

云南沃森生物技术股份有限公司
2011 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7-8
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	14-79

审计报告

XYZH/2011SZA2009-1

云南沃森生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称云南沃森公司）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云南沃森公司管理层的责任，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。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，云南沃森公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南沃森公司 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。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：郭晋龙

中国注册会计师：古范球

中国 北京

二〇一二年四月十日

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八. 1	1, 993, 600, 779. 54	2, 339, 999, 776. 10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八. 2	16, 370, 175. 60	20, 505, 264. 22
应收账款	八. 3	312, 773, 219. 68	194, 711, 052. 98
预付款项	八. 4	70, 427, 012. 84	6, 510, 346. 49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八. 5	33, 546, 666. 65	
应收股利			
其他应收款	八. 6	6, 794, 200. 38	6, 091, 852. 36
买入返售金融资产			
存货	八. 7	64, 562, 576. 03	36, 971, 926. 79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八. 8	594, 614. 19	1, 950, 985. 39
流动资产合计		2, 498, 669, 244. 91	2, 606, 741, 204. 33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八. 9	11, 700, 000. 00	
投资性房地产			
固定资产	八. 10	315, 457, 818. 79	88, 052, 755. 13
在建工程	八. 11	115, 015, 119. 56	237, 712, 853. 13
工程物资	八. 12		3, 000, 941. 00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八. 13	33, 284, 669. 13	33, 893, 344. 29
开发支出	八. 14	11, 230, 059. 43	3, 548, 840. 50
商誉			
长期待摊费用	八. 15	676, 962. 89	756, 994. 72
递延所得税资产	八. 16	21, 023, 728. 73	12, 713, 068. 73
其他非流动资产			
非流动资产合计		508, 388, 358. 53	379, 678, 797. 50

资产总计		3,007,057,603.44	2,986,420,001.83
------	--	------------------	------------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八. 18		110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八. 19	49,101,946.38	60,768,531.99
预收款项	八. 20	727,858.07	293,531.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八. 21	10,588,733.52	5,565,451.07
应交税费	八. 22	31,181,559.11	24,558,497.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八. 23	18,709,158.93	24,127,333.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八. 24	53,284,600.00	44,000,000.00
其他流动负债	八. 25	105,103,517.17	61,774,455.70
流动负债合计		268,697,373.18	331,087,800.90
非流动负债：			
长期借款	八. 26		78,284,600.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八. 27	2,000,000.00	7,300,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八. 28	22,918,750.00	18,843,750.00
非流动负债合计		24,918,750.00	104,428,350.00
负 债 合 计		293,616,123.18	435,516,150.90
股东权益：			
股本	八. 29	150,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	八. 30	2,149,426,023.60	2,199,426,023.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八. 31	17,822,777.96	
一般风险准备			
未分配利润	八. 32	396,192,678.70	251,477,827.33
外币报表折算差额			

归属于母公司股东权益合计		2,713,441,480.26	2,550,903,850.93
少数股东权益			
股东权益合计		2,713,441,480.26	2,550,903,850.93
负债和股东权益总计		3,007,057,603.44	2,986,420,001.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,556,013,580.88	2,241,731,428.51
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	20,000,000.00	20,000,000.00
预付款项		37,026,787.11	1,617,848.97
应收利息		33,546,666.65	
应收股利		80,000,000.00	
其他应收款	十四.2	34,113,530.00	10,177,860.38
存货		659,868.18	656,117.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,081.19	581,151.04
流动资产合计		1,761,590,514.01	2,274,764,406.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	683,431,500.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,301,915.79	8,567,105.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		420,010.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,471.40	191,194.03
递延所得税资产		2,407,500.00	2,085,794.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		701,826,397.28	50,844,093.72
资 产 总 计		2,463,416,911.29	2,325,608,500.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,326,079.83	1,990,004.71
预收款项			
应付职工薪酬		2,554,928.21	2,017,813.73
应交税费		7,755,288.86	3,704,870.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款		477,018.20	438,620.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		599,793.00	481,293.00
流动负债合计		14,713,108.10	8,632,602.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			5,300,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,050,000.00	13,700,000.00
非流动负债合计		16,050,000.00	19,000,000.00
负 债 合 计		30,763,108.10	27,632,602.58
股东权益：			
股本		150,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		2,149,426,023.60	2,199,426,023.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,822,777.96	
一般风险准备			
未分配利润		115,405,001.63	-1,450,125.82
股东权益合计		2,432,653,803.19	2,297,975,897.78
负债和股东权益总计		2,463,416,911.29	2,325,608,500.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2011 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		473,810,891.63	358,792,291.69
其中：营业收入	八.33	473,810,891.63	358,792,291.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,833,639.47	185,375,186.72
其中：营业成本	八.33	41,896,391.25	32,721,450.06
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	八.34	3,636,383.65	2,536,191.83
销售费用	八.35	144,179,357.92	91,598,824.24
管理费用	八.36	77,400,227.33	52,704,679.81
财务费用	八.37	-40,282,685.17	3,808,057.01
资产减值损失	八.38	9,003,964.49	2,005,983.77
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,977,252.16	173,417,104.97
加：营业外收入	八.39	11,798,244.66	10,424,242.69
减：营业外支出	八.40	3,868,014.69	654,316.11
其中：非流动资产处置损失		3,597,029.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,907,482.13	183,187,031.55
减：所得税费用	八.41	38,369,852.80	28,770,424.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,537,629.33	154,416,606.80
归属于母公司股东的净利润		207,537,629.33	154,416,606.80
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八.42	1.38	1.34
（二）稀释每股收益	八.42	1.38	1.34
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		207,537,629.33	154,416,606.80
归属于母公司股东的综合收益总额		207,537,629.33	154,416,606.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2011 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四.4	36,000,000.00	32,288,876.00
减：营业成本	十四.4		
营业税金及附加		228,553.31	166,244.86
销售费用			
管理费用		38,483,818.63	31,644,344.05
财务费用		-42,043,238.20	-1,061,709.33
资产减值损失		-205,294.05	83,404.10
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）	十四.5	140,000,000.00	
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）		179,536,160.31	1,456,592.32
加：营业外收入		6,425,209.16	6,337,366.91
减：营业外支出		99,827.54	
其中：非流动资产处置损失		99,126.34	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,861,541.93	7,793,959.23
减：所得税费用		6,183,636.52	1,383,346.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		179,677,905.41	6,410,612.86
每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			

七、综合收益总额		179,677,905.41	6,410,612.86
----------	--	----------------	--------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2011 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

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		356,966,868.44	250,501,479.44
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	八.43	23,559,327.74	37,544,809.49
经营活动现金流入小计		380,526,196.18	288,046,288.93
购买商品、接受劳务支付的现金		43,290,337.60	32,628,417.40
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		57,210,202.10	36,403,861.44
支付的各项税费		74,666,665.83	47,056,995.96
支付其他与经营活动有关的现金	八.43	113,381,075.24	85,245,812.09
经营活动现金流出小计		288,548,280.77	201,335,086.89
经营活动产生的现金流量净额		91,977,915.41	86,711,202.04
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,432.00	5,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,432.00	5,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,560,325.67	164,814,366.07

投资支付的现金		11,700,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,260,325.67	164,814,366.07
投资活动产生的现金流量净额		-209,257,893.67	-164,808,526.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,228,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,373,000,000.00
偿还债务所支付的现金		179,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,904,074.56	4,500,516.67
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	八.43	1,214,943.74	3,927,844.93
筹资活动现金流出小计		229,119,018.30	34,428,361.60
筹资活动产生的现金流量净额		-229,119,018.30	2,338,571,638.40
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		-346,398,996.56	2,260,474,314.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,339,999,776.10	79,525,461.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,993,600,779.54	2,339,999,776.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

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		36,000,000.00	16,288,876.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,283,049.52	18,154,262.93
经营活动现金流入小计		142,283,049.52	34,443,138.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,398,694.64	14,673,640.39
支付的各项税费		3,656,635.34	2,332,260.79
支付其他与经营活动有关的现金		136,807,585.08	28,698,252.68
经营活动现金流出小计		154,862,915.06	45,704,153.86
经营活动产生的现金流量净额		-12,579,865.54	-11,261,014.93
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		60,000,000.00	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,432.00	5,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,002,432.00	25,005,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,493,970.35	2,994,022.10
投资支付的现金		643,431,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		686,925,470.35	2,994,022.10
投资活动产生的现金流量净额		-626,923,038.35	22,011,817.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,228,000,000.00
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		-	2,228,000,000.00
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		45,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,214,943.74	3,255,500.00
筹资活动现金流出小计		46,214,943.74	3,255,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-46,214,943.74	2,224,744,500.00
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		-685,717,847.63	2,235,495,302.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,241,731,428.51	6,236,125.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,556,013,580.88	2,241,731,428.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	100,000,000.00	2,199,426,023.60	-	-	-	-	251,477,827.33	-	-	2,550,903,850.93

母公司股东权益变动表

2011 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	2,199,426,023.60			-		-1,450,125.82	2,297,975,897.78
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	100,000,000.00	2,199,426,023.60			-		-1,450,125.82	2,297,975,897.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00			17,822,777.96		116,855,127.45	134,677,905.41
（一）净利润							179,677,905.41	179,677,905.41
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	179,677,905.41	179,677,905.41
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	17,822,777.96	-	-62,822,777.96	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积					17,822,777.96		-17,822,777.96	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00						-

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. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	150,000,000.00	2,149,426,023.60	-	-	17,822,777.96	-	115,405,001.63	2,432,653,803.19

母公司股东权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：云南沃森生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	2,626,523.60					-7,860,738.68	69,765,784.92
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	75,000,000.00	2,626,523.60	-	-	-	-	-7,860,738.68	69,765,784.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	2,196,799,500.00	-	-	-	-	6,410,612.86	2,228,210,112.86
（一）净利润							6,410,612.86	6,410,612.86
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	6,410,612.86	6,410,612.86
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	2,196,799,500.00	-	-	-	-	-	2,221,799,500.00
1. 股东投入资本	25,000,000.00	2,196,799,500.00						2,221,799,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-

4. 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								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	100,000,000.00	2,199,426,023.60	-	-	-	-	-1,450,125.82	2,297,975,897.78

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

云南沃森生物技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经云南省工商行政管理局批准,于 2009 年 6 月 25 日在昆明市成立的股份有限公司,企业法人营业执照注册号为 530000100012970,注册地址:昆明市高新开发区北区云南大学科技园 2 期 A3 幢 4 楼。法定代表人:李云春。

本公司前身系云南沃森生物技术有限公司(以下简称沃森生物有限),成立于 2001 年 1 月 16 日。2009 年 6 月 22 日,经沃森生物有限股东会决议,全体股东作为股份有限公司的发起人,以其持有的截止 2009 年 5 月 31 日的审定净资产按 1:0.9662 比例折股,整体变更为股份有限公司。截止 2009 年 5 月 31 日的审定净资产为 77,626,523.60 元,该净资产折合股本 75,000,000.00 元,其余部分计入资本公积,计 2,626,523.60 元。信永中和会计师事务所为本次变更出具了 XYZH/2007SZA2032-2 验资报告,本公司于 2009 年 6 月 25 日完成了工商登记变更手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1440 号批准,本公司于 2010 年 11 月 1 日公开发行人民币普通股 2,500 万股,并于 2010 年 11 月 12 日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为 10,000 万股。信永中和会计师事务所为本次变更出具了 XYZH/2010SZA2004 验资报告,本公司于 2010 年 12 月 9 日完成了工商登记变更手续。

根据本公司 2011 年 4 月 25 日召开的 2010 年度股东大会决议,本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数,以资本公积金转增股本,每 10 股转增 5 股,共计转增股本 5,000 万股。截止 2011 年 12 月 31 日,本公司总股本为 15,000 万股,其中:有限售条件股份 98,266,705 股,占总股本的 65.51%;无限售条件股份 51,733,295 股,占总股本的 34.49%。

本公司属生物制药行业,经营范围主要为:生物制剂的研究与开发;生物项目的引进、合作与开发;生物技术相关项目的技术服务研究与开发。

本公司的职能管理部门包括董事会办公室、审计法务部、战略管理部、投资管理部、采购与工程管理部、注册与临床医学部、人力资源部、行政事务部、财务部等,子公司包括玉溪沃森生物技术有限公司(以下简称玉溪沃森)、江苏沃森生物技术有限公司(以下简称江苏沃森)。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 200 万元且占总额 10%以上的应收账款、单项金额超过 100 万元且占总额 10%以上的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例
----	------

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6 个月以内	0%
7-12 个月	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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;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等。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;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;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;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、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,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率见附注四、11。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	5-20	5%	4.75%-19.00%
2	通用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
3	专用设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
4	运输设备	5	5%	19.00%
5	电子设备	5	5%	19.00%
6	其他设备	5	5%	19.00%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(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；

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1 元)计量。

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。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

31. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团本年度无需要披露的重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%
营业税	劳务、技术转让收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 本集团报告期间税收优惠及税率说明

(1) 企业所得税

本公司于 2009 年 8 月被云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局认定为高新技术企业,并颁发了高新技术企业证书(证书编号:GR200953000050),2011 年度企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司玉溪沃森自 2008 年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内,执行西部大开发企业所得税优惠政策,2011 年度减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司之子公司江苏沃森 2011 年度企业所得税的适用税率为 25%。

本公司之二级子公司江苏沃森葛兰生物制品有限公司(以下简称江苏沃森葛兰)2011 年度企业所得税的适用税率为 25%。

(2) 增值税

本公司之子公司玉溪沃森商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为 6%,按一般纳税人简易办法征收。

本公司及本公司之子公司江苏沃森、江苏沃森葛兰本年度无应纳增值税业务。

(3) 营业税

本公司特许权使用费收入、技术转让收入及技术服务收入等适用营业税,适用税率 5%。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 城建税及教育费附加

本集团城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为 7%、3%和 2%。

(5) 房产税

本集团以房产原值的 70%为计税依据,适用税率为 1.2%。

(6) 其它税项

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

(一) 重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
玉溪沃森	云南省玉溪市	生产与销售	55,842.20 万元	生物制剂的研究与开发 生产、销售
江苏沃森	江苏省泰州市	研究与开发	12,500.95 万元	生物制剂的研究与开发

(续上表)

公司名称	期末投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
玉溪沃森	55,842.20 万元	100%	100%	是
江苏沃森	12,500.95 万元	100%	100%	是

经本公司于 2011 年 6 月 27 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过,为充分整合利用资源,将由本公司之子公司江苏沃森吸收合并本公司之二级子公司江苏沃森葛兰,吸收合并完成后,江苏沃森续存,江苏沃森葛兰注销,江苏沃森葛兰的资产、债权、债务、业务及相关权益均由江苏沃森依法承继。江苏沃森现已完成吸收合并工作,并于 2011 年 10 月 11 日收到江苏省泰州工商行政管理局《公司准予注销登记通知书》(公司注销[2011]第 10110001 号),江苏沃森葛兰注销登记已完成。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年本集团合并范围未发生变化。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2011 年 1 月 1 日，“年末”系指 2011 年 12 月 31 日，“本年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	37,722.83		37,722.83	75,066.76		75,066.76
其中：人民币	37,722.83	1.0000	37,722.83	75,066.76	1.0000	75,066.76
银行存款	1,993,563,056.71		1,993,563,056.71	2,339,924,709.34		2,339,924,709.34
其中：人民币	1,993,563,056.71	1.0000	1,993,563,056.71	2,339,924,709.34	1.0000	2,339,924,709.34
合计	1,993,600,779.54		1,993,600,779.54	2,339,999,776.10		2,339,999,776.10

本集团截至 2011 年 12 月 31 日货币资金中无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	16,370,175.60	20,505,264.22

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据金额合计 5,296,000.00 元，其中金额最大的前五项如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	湖南省瑞格医药有限公司	2011.08.23	2012.02.23	1,000,000.00	

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	华润山东医药有限公司	2011.09.27	2012.03.27	1,000,000.00	
银行承兑汇票	湖南省瑞格医药有限公司	2011.09.23	2012.03.23	1,000,000.00	
银行承兑汇票	华润山东医药有限公司	2011.09.21	2012.03.21	500,000.00	
银行承兑汇票	华润山东医药有限公司	2011.10.24	2012.04.24	500,000.00	
合计				4,000,000.00	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日,本集团已贴现未到期的票据均为银行承兑汇票,金额为 15,913,570.68 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
账龄组合	301,002,647.18	94.27	6,526,910.33	2.17	188,713,454.78	95.79	2,289,561.80	1.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,297,482.83	5.73			8,287,160.00	4.21		
合计	319,300,130.01	100.00	6,526,910.33	2.04	197,000,614.78	100.00	2,289,561.80	1.16

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-6 月	229,317,042.85	0%		171,735,461.42	0%	
7-12 月	53,496,047.49	5%	2,674,802.38	10,580,306.36	5%	529,015.32
1-2 年	17,755,249.24	20%	3,551,049.85	4,794,323.40	20%	958,864.68
2-3 年	266,499.00	50%	133,249.50	1,603,363.60	50%	801,681.80
3 年以上	167,808.60	100%	167,808.60			

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	301,002,647.18		6,526,910.33	188,713,454.78		2,289,561.80
----	----------------	--	--------------	----------------	--	--------------

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
浙江省疾病预防控制中心	4,128,000.00		
新疆迪雅泰生物制品有限公司	3,586,959.38		
宁波普诺生物医药有限公司	2,088,370.00		
贵州腾济医药有限公司	1,532,688.68		
铜仁市疾病预防控制中心	1,413,200.00		
铜仁地区疾病预防控制中心	1,360,000.00		
凤冈县疾病预防控制中心	714,000.00		
宁波市疾病预防控制中心	712,600.00		
遵义市红花岗区疾病预防控制中心	536,400.00		
贵州省疾病预防控制中心	467,200.00		
贵州省贵阳市云岩区疾病预防控制中心	299,590.00		
松桃县疾病预防控制中心	162,000.00		
长兴县疾病预防控制中心	150,000.00		
新疆自治区疾病预防控制中心	110,000.00		
其他客户	1,036,474.77		
合计	18,297,482.83		

上述应收账款未计提坏账准备是由于该片区客户缴纳的保证金大于 6 个月以上欠款,本公司管理层认为,该部分应收账款无坏账风险。

(2) 年末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	占应收账款总额的比例 (%)
河南省金鼎医药有限公司	非关联方	45,331,800.00	1-6 月	14.20
		4,553,090.00	7-12 月	1.43
重庆倍宁生物医药有限公司	非关联方	28,916,495.48	1-6 月	9.06

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
		10,965,494.32	7-12 月	3.43
		762,019.18	1-2 年	0.24
泰安实杰生物科技有限公司	非关联方	19,434,292.00	1-6 月	6.09
河北省卫防生物制品供应中心	非关联方	11,147,010.00	1-6 月	3.49
		1,599,900.00	7-12 月	0.50
		1,534,085.94	1-2 年	0.48
江西赣卫医药有限公司	非关联方	13,238,877.30	1-2 年	4.15
合计		137,483,064.22		43.07

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-6 月	64,790,903.27	92.00	5,300,606.99	81.42
1 年以内	5,059,109.57	7.18	578,009.45	8.88
1-2 年	577,000.00	0.82	628,552.00	9.65
2-3 年			3,178.05	0.05
3 年以上				
合计	70,427,012.84	100.00	6,510,346.49	100.00

预付账款年末余额较年初余额增加 6,391.67 万元,主要系本集团预付办公楼购房款 4,009.17 万元所致。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
云南鼎易房地产开发有限责任公司	非关联方	40,091,702.00	1 年以内	预付购房款
玉溪南方建筑装饰工程有限公	非关联方	10,000,000.00	1-6 个月	预付工程款

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
司				
昆明超泰经贸有限公司	非关联方	8,814,354.69	1 年以内	设备未收到
昆明德众贸易有限公司	非关联方	4,271,726.48	1-6 个月	设备未收到
上海迪沃信生物工程有限公司	非关联方	3,402,000.00	1-6 个月	设备未收到
合计		66,579,783.17		

(3) 年末预付款项中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
定期存款利息		38,104,251.72	4,557,585.07	33,546,666.65

(2) 本集团年末应收利息中,不存在逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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应收账款								
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,794,200.38	100.00			6,091,852.36	100.00		
合计	6,794,200.38	100.00			6,091,852.36	100.00		

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
广东办事处	1,049,612.30			备用金,无坏账风险
云南电网公司玉溪供电局	960,000.00			保证金,无坏账风险
湖南办事处	777,205.20			备用金,无坏账风险
云南办事处	577,116.06			备用金,无坏账风险
四川办事处	541,188.00			备用金,无坏账风险
河北办事处	326,910.00			备用金,无坏账风险
安徽办事处	306,791.20			备用金,无坏账风险
园区管委会	200,000.00			保证金,无坏账风险
广西办事处	178,399.00			备用金,无坏账风险
陕西办事处	149,670.80			备用金,无坏账风险
徐佯	107,434.00			备用金,无坏账风险
吴建华	100,000.00			备用金,无坏账风险
李泊桔	100,000.00			备用金,无坏账风险
其他 单位往来	252,982.00			保证金或押金,无坏账风险
其他 员工往来	1,166,891.82			备用金,无坏账风险
合计	6,794,200.38			

2) 其他应收款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
广东办事处	公司下属机构	1,049,612.30	1 年以内	15.45	备用金
云南电网公司玉溪供电局	非关联方	960,000.00	1 年-4 年	14.13	保证金
湖南办事处	公司下属机构	777,205.20	6 个月以内	11.44	备用金
云南办事处	公司下属机构	577,116.06	6 个月以内	8.49	备用金
四川办事处	公司下属机构	541,188.00	1 年以内	7.97	备用金
合计		3,905,121.56		57.48	

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,621,289.91	8,674.37	19,612,615.54	10,759,588.56	8,674.37	10,750,914.19
在产品	35,871,951.70	4,956,779.24	30,915,172.46	20,459,724.51		20,459,724.51
库存商品	6,828,532.60		6,828,532.60	982,454.37		982,454.37
低值易耗品	5,929,576.54		5,929,576.54	3,918,086.40		3,918,086.40
发出商品	1,276,678.89		1,276,678.89	860,747.32		860,747.32
合计	69,528,029.64	4,965,453.61	64,562,576.03	36,980,601.16	8,674.37	36,971,926.79

存货年末账面余额较年初账面余额增加 88.01% (绝对额增加 3,254.74 万元), 主要原因系本年生产、销售规模扩大, 在产品、原材料储备及库存商品相应增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	8,674.37				8,674.37
在产品		4,956,779.24			4,956,779.24

2011 年 8 月 12 日, 本公司之子公司玉溪沃森向中国食品药品检定研究院请示有关《玉溪沃森生物技术有限公司关于申请新旧标准过渡期间生产的 14 批 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗撤回批签发申请的报告》, 玉溪沃森经与国家药品监督管理局药品注册司进行了全面的沟通后, 为维护《中国药典》2010 年版的权威性, 保证企业产品标准与中国药典的一致性, 玉溪沃森决定撤回在新旧标准过渡期间生产的 14 批 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗【含预灌封剂型 322,551 支 (6 批) 和西林瓶剂型 848,083 瓶 (8 批)】的批签发申请, 上述 14 批 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗将在 2012 年予以销毁, 截至 2011 年 12 月 31 日, 玉溪沃森对该 14 批 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗全额计提存货跌价准备 4,956,779.24 元。

8. 其他流动资产

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	性质
技术服务费	364,533.00	1,190,600.00	待摊费用
律师费	145,833.34	416,666.68	待摊费用
贷款担保费		130,000.00	待摊费用
房租		60,053.00	待摊费用
其他	84,247.85	153,665.71	待摊费用
合计	594,614.19	1,950,985.39	

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	11,700,000.00	
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	11,700,000.00	
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	11,700,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
江苏康淮生物科技有限公司	9.00	9.00	11,700,000.00		11,700,000.00		11,700,000.00	

经本公司第一届董事会第十八次会议审议通过,本公司之子公司玉溪沃森与江苏康淮生物科技有限公司(以下简称康淮生物)各投资方于2011年9月11日在昆明签署了《出资协议书》,玉溪沃森以自有资金1,170万元投资(参股)设立康淮生物,持有康淮生物9.00%的股权。

10. 固定资产

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价					
房屋建筑物	73,395,589.94	150,206,802.03		5,220,422.51	218,381,969.46
通用设备	11,216,878.60	17,641,653.07		877,084.16	27,981,447.51
专用设备	36,929,574.08	70,980,107.53			107,909,681.61
运输设备	2,214,464.63	1,926,168.74			4,140,633.37
电子设备	2,828,575.44	525,171.12		80,455.02	3,273,291.54
其他	1,024,069.80	4,897,787.71			5,921,857.51
合计	127,609,152.49	246,177,690.20		6,177,961.69	367,608,881.00
累计折旧		本年新增	本年计提		
房屋建筑物	21,254,659.92		6,970,032.99	1,572,309.62	26,652,383.29
通用设备	4,266,185.08		1,924,926.58	392,071.75	5,799,039.91
专用设备	11,117,820.84		4,488,779.83		15,606,600.67
运输设备	1,372,429.15		306,226.71		1,678,655.86
电子设备	728,575.63		534,238.82	7,627.14	1,255,187.31
其他	269,632.80		223,196.11		492,828.91
合计	39,009,303.42		14,447,401.04	1,972,008.51	51,484,695.95
账面净值					
房屋建筑物	52,140,930.02				191,729,586.17
通用设备	6,950,693.52				22,182,407.60
专用设备	25,811,753.24				92,303,080.94
运输设备	842,035.48				2,461,977.51
电子设备	2,099,999.81				2,018,104.23
其他	754,437.00				5,429,028.60
合计	88,599,849.07				316,124,185.05
减值准备					
房屋建筑物					
通用设备			72,540.74		

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
				72,540.74
专用设备	547,093.94	46,731.58		593,825.52
运输设备				
电子设备				
其他				
合计	547,093.94	119,272.32		666,366.26
账面价值				
房屋建筑物	52,140,930.02			191,729,586.17
通用设备	6,950,693.52			22,109,866.86
专用设备	25,264,659.30			91,709,255.42
运输设备	842,035.48			2,461,977.51
电子设备	2,099,999.81			2,018,104.23
其他	754,437.00			5,429,028.60
合计	88,052,755.13			315,457,818.79

(1) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 221,946,726.46 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 14,447,401.04 元。

(2) 本公司之子公司玉溪沃森通用设备脉动真空灭菌柜原值 124,980.00 元,已提累计折旧 52,439.26 元,净值 72,540.74 元,因已经无法使用,故本年已全额计提减值准备 72,540.74 元。

(3) 本公司之子公司玉溪沃森专用设备接瓶盘、输送轨道、熔点仪、不锈钢小老鼠层流架、生物洁净安全柜共计原值 134,075.00 元,已提累计折旧 87,343.42 元,净值 46,731.58 元,因已经无法使用,故本年已全额计提减值准备 46,731.58 元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
玉溪疫苗产业园二期工程厂房	正在办理中	2012年

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
病毒性疫苗项目办公楼	正在办理中	2012年

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏流感疫苗项目	4,563,000.00		4,563,000.00	75,000.00		75,000.00
江苏病毒性疫苗标准工程	73,750,121.78		73,750,121.78	86,193,828.74		86,193,828.74
玉溪疫苗产业园二期工程				151,444,024.39		151,444,024.39
玉溪分包装生产线	7,640,841.43		7,640,841.43			
玉溪疫苗产业园三期工程	18,388,986.68		18,388,986.68			
玉溪疫苗研发中心扩建项目	10,672,169.67		10,672,169.67			
玉溪营销网络扩建和品牌建设						
合计	115,015,119.56		115,015,119.56	237,712,853.13		237,712,853.13

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
江苏流感疫苗项目	75,000.00	4,488,000.00			4,563,000.00
江苏病毒性疫苗标准工程	86,193,828.74	3,171,962.03	15,615,668.99		73,750,121.78
玉溪疫苗产业园二期工程	151,444,024.39	44,976,749.35	196,420,773.74		
玉溪分包装生产线		7,640,841.43			7,640,841.43
玉溪疫苗产业园三期工程		18,388,986.68			18,388,986.68
玉溪疫苗研发中心扩建项目		10,672,169.67			10,672,169.67
玉溪营销网络扩建和品牌建设		9,910,283.73	9,910,283.73		
合计	237,712,853.13	99,248,992.89	221,946,726.46		115,015,119.56

(续表)

工程名称	预算数	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
江苏流感疫苗项目	191,180,000.00	2.39	2.39				募集资金
江苏病毒性疫苗标准厂房	134,450,000.00	54.85	54.85	622,538.88			借款、自筹
玉溪疫苗产业园二期工程	162,680,000.00	100.00	100.00	5,724,958.29	954,524.95	5.40	借款、自筹
玉溪分包装生产线	18,400,000.00	41.53	41.53				募集资金
玉溪疫苗产业园三期工程	727,343,000.00	2.53	2.53				募集资金
玉溪疫苗研发中心扩建项目	110,342,000.00	9.67	9.67				募集资金
玉溪营销网络扩建和品牌建设	41,000,000.00						募集资金
合计	1,385,395,000.00			6,347,497.17	954,524.95		

(3) 2011 年 12 月 31 日本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
玉溪疫苗产业园二期工程	3,000,941.00	15,393.00	3,016,334.00	

13. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
土地使用权	33,153,940.47			33,153,940.47
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗专有技术	3,168,032.91			3,168,032.91
财务软件	106,480.00			106,480.00
微软软件		180,000.00		180,000.00
商标注册费		148,800.00		148,800.00
OA 软件系统		172,855.02		172,855.02
合计	36,428,453.38	501,655.02		36,930,108.40
累计摊销				
土地使用权	1,923,026.70	664,508.72		2,587,535.42
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗专有技术	554,405.68	316,803.24		871,208.92
财务软件	57,676.71	47,373.29		105,050.00
微软软件		37,500.00		37,500.00
商标注册费		15,335.75		15,335.75
OA 软件系统		28,809.18		28,809.18
合计	2,535,109.09	1,110,330.18		3,645,439.27
账面净值				
土地使用权	31,230,913.77			30,566,405.05

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗专有技术	2,613,627.23			2,296,823.99
财务软件	48,803.29			1,430.00
微软软件				142,500.00
商标注册费				133,464.25
OA 软件系统				144,045.84
合计	33,893,344.29			33,284,669.13
减值准备				
土地使用权				
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗专有技术				
财务软件				
微软软件				
商标注册费				
OA 软件系统				
合计				
账面价值				
土地使用权	31,230,913.77			30,566,405.05
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗专有技术	2,613,627.23			2,296,823.99
财务软件	48,803.29			1,430.00
微软软件				142,500.00
商标注册费				133,464.25
OA 软件系统				144,045.84
合计	33,893,344.29			33,284,669.13

14. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
冻干 A、C、W135、Y 群脑膜炎球菌多糖疫苗	2,241,813.83	1,803,287.26			4,045,101.09

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖疫苗	883,333.56	1,014,537.07			1,897,870.63
吸附无细胞百白破联合疫苗	423,693.11	4,863,394.60			5,287,087.71
合计	3,548,840.50	7,681,218.93			11,230,059.43

本集团将研发项目是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点,将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化,将取得临床总结报告后发生的开发费用于当期计入开发支出,待所研发项目达到预定用途形成无形资产时予以资本化。

上述三项开发支出均已取得临床总结报告,其中冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、冻干 A、C、W135、Y 群脑膜炎球菌多糖疫苗已在申请生产批件。

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 18.63%,本年没有通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
装修费用	623,042.87	130,000.00	179,331.88		573,710.99	
其他	133,951.85		30,699.95		103,251.90	
合计	756,994.72	130,000.00	210,031.83		676,962.89	

16. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	979,036.54	374,250.36
固定资产减值准备	99,954.94	82,064.09
存货跌价准备	744,818.04	1,301.16

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
当期确认的递延收益	3,437,812.50	2,826,562.50
预提费用	15,675,558.63	9,193,974.41
开办费摊销	86,548.08	234,916.21
合计	21,023,728.73	12,713,068.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	14,552,788.75	575,207.50

本集团年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，主要系本公司之子公司江苏沃森尚处在厂房建设阶段，未来能否获得足够的应纳税所得额具有重大不确定性。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2014	27,833.22		
2015	547,374.28	27,833.22	
2016	13,977,581.25	547,374.28	
合计	14,552,788.75	575,207.50	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	6,526,910.33
固定资产减值准备	666,366.26
存货跌价准备	4,965,453.61
当期确认的递延收益	22,918,750.00
预提费用	104,503,724.17
开办费摊销	576,987.18
合计	140,158,191.55

17. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			转回	其他 转出	
坏账准备	2,598,997.40	4,031,907.93		103,995.00	6,526,910.33
存货跌价准备	8,674.37	4,956,779.24			4,965,453.61
固定资产减值准备	547,093.94	119,272.32			666,366.26
合计	3,154,765.71	9,107,959.49		103,995.00	12,158,730.20

18. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		110,000,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	49,101,946.38	60,768,531.99
其中: 1 年以上	15,390,137.98	2,025,813.83

本集团年末账龄 1 年以上的大额应付账款, 主要系工程尾款和工程质保金。

(2) 年末应付账款中不含应付持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	727,858.07	293,531.00
其中: 1 年以上	244,356.00	64,377.00

(2) 年末预收款项中不含预收持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,499,543.99	48,418,177.76	43,585,269.70	10,332,452.05
职工福利费		2,683,234.67	2,664,134.67	19,100.00
社会保险费		7,586,383.66	7,586,383.66	
其中：医疗保险费		2,283,895.49	2,283,895.49	
基本养老保险费		4,542,032.69	4,542,032.69	
失业保险费		417,942.89	417,942.89	
工伤保险费		166,358.67	166,358.67	
生育保险费		176,153.92	176,153.92	
住房公积金	13,682.00	2,098,040.49	1,994,409.49	117,313.00
工会经费和职工教育经费	52,225.08	1,409,173.97	1,341,530.58	119,868.47
非货币性福利				
辞退福利				
其他		38,474.00	38,474.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	5,565,451.07	62,233,484.55	57,210,202.10	10,588,733.52

22. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	5,903,568.53	5,423,364.21
营业税	200,000.00	64,443.80
企业所得税	22,017,417.63	16,228,926.48
个人所得税	1,309,045.51	335,116.08
城市维护建设税	720,684.24	384,146.13
房产税	31,957.44	123,328.72
土地使用税	333,043.75	464,829.15
教育费附加	308,862.10	164,634.24
印花税	150,535.42	1,314,830.58
地方教育费附加	206,444.49	54,878.06

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	31,181,559.11	24,558,497.45

23. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	18,709,158.93	24,127,333.69
其中: 1 年以上	7,144,206.13	4,622,135.30

本集团年末账龄 1 年以上大额其他应付款, 主要系客户合同保证金。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
新疆迪雅泰生物制品有限公司	3,087,934.68	1-2 年	合同保证金
大连泓伟生物医药科技有限公司	2,037,251.50	1-2 年	合同保证金
湖北中诚世纪生物制品有限公司	1,480,589.72	1-2 年	合同保证金
宁波普诺生物医药有限公司	1,395,000.00	2-3 年	合同保证金
常州多维生物技术咨询有限公司	1,184,078.83	1-3 年	合同保证金
合计	9,184,854.73		

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	53,284,600.00	44,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	年末金额	年初金额
南京银行泰州分行	2010.05.21	2012.05.18	4.95	10,000,000.00	
南京银行泰州分行	2010.07.13	2012.05.18	4.95	10,000,000.00	

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	年末金额	年初金额
江苏省泰州市高新技术产业园区管委会	2009.06.10	2012.06.09	无息借款	8,000,000.00	
江苏省泰州市高新技术产业园区管委会	2009.06.16	2012.06.15	无息借款	2,000,000.00	
江苏省泰州市高新技术产业园区管委会	2009.06.19	2012.06.18	无息借款	10,000,000.00	
江苏省泰州市高新技术产业园区管委会	2009.06.27	2012.06.26	无息借款	13,284,600.00	
合计				53,284,600.00	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日本集团无逾期借款的情况。

25. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
预提费用-代理费	36,284,215.48	14,567,430.98
预提费用-市场推广费	4,822,192.96	7,742,875.64
预提费用-销售返利	44,786,529.50	23,307,010.90
预提费用-房屋租金	4,229,707.57	482,733.00
预提费用-运费	1,258,504.00	650,480.35
预提费用-绿化养护费	122,650.00	80,000.00
预提费用-自营人员费用	13,599,717.66	14,943,924.83
合计	105,103,517.17	61,774,455.70

26. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		15,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款		43,284,600.00
合计		78,284,600.00

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心	5,300,000.00		5,300,000.00		*1
麻疹、风疹、腮腺炎联合疫苗生产项目科技创新专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	*2
合计	7,300,000.00		5,300,000.00	2,000,000.00	

*1“昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心”项目补助系云南省发展和改革委员会拨付给本公司的项目补助经费。

2009 年 2 月 9 日，本公司与云南省药物研究所签订了“关于共同承担‘昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心’项目的协议”，协议约定，云南省药物研究所为该项目的申报单位，本公司为该项目的参加单位，项目总投资 6,769.02 万元，拟申请国家专项经费 1,500 万元，实获国家专项经费 1,100 万元，云南省对该项目的配套支持 500 万元。协议中还约定了获得的项目经费的划分方法，国家经费 1,100 万元，云南省药物研究所占 740 万元，本公司占 360 万元；省配套经费 500 万元，云南省药物研究所占 330 万元，本公司占 170 万元。

针对上述取得的项目经费，本公司与云南省发展和改革委员会签订了“2008 年第二批国家生物产业基地公共服务条件建设专项高技术产业化项目计划专项总合同”，承担“昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心-疫苗中试平台”建设，分别于 2009 年 2 月、2009 年 6 月收到上述两笔款项。该项目已于 2011 年 12 月 22 日通过云南省发展和改革委员会验收，验收证书编号为“云发改高技验字【2011】100 号”，本年将其转入其他非流动负债，自 2012 年 1 月份起，在所购建固定资产可使用年限内平均分摊，计入各期营业外收入。

*2“麻疹、风疹、腮腺炎联合疫苗生产项目科技创新专项资金”项目：2010 年 12 月，本公司之子公司江苏沃森葛兰与泰州市科学技术局签订了“麻疹、风疹、腮腺炎联合疫苗生产项目”协议，协议约定，项目总经费 800 万元，国家经费 200 万元。于 2010 年 12 月，本公司之子公司江苏沃森收到上述款项，截止 2011 年 12 月 31 日，该项目未完成，故于款项收到时计入专项应付款科目核算，待项目完成及验收之后再根据相关规定进行账务处理。

28. 其他非流动负债

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
政府补助	22,918,750.00	18,843,750.00

(1) 本期其他非流动负债均为政府补助。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因	备注
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额				
新型佐剂 CPG 脱氧寡核苷酸 (CPGODN) 用于乙型肝炎 (HBV) 疫苗的制备研究补助			3,000,000.00			*1
冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗研究补助	400,000.00					*2
预防流行性脑脊髓膜炎系列生物制品的临床实验研究补助	3,000,000.00					*3
无细胞百白破联合疫苗的工艺优化研究			700,000.00			*4
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗产业化工艺优化补助	500,000.00					*5
冻干 A、C 群脑膜炎多糖结合疫苗海外临床研究及推广应用补助	1,500,000.00					*6
生物制品安全性评价技术及原辅料安全性研究补助			393,000.00	7,000.00		*7
云南省疫苗工程技术研究补助	520,000.00					*8
细菌多糖结合疫苗平台技术的研究	3,680,000.00					*9
细菌多糖-蛋白结合关键技术及应用研究	300,000.00					*10
试点企业技术创新平台条件建设补助	500,000.00					*11
系列新型重组乙肝疫苗临床研究补助	200,000.00					*12
生物结合疫苗研发省创新团队补助	150,000.00					*13
昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心	5,300,000.00					*14
H1B 项目工程建设的财政补助	1,168,750.00		75,000.00			*15
冻干 A、C 群脑膜炎多糖结合疫苗等疫苗产	1,000,000.00					*16

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因	备注
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额				
业化建设项目						
国家一类新冻干 A、C 群脑膜炎球菌结合疫苗产业化示范工程	1,500,000.00					*17
玉溪市新型工业化发展专项补助	1,000,000.00					*18
年产 1 亿支细菌性疫苗二期工程建设补助	200,000.00					*19
冻干脑膜炎球菌疫苗生产补助	200,000.00					*20
菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目补助	1,000,000.00					*21
吸附无细胞百白破联合疫苗产业化补助	800,000.00					*22
合计	22,918,750.00		4,168,000.00	7,000.00		

*1 根据国科发财字[2006]501 号、国科发财字[2007]391 号、国科发财[2008]259 号文件,财政部补助“新型佐剂 CPG 脱氧寡核苷酸(CPGODN)用于乙型肝炎(HBV)疫苗的制备研究”项目“863”计划课题经费 300 万元,合作单位为长春华普生物技术有限公司;本公司分别于 2006 年 12 月、2007 年 4 月、2008 年 5 月收到 180 万元、30 万元、90 万元。2011 年 12 月 26 日,科学技术部 836 计划生物和医药技术领域办公室通过对该项目的验收,出具国家高技术研究发展计划(836 计划)课题验收结论书,本年将其确认为营业外收入。

*2 根据昆财企一[2006]131 号文件,昆明市经济委员会、昆明市财政局联合拨付本公司“冻干 A、C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗研究”项目补助经费 40 万元,本公司于 2006 年 9 月收到该款项,截止 2011 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*3 根据本公司与云南省科技厅签订编号为 2008BC009 的“预防流行性脑脊髓膜炎系列生物制品的临床实验研究”项目合同规定,云南省科技厅补助项目经费 300 万元,本公司于 2008 年 8 月收到一期政府补助拨款 80 万元;根据云科计发[2009]19 号文件,本公司于 2009 年 8 月收到补助 140 万元、2010 年 8 月收到补助 80 万元。截止 2011 年 12 月 31 日,该项目尚在建设中,待该项目完工后再根据相关规定进行账务处理。

*4 根据本公司与昆明市科学技术局签订编号为 08S0300203 的“无细胞百白破联合疫苗的工艺优化研究”项目合同规定,昆明市科学技术局补助项目经费 70 万元,本公司分别于 2008 年 11 月、2009 年 5 月收到政府补助各 25 万元,2010 年 5 月收到政府补助 20

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元,2011 年 9 月 9 日,昆明市科学技术局通过对该项目的验收,验收证书编号为“昆科验字[2011]S0909161 号”,本年将其确认为营业外收入。

*5 根据本公司于 2008 年 12 月与昆明市经济委员会签订的“昆明市新型工业化发展资金支持项目考核责任书”约定,补助本公司“b 型流感嗜血杆菌结合疫苗产业化工艺优化”项目新型工业化发展资金 50 万元,本公司于 2008 年 12 月、2009 年 12 月分别收到款项 35 万元、15 万元,截止 2011 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*6 根据本公司与昆明市科学技术局签订的编号为 62009AC014 的项目合同书,补助本公司项目经费 150 万元,合作单位为韩国 SK 化学、广州鑫荣丰医药、浙江省医药保健品进出口公司(临床研究及注册);根据云科计发[2009]25 号文件,本公司于 2009 年 9 月收到云南省科技厅拨付的“冻干 A、C 群脑膜炎多糖结合疫苗海外临床研究及推广应用项目”经费 50 万元;于 2010 年 8 月收到补助 70 万元,2011 年 11 月收到补助 30 万元,截止 2011 年 12 月 31 日,该项目尚在建设中。

*7 根据本公司与中国药品生物制品检定所签订编号为 2008BAI54B04-09 的“国家科技支撑计划子课题任务书”规定,本公司获取专项经费 40 万,2009 年 10 月、11 月分别收到款项 4 万元、12 万元,2010 年 6 月收到款项 24 万元,2011 年 8 月 26 日,该项目已通过国家食品药品监督管理局验收,本年确认为营业外收入 393,000.00 元,上缴专项经费结余资金 7,000.00 元。

*8 根据本公司与昆明市科学技术局签订的编号为 2009DA010 的项目合同书,补助本公司科技经费 80 万元,合作单位昆明医学院、中国科学院昆明动物研究所;根据云科计发[2009]43 号文件,本公司于 2009 年 12 月收到云南省科技厅经费 20 万元;于 2010 年 8 月收到补助 60 万元,计入当期递延收益;于 2010 年 10 月拨付经费给项目合作单位昆明医学院 8 万元和中国科学院昆明动物研究所 20 万元,从当期递延收益转出。截止 2011 年 12 月 31 日,该项目尚未验收。

*9 根据本公司与中华人民共和国卫生部等部门签订的“国家科技重大专项课题任务合同书”,本公司承接“细菌多糖结合疫苗平台技术的研发”课题(课题编号:2009ZX10004-708),本公司于 2010 年 5 月收到中华人民共和国财政部拨付经费 368 万元,截止 2011 年 12 月 31 日,该课题正在研究中。

*10 根据本公司与中国生物技术集团公司兰州生物制品研究所签订的技术合作合同,中国生物技术集团公司兰州生物制品研究所为“细菌多糖蛋白质结合关键技术及其应用研究”第一承担单位,本公司为合作单位,本公司于 2010 年 12 月收到兰州生物制品研究所拨付的技术合作款 30 万,截止 2011 年 12 月 31 日,该课题正在研究中。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*11 根据本公司与云南省科学技术厅、云南省国有资产监督管理委员会、云南省工业和信息化委员会、云南省总工会签订的云南省创新型企业试点工作任务书，其中政府部门的扶持措施规定省科技厅对每户试点企业安排 50 万元引导经费，专项用于试点企业技术创新平台条件建设，2011 年 12 月收到补助 50 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，该课题正在研究中。

*12 根据本公司与昆明市科学技术局签订合同编号为：昆科计字 11H010705 号 昆明市科技计划项目合同书，本公司承接“系列新型重组乙肝疫苗临床研究”，起止日期：2011.06—2014.06，项目经费总预算 480 万，其中由科技局提供市级科技专项经费 35 万元，本年收到专项经费 20 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，该课题正在研究中。

*13 根据本公司与昆明市高新技术产业开发区经济发展局签订的云南省创新团队计划任务书，项目编号：2011C1143，起止日期：2011.12—2014.12，总经费投入为 60 万元，其中省科技经费投入 30 万元，2011 年 12 月收到经费 15 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，该课题正在研究中。

*14 昆明国家生物产业基地生物医药中试生产中心已于 2011 年 12 月 22 日通过云南省发展和改革委员会验收，验收证书编号为“云发改高技验字[2011]100 号”，自 2012 年 1 月份起，在所购建固定资产可使用年限内平均分摊，计入各期营业外收入，余额在其他非流动负债中核算。

*15 根据云财企[2006]414 号文件，本公司之子公司玉溪沃森于 2007 年 1 月收到“b 型流感嗜血杆菌结合疫苗等细菌性疫苗产业化项目”银行贷款财政贴息 150 万元，计入当期递延收益，自 2007 年 8 月份正式经营之日起，在所购建固定资产可使用年限内平均分摊，计入各期营业外收入，余额仍在递延收益中核算。

*16 根据云财企[2008]300 号文件，本公司之子公司玉溪沃森于 2008 年 11 月收到云南省财政厅拨付的“冻干 A、C 群脑膜炎多糖结合疫苗等疫苗产业化建设项目”技术改造贷款贴息 100 万元，计入当期递延收益。该笔补助用于玉溪沃森二期工程建设，自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。

*17 根据玉财企[2009]149 号文件，本公司之子公司玉溪沃森于 2009 年 12 月收到云南省玉溪市财政局玉溪市经济委员会拨付的“国家一类新冻干 A、C 群脑膜炎球菌结合疫苗产业化示范（二期）”工程的贷款财政贴息经费 150 万元，计入当期递延收益。该笔补助用于玉溪沃森二期工程建设，自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。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*18 根据《玉溪市财政局玉溪市经济委员会关于下达 2010 年第一批新型工业化发展专项资金的通知》(玉财企[2010]101 号文)，本公司之子公司玉溪沃森获得政府厂房补助 100 万，计入当期递延收益。该笔补助用于玉溪沃森二期工程建设，自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。

*19 根据玉溪市红塔区农业局与公司签订《云南省省级发展生物产业专项资金项目合同》，本公司之子公司玉溪沃森获农业局给予的项目经费 20 万元，计入当期递延收益。该笔补助用于玉溪沃森二期工程建设，自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。

*20 根据《玉溪市经济委员会玉溪市财政局关于下达 2010 年市级技术改造项目贷款贴息扶持资金的通知》(玉经技术[2010]235 号玉财企[2010]135 号)，给予本公司之子公司玉溪沃森冻干脑膜炎球菌疫苗生产贷款贴息 20 万，计入当期递延收益。该笔补助用于玉溪沃森二期工程建设，自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。

*21 根据《玉溪市财政局关于下达 2011 年农业产业化重点项目省级生物医药产业发展专项资金(新一轮云铜股权转让收益筹措)的通知》(玉溪市财政局—玉财企[2011]135 号)，2011 年 12 月，本公司之子公司玉溪沃森承接的菌苗车间 GMP 质量升级异地建设项目收到扶持资金 100 万，截止 2011 年 12 月 31 日，该课题正在研究中。

*22 根据《玉溪市财政局、农业局关于下达 2011 年省级财政发展生物产业项目计划和资金的通知》(玉溪市财政局、农业局—玉财农[2011]180 号)，本公司之子公司玉溪沃森与玉溪市人民政府发展生物产业办公室签订吸附无细胞百白破联合疫苗产业化的合同，2011 年 12 月，本公司之子公司玉溪沃森收到省级项目扶持资金 80 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，该课题正在研究中。

29. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	7,500,000	7.50			3,750,000		3,750,000	11,250,000	7.50
其他内资持股	72,500,000	72.50			33,750,000	-19,233,295	14,516,705	87,016,705	58.01

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	金额	比例 (%)
其中: 境内法人持股	18,277,292	18.28			6,638,646	-10,625,000	-3,986,354	14,290,938	9.53
境内自然人持股	54,222,708	54.22			27,111,354	-8,608,295	18,503,059	72,725,767	48.48
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	80,000,000	80.00			37,500,000	-19,233,295	18,266,705	98,266,705	65.51
无限售条件股份									
人民币普通股	20,000,000	20.00			12,500,000	19,233,295	31,733,295	51,733,295	34.49
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	20,000,000	20.00			12,500,000	19,233,295	31,733,295	51,733,295	34.49
股份总额	100,000,000	100.00			50,000,000		50,000,000	150,000,000	100.00

根据本公司 2011 年 4 月 25 日股东大会审议通过的《关于 2010 年度利润分配和资本公积转增股本的预案》,以原有总股本 10,000 万股为基数,以资本公积金每 10 股转增 5 股,共计转增股本 5,000 万股,转增后公司总股本为 15,000 万股。信永中和会计师事务所为本次变更出具了 XYZH/2010SZA2004-1 验资报告,本公司于 2011 年 6 月 9 日完成了工商登记变更手续。

30. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,199,426,023.60		50,000,000.00	2,149,426,023.60

本年减少资本公积详见附注八、29。

31. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积		17,822,777.96		17,822,777.96

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末金额	251,477,827.33	97,061,220.53
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	251,477,827.33	97,061,220.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	207,537,629.33	154,416,606.80
减：提取法定盈余公积	17,822,777.96	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	396,192,678.70	251,477,827.33

根据本公司 2011 年 8 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2011 年半年度利润分配的预案》，以本公司 2011 年 09 月 15 日总股本 15,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金股利 4,500 万元。

33. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	473,758,808.83	358,777,891.69
其他业务收入	52,082.80	14,400.00
合计	473,810,891.63	358,792,291.69
主营业务成本	41,844,308.45	32,708,058.06
其他业务成本	52,082.80	13,392.00
合计	41,896,391.25	32,721,450.06

(1) 主营业务—按产品分类

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
Hib 疫苗销售收	374,030,258.15	30,147,354.01	289,405,635.32	22,513,921.79

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
入				
其中: Hib(西林瓶)	261,941,293.07	15,934,330.96	235,346,044.13	15,153,693.79
Hib(预灌封)	112,088,965.08	14,213,023.05	54,059,591.19	7,360,228.00
流脑 A+C 疫苗销售收入	99,728,550.68	11,696,954.44	69,372,256.37	10,194,136.27
合计	473,758,808.83	41,844,308.45	358,777,891.69	32,708,058.06

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
河南省金鼎医药有限公司	64,844,235.84	13.69%
重庆倍宁生物医药有限公司	37,624,518.65	7.94%
国药控股广州有限公司	36,900,939.65	7.79%
泰安实杰生物科技有限公司	21,440,566.04	4.53%
广州医药有限公司	20,216,037.72	4.27%
合计	181,026,297.90	38.22%

34. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	204,065.46	151,583.94	5%
城市维护建设税	2,004,697.67	1,517,477.61	7%
教育费附加	858,584.19	650,347.72	3%
地方教育费附加	569,036.33	216,782.56	2%
合计	3,636,383.65	2,536,191.83	

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售返利	25,556,341.20	16,367,143.08
会议费	22,568,475.91	10,300,885.63
运输费	6,015,405.33	5,387,916.75

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

咨询费	7,214,454.50	4,621,201.83
项目	本年金额	上年金额
工资	8,807,974.88	7,765,076.18
差旅费	3,481,022.68	1,968,570.90
招待费	7,762,116.99	1,598,448.00
宣传及推广费	53,894,310.12	37,013,483.27
办公费	754,148.86	1,141,802.55
低值易耗品摊销	3,955,926.20	5,142,375.56
其他	4,169,181.25	291,920.49
合计	144,179,357.92	91,598,824.24

销售费用 2011 年较上年增加 5,258.05 万元，增加 57.40%，主要系本集团本年销售额增加，相应宣传及推广费、会议费等增加所致。

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	19,591,652.89	13,913,483.87
研发支出	33,552,985.08	18,523,545.31
咨询费	2,294,313.34	4,568,483.91
办公费	3,488,668.61	1,590,094.96
折旧费	3,546,203.04	2,650,869.72
业务招待费	6,153,301.90	3,669,215.49
差旅费	2,257,923.49	2,158,704.64
租赁及水电费	578,729.33	524,226.26
资产摊销	1,475,246.86	1,280,030.06
税金	1,523,182.57	2,142,647.74
会务费	1,086,949.04	857,739.07
其他	1,851,071.18	825,638.78
合计	77,400,227.33	52,704,679.81

管理费用 2011 年较上年增加 2,469.55 万元，增加 46.86%，主要系本集团本年加大对新产品的研发力度，研发费用较上年增加 1,502.94 万元，以及受物价水平上升影响，本年集团提高员工的工资标准，相应人工成本增加 567.82 万元所致。

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,156,675.48	4,821,452.87
减: 利息收入	43,538,790.82	1,357,749.19
加: 汇兑损失		
加: 其他支出	99,430.17	344,353.33
合计	-40,282,685.17	3,808,057.01

财务费用 2011 年较上年减少 4,409.07 万元,主要系上市募集资金利息收入大幅增长所致。

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,927,912.93	2,004,306.33
固定资产减值损失	119,272.32	1,677.44
存货跌价损失	4,956,779.24	
合计	9,003,964.49	2,005,983.77

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		5,840.00	
其中: 固定资产处置利得		5,840.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,363,500.00	10,290,000.00	11,363,500.00
盘盈利得			
其他	434,744.66	128,402.69	434,744.66

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	11,798,244.66	10,424,242.69	11,798,244.66

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
新型佐剂 CPG 脱氧寡核苷酸 (CPGODN) 用于乙型肝炎 (HBV) 疫苗的制备研究补助	3,000,000.00	1,000,000.00	根据国科发财字[2006]501 号、国科发财字[2007]391 号、国科发财[2008]259 号文件和云南省科学技术厅云财教[2007]350 号、云财教[2008]93 号文件拨入
上市奖励资金	2,000,000.00		根据《昆明市财政局昆明市工业和信息化委员会关于下达上市奖励资金的通知》(昆财企[2010]151 号) 拨入
基础设施补贴	1,539,500.00		泰州医药高新技术产业园区管委会拨入的基础设施补贴
2011 年中小和非公企业上市培育专项资金	900,000.00		根据云南省财政厅、云南省工业和信息化委员会《关于下达 2011 年度中小和非公企业上市培育专项扶持资金的通知》(云财企[2011]303 号) 拨入
地方特色产业中小企业发展资金	800,000.00		泰州市财政局拨入的 2010 年地方特色产业中小企业发展资金
无细胞百白破联合疫苗的工艺优化研究	700,000.00		根据昆明市科学技术局签订的《无细胞百白破联合疫苗的工艺优化研究》(编号为 08S0300203) 拨入
玉溪市高新区管委会 2010 年贡献奖、高新技术企业奖、最佳建设进度奖	600,000.00		根据云南玉溪高新技术产业开发区管理委员会《关于对 2010 年度园区部分企业进行表彰奖励的决定》(玉高开委发[2010]140 号) 拨入
2011 年科技计划项目经费	500,000.00		根据《云南省财政厅关于下达省科技计划 2011 年第六批计划项目经费的通知》(云财教[2011]475 号) 拨入
生物制品安全性评价技术及原辅料安全性研究补助	393,000.00		根据与中国药品生物制品检定所签订的《国家科技支撑计划子课题任务书》(编号为 2008BAI54B04-09) 拨入
国家财政部 2011 年国家重点新产品计划立项项目资金 (A+C 结合)	300,000.00		根据《财政部关于批复 2011 年政策引导类计划专项项目预算的通知》(财教[2011]437 号) 拨入
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	300,000.00		根据《云南省财政厅关于下达 2011 年省科技计划第二批项目 (高新技术企业认定后补助项目) 经费的通知》(云财教[2011]265 号) 拨入
2010 年度云南省科技奖励经费	250,000.00		根据《云南省人民政府关于 2010 年度科学技术奖励的决定》(云政发[2011]79 号) 以及《中共云南省委云南省人民政府关于实施建设创新型云南行动计划的决定》(云发[2008]16 号) 拨入
贷款贴息	75,000.00	75,000.00	根据云财企[2006]414 号文件, 获取 “b 型流感嗜血杆菌结合疫苗等细菌性疫苗产业化项目” 银行贷款财政贴息 150 万元, 自

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			2007 年 8 月份正式经营之日起,在所购建固定资产可使用年限内平均分摊,计入各期营业外收入
其他政府补助款	6,000.00	9,215,000.00	
合计	11,363,500.00	10,290,000.00	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,597,029.65		3,597,029.65
其中:固定资产处置损失	3,597,029.65		3,597,029.65
无形资产处置损失			
对外捐赠	122,600.00	208,000.00	122,600.00
存货处置损失	42,968.95	439,316.11	42,968.95
其他	105,416.09	7,000.00	105,416.09
合计	3,868,014.69	654,316.11	3,868,014.69

41. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	46,680,512.80	34,281,743.48
递延所得税	-8,310,660.00	-5,511,318.73
合计	38,369,852.80	28,770,424.75

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	207,537,629.33	154,416,606.80
归属于母公司的非经常性损益	2	41,102,097.61	8,304,437.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	166,435,531.72	146,112,169.21
年初股份总数	4	100,000,000.00	75,000,000.00
公积金转增股本	5	50,000,000.00	38,541,666.67

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
或股票股利分配等增加股份数 (I)			
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		25,000,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		1
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	150,000,000.00	115,625,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	1.38	1.34
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	1.11	1.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.38	1.34
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.11	1.26

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到单位往来款	281,416.79
收回个人暂借款	1,070,272.34
收到银行存款利息	10,457,350.26
收到政府补助款	8,620,000.00
收到押金、保证金	2,516,800.00
其他	613,488.35
合计	23,559,327.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
会议费	23,655,424.95
支付市场推广费、代理费、返利	17,538,730.52
研发费	15,377,763.60
业务招待费	13,915,418.89
咨询费	9,508,767.84
运输费	6,015,405.33
差旅费	5,738,946.17
支付个人暂借款	5,670,361.10
支付押金、保证金	4,567,525.50
办公费	4,242,817.47
支付单位往来款	1,365,763.29
租赁及水电费	578,729.33
其他	5,205,421.25
合计	113,381,075.24

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
上市费	1,214,943.74

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	207,537,629.33	154,416,606.80
加: 资产减值准备	9,003,964.49	2,005,983.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,447,401.04	10,238,511.16
无形资产摊销	1,110,330.18	1,033,122.01
长期待摊费用摊销	210,031.83	619,016.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	3,497,903.31	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	99,126.34	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,156,675.48	6,272,616.67
投资损失(收益以“-”填列)		0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,310,660.00	-5,484,884.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-32,547,428.48	-13,746,414.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-182,783,440.98	-117,292,009.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	76,556,382.87	48,648,653.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,977,915.41	86,711,202.04
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	1,993,600,779.54	2,339,999,776.10
减: 现金的期初余额	2,339,999,776.10	79,525,461.73
加: 现金等价物的期末余额		

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-346,398,996.56	2,260,474,314.37

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,993,600,779.54	2,339,999,776.10
其中：库存现金	37,722.83	75,066.76
可随时用于支付的银行存款	1,993,563,056.71	2,339,924,709.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,993,600,779.54	2,339,999,776.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人，持股 5% 以上的主要股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例
1	李云春	22,568,719.50	15.05%
2	刘俊辉	17,085,873.00	11.39%
3	云南玉溪高新技术产业开发区房地产开发有限公司	14,290,938.00	9.53%
4	陈尔佳	12,347,184.00	8.23%
5	红塔创新投资股份有限公司	11,250,000.00	7.50%

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例
6	刘红岩	10,449,319.50	6.97%

2. 子公司

(1) 子公司

子 公 司 名 称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机 构代码
玉溪沃森	有 限 责 任 公 司	云南玉溪	生物制剂的研究与开发、生产、销售	陈尔佳	77049215-2
江苏沃森	有 限 责 任 公 司	江苏泰州	生物制剂的研究与开发	刘红岩	68915556-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
玉溪沃森	10,000,000.00	548,422,000.00		558,422,000.00
江苏沃森	30,000,000.00	95,009,500.00		125,009,500.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
玉溪沃森	558,422,000.00	10,000,000.00	100	100
江苏沃森	125,009,500.00	30,000,000.00	100	100

3. 其他关联方

本集团无其他关联方。

(二) 关联交易

本集团本年无关联交易。

(三) 关联方往来余额

截止本年末无关联方往来余额。

十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据 2012 年 3 月 12 日召开的本公司第一届董事会第二十一次会议通过的决议，公司拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 15,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金股利 45,000,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。同时，拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 15,000 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

本集团本年无需要披露的重大非货币性资产交换交易。

2. 债务重组

本集团本年无需要披露的重大债务重组事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额	年初金额
----	------	------

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00		

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
玉溪沃森生物技术有限公司	20,000,000.00			为本公司之子公司,无坏账风险。

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	占应收账款总额的比例 (%)
玉溪沃森生物技术有限公司	子公司	20,000,000.00	1-6 个月	100.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
玉溪沃森生物技术有限公司	子公司	20,000,000.00	100.00

2. 其他应收款

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	34,000,000.00	99.67			10,000,000.00	98.25		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,530.00	0.33			177,860.38	1.75		
合计	34,113,530.00	100.00			10,177,860.38	100.00		

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏沃森生物技术有限公司	34,000,000.00			为本公司之子公司,无坏账风险。

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
员工备用金	113,530.00			公司员工借款,无风险

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江苏沃森生物技术有限公司	子公司	34,000,000.00	2 年以内	99.67	往来款

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
樊会兰	员工	20,000.00	1-6 个月	0.06	备用金
袁琳	员工	10,000.00	1-6 个月	0.03	备用金
张梦霏	员工	9,450.00	1-6 个月	0.03	备用金
于跃	员工	6,650.00	2 年以内	0.02	备用金
合计		34,046,100.00		99.81	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏沃森生物技术有限公司	子公司	34,000,000.00	99.67

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	683,431,500.00	40,000,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	683,431,500.00	40,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	683,431,500.00	40,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
玉溪沃森	100.00	100.00	558,422,000.00	10,000,000.00	548,422,000.00		558,422,000.00	140,000,000.00
江苏沃森	100.00	100.00	125,009,500.00	30,000,000.00	95,009,500.00		125,009,500.00	
合计			683,431,500.00	40,000,000.00	643,431,500.00		683,431,500.00	140,000,000.00

4. 营业收入、营业成本

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	36,000,000.00	32,288,876.00
其他业务收入		
合计	36,000,000.00	32,288,876.00
主营业务成本		
其他业务成本		
合计		

(1) 主营业务—按产品分类

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
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗 专有技术许可使用权	12,000,000.00		11,000,000.00	
冻干 AC 脑膜炎球菌多糖结 合疫苗专有技术许可使用权	12,000,000.00		20,000,000.00	
冻干 ACW135Y 脑膜炎多糖 疫苗专有技术许可使用权	4,000,000.00			
冻干 A C 脑膜炎球菌多糖疫 苗专有技术许可使用权	4,000,000.00			
2011 年版 GMP 认证进行技 术咨询专项服务	4,000,000.00			
无细胞百白破组分疫苗水痘 疫苗研发转让			1,288,876.00	
合计	36,000,000.00		32,288,876.00	

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
玉溪沃森生物技术有限公 司	36,000,000.00	100.00

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	140,000,000.00	

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注
2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
玉溪沃森生物技术有限公司	140,000,000.00		

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	179,677,905.41	6,410,612.86
加: 资产减值准备		83,404.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,881,251.07	1,405,465.97
无形资产摊销	101,294.93	
长期待摊费用摊销	55,722.63	490,425.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	99,126.34	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-140,000,000.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-321,705.89	-249,680.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,750.44	-144,784.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-59,344,607.76	-21,305,675.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,274,898.17	2,049,217.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,579,865.54	-11,261,014.93
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	1,556,013,580.88	2,241,731,428.51

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	2,241,731,428.51	6,236,125.54
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	-685,717,847.63	2,235,495,302.97

十五、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2011 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,597,029.65	5,840.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	11,363,500.00	10,290,000.00	
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			
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			

云南沃森生物技术股份有限公司财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
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	163,759.62	-525,913.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,077,363.53		
小计	48,007,593.50	9,769,926.58	
所得税影响额	6,905,495.89	1,465,488.99	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	41,102,097.61	8,304,437.59	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2011 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	7.85%	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.30%	1.11	1.11

十六、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 3 月 12 日由本公司董事会批准报出。

云南沃森生物技术股份有限公司

二〇一二年三月一十二日