	0.28
稀释每股收益	0.34	0.28

(1) 基本每股收益 $=P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益 $=P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按企业会计准则及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 本年每股收益计算过程

本年基本每股收益= 63,322,660.87 元/ 189,000,000 股

(4) 本公司未发行可转换债券、股份期权、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。

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	2,541,953.00	11,587,500.00
保证金	827,132.81	—
租赁收入	188,200.00	—
往来款	—	1,876,035.63
合 计	3,557,285.81	13,463,535.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
差旅费	34,100,584.88	31,573,581.57
研发费	19,924,498.05	6,454,349.31
往来款	11,440,625.69	—
会议费	9,120,015.37	8,529,795.35
办公费	7,058,493.18	5,779,070.60
运输费	6,064,189.79	4,958,633.74
广告费	4,236,735.87	2,791,986.90
业务招待费	4,102,089.49	2,728,546.49
交通费	3,626,795.91	3,327,874.05
宣传费	3,110,593.82	1,948,802.53
保证金	2,187,482.62	863,425.86
备用金	1,982,462.05	665,101.79
通讯费	1,250,381.81	1,176,166.16
咨询费	1,402,982.00	1,702,772.28
修理费	373,970.61	452,986.84
租赁费	204,390.00	790,260.00
其 他	3,947,018.76	3,431,199.49
合 计	114,133,309.90	77,174,552.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	11,376,524.76	2,275,149.23

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
发行费用	600,000.00	1,699,458.11

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,380,965.43	51,637,031.98
加: 资产减值准备	819,977.75	1,281,679.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,842,555.22	9,448,030.43
无形资产摊销	4,126,765.24	2,645,604.45
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)	-1,779,754.82	187,796.82
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)	-11,261,848.25	-1,710,516.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-13,206,686.07	-236,843.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-43,176.78	522,177.00
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)	1,318,094.39	-1,104,289.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-42,492,255.70	-21,273,074.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,524,024.96	6,029,614.89
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	7,180,611.45	47,427,211.12
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:		
现金的年末余额	258,356,968.01	336,499,383.48
减: 现金的年初余额	336,499,383.48	338,812,780.01
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-78,142,415.47	-2,313,396.53

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
现金	258,356,968.01	336,499,383.48
其中: 库存现金	11,693.71	14,005.14
可随时用于支付的银行存款	250,545,208.45	336,485,378.34
可随时用于支付的其他货币资金	7,800,065.85	—
现金等价物	—	—
年末现金及现金等价物余额	258,356,968.01	336,499,383.48

六、关联方关系及其交易

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构成关联方。

1、本公司的实际控制人

截至 2011 年 12 月 31 日止, 宋礼华对本公司的持股比例和表决权比例均为 31.01%, 宋礼名对本公司的持股比例和表决权比例均为 7.96%, 宋礼华、宋礼名为本公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽安科余良卿药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	安庆市	宋礼名	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。	2,600 万元	100.00	100.00	15130360—7
安徽安科恒益药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	铜陵市	宋礼名	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。	3,800 万元	100.00	100.00	15110558—x
浙江安科福韦药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	桐乡市	宋礼名	片剂的生产销售。	1,000 万元	100.00	100.00	76963622—7

3、本公司的合营企业情况

被投资单位名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
安徽安贝药业有限公司	有限责任公司	合肥市	张宁	新药研发	200.0001 万元	33.33	33.33	55632786—9

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市裕普实业有限公司	受宋礼名控制的公司	70842555—7

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

2011 年 5 月 25 日, 本公司与安徽安贝药业有限公司签订《房屋租赁合同》, 本公司将位于合肥市高新技术产业开发区香樟大道 211 号面积为 200 平方米的房屋出租给安徽安贝药业有限公司, 租赁期为 2011 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日, 每月租金为 5,600.00 元。本公司 2011 年度租赁收入为 39,200.00 元。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司 2011 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 311.75 万元, 2010 年度支付给关键管理人员的薪酬总额为 271.80 万元。

6、关联方应收款项

会计科目	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	安徽安贝药业有限公司	11,200.00	560.00	—	—
-------	------------	-----------	--------	---	---

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据本公司 2012 年 3 月 22 日召开的第四届董事会第十三次会议决议, 2011 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积后, 以 2011 年末总股本 189,000,000.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元 (含税), 共计派发现金股利 37,800,000.00 元。该议案尚需本公司股东大会审议通过。

截至 2012 年 3 月 22 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。

十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	39,417,988.16	100.00	3,046,714.32	7.73	36,371,273.84
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	39,417,988.16	100.00	3,046,714.32	7.73	36,371,273.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	39,417,988.16	100.00	3,046,714.32	7.73	36,371,273.84

(续上表)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	32,804,700.66	100.00	2,392,739.92	7.29	30,411,960.74
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	32,804,700.66	100.00	2,392,739.92	7.29	30,411,960.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	32,804,700.66	100.00	2,392,739.92	7.29	30,411,960.74

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	35,233,626.27	89.38	1,761,681.31	33,471,944.96
1—2 年	2,335,904.97	5.93	233,590.50	2,102,314.47
2—3 年	485,008.95	1.23	145,502.69	339,506.26
3—4 年	693,374.19	1.76	346,687.10	346,687.09
4—5 年	554,105.32	1.41	443,284.26	110,821.06
5 年以上	115,968.46	0.29	115,968.46	—
合 计	39,417,988.16	100.00	3,046,714.32	36,371,273.84

（续上表）

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,811,434.50	90.88	1,490,571.73	28,320,862.77
1—2 年	1,185,101.07	3.61	118,510.11	1,066,590.96
2—3 年	941,236.07	2.87	282,370.81	658,865.26
3—4 年	711,611.52	2.17	355,805.76	355,805.76
4—5 年	49,179.96	0.15	39,343.97	9,835.99
5 年以上	106,137.54	0.32	106,137.54	—
合 计	32,804,700.66	100.00	2,392,739.92	30,411,960.74

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例（%）
河南省康信医药有限公司	客户	2,168,033.96	1 年以内	5.50
苏州市兴卫医药有限公司	客户	2,135,531.00	1 年以内	5.42

浙江英特药业有限责任公司	客户	1,297,612.90	2 年以内	3.29
云南省医药有限公司	客户	1,157,097.80	1 年以内	2.94
邯郸市第六人民医院	客户	1,080,615.82	2 年以内	2.74
合 计		7,838,891.48		19.89

(3) 年末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,554,003.02	100.00	2,631,041.19	6.65	36,922,961.83
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	39,554,003.02	100.00	2,631,041.19	6.65	36,922,961.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	39,554,003.02	100.00	2,631,041.19	6.65	36,922,961.83

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,731,311.97	100.00	2,301,339.01	7.03	30,429,972.96
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	32,731,311.97	100.00	2,301,339.01	7.03	30,429,972.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	32,731,311.97	100.00	2,301,339.01	7.03	30,429,972.96

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额
-----	------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,824,221.58	77.92	1,541,211.08	29,283,010.50
1—2 年	8,199,615.19	20.73	819,961.52	7,379,653.67
2—3 年	342,529.42	0.87	102,758.83	239,770.59
3—4 年	37,000.00	0.09	18,500.00	18,500.00
4—5 年	10,135.35	0.03	8,108.28	2,027.07
5 年以上	140,501.48	0.36	140,501.48	—
合 计	39,554,003.02	100.00	2,631,041.19	36,922,961.83

(续上表)

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,829,909.16	69.75	1,141,495.46	21,688,413.70
1—2 年	9,672,732.55	29.55	967,273.26	8,705,459.29
2—3 年	37,027.90	0.11	11,108.37	25,919.53
3—4 年	15,280.88	0.05	7,640.44	7,640.44
4—5 年	12,700.00	0.04	10,160.00	2,540.00
5 年以上	163,661.48	0.50	163,661.48	—
合 计	32,731,311.97	100.00	2,301,339.01	30,429,972.96

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	款项内容	金 额	账 龄	占其他应收款 总额比例 (%)
安徽安科恒益药业有限公司	子公司	往来款	18,413,251.42	3 年以内	46.55
安徽安科余良卿药业有限公司	子公司	往来款	12,348,187.51	1 年以内	31.22
合肥高新区财政国库支付中心	非关联方	押金	1,500,000.00	2 年以内	3.79
川渝办事处	分支机构	备用金	570,793.69	1 年以内	1.44
广东办事处	分支机构	备用金	515,790.00	1 年以内	1.31
合 计			33,348,022.62		84.31

(3) 年末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,732,820.53	—	75,732,820.53	72,732,820.53	—	72,732,820.53
对合营企业投资	610,196.62	—	610,196.62	653,510.55	—	653,510.55

其他股权投资	324,000.00	—	324,000.00	5,324,000.00	—	5,324,000.00
合 计	76,667,017.15	—	76,667,017.15	78,710,331.08	—	78,710,331.08

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
安徽安科余良卿药业有限公司	成本法	27,721,773.46	27,721,773.46	—	27,721,773.46
安徽安科恒益药业有限公司	成本法	38,011,047.07	38,011,047.07	—	38,011,047.07
浙江安科福韦药业有限公司	成本法	10,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
安徽安贝药业有限公司	权益法	666,667.00	653,510.55	-43,313.93	610,196.62
安徽安科新创科技投资服务有限公司	成本法	324,000.00	324,000.00	—	324,000.00
合肥高新股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	—
合 计		81,723,487.53	78,710,331.08	-2,043,313.93	76,667,017.15

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
安徽安科余良卿药业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽安科恒益药业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
浙江安科福韦药业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽安贝药业有限公司	33.33	33.33	—	—	—	—
安徽安科新创科技投资服务有限公司	2.70	2.70	—	—	—	—
合肥高新股份有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	占被投资单位持股比例(%)	占被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
安徽安贝药业有限公司	33.33	33.33	512,559.15	15,320.25	497,238.90	—	-129,954.79

(4) 合营企业会计政策与本公司无重大差异。

(5) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(6) 年末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、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

主营业务收入	147,500,692.94	135,678,442.34
其他业务收入	188,200.00	—
合 计	147,688,892.94	135,678,442.34
主营业务成本	17,962,339.61	15,617,904.53
其他业务成本	46,886.56	—
合 计	18,009,226.17	15,617,904.53

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	147,500,692.94	17,962,339.61	135,678,442.34	15,617,904.53

(3) 主营业务分地区列示

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	130,288,918.61	12,917,081.49	119,200,455.38	12,418,566.90
国外地区	17,211,774.33	5,045,258.12	16,477,986.96	3,199,337.63
合 计	147,500,692.94	17,962,339.61	135,678,442.34	15,617,904.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
NEW ASIA FAW EAST LIMITED	10,360,441.20	7.01
苏州市兴卫医药有限公司	7,957,440.68	5.39
浙江英特药业有限责任公司	7,866,752.03	5.33
广州医药有限公司	7,379,945.76	5.00
BIOCARE PHARM INC	6,858,989.75	4.64
合 计	40,423,569.42	27.37

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000.00	250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-43,313.93	-13,156.45
处置长期股权投资产生的投资收益	13,000,000.00	—
合 计	13,206,686.07	236,843.55

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
合肥高新股份有限公司	250,000.00	250,000.00

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
安徽安贝药业有限公司	-43,313.93	-13,156.45

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本年比上年增长 5,476.12%，主要系公司本年处置合肥高新股份有限公司股权的收益所致。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,178,915.05	41,349,638.36
加：资产减值准备	983,676.58	1,413,507.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,172,527.71	4,188,241.11
无形资产摊销	72,000.00	96,796.14
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）	227,729.15	186,470.35
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）	-11,514,966.82	-2,237,295.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,206,686.07	-236,843.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-92,678.41	-365,312.55
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）	724,713.51	1,799,867.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,895,848.16	-14,012,776.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,439,036.96	-1,068,943.34
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	5,210,345.58	31,113,349.54
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：	—	—
现金的年末余额	247,032,361.94	325,283,370.78
减：现金的年初余额	325,283,370.78	335,159,753.41
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-78,251,008.84	-9,876,382.63

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	14,779,754.82	-187,796.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,701,510.00	10,893,933.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
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	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
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	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
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	—	—
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	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
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	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
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	—	—
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	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,079.74	-69,232.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小 计	17,462,185.08	10,636,903.67
减：所得税影响额	2,857,450.91	1,607,810.43
少数股东损益影响额	486,104.87	—
合 计	14,118,629.30	9,029,093.24

2、净资产收益率及每股收益

期 间	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.34	0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.26	0.26

2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.34	0.28	0.28
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.23	0.23

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 22 日由公司董事会通过及批准发布。

公司名称：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

法定代表人：宋礼华 主管会计工作负责人：谷新生 会计机构负责人：汪永斌

日期：2012 年 3 月 22 日