



**安徽安科生物工程（集团）股份有限公司**

**Anhui Anke Biotechnology (Group) Co., Ltd.**

**2011 年半年度报告**



**股票代码：300009**

**股票简称：安科生物**

**披露日期：2011 年 8 月 16 日**



## 重要提示

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

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

公司全体董事均亲自出席本次审议 2011 年半年度报告的董事会会议。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人宋礼华、主管会计工作负责人谷新生及会计机构负责人汪永斌声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

## 释 义

本公司、公司、安科生物	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司
安科余良卿、余良卿公司	指	安徽安科余良卿药业有限公司
安科恒益、恒益公司	指	安徽安科恒益药业有限公司
安科福韦、福韦公司	指	浙江安科福韦药业有限公司
公司章程或章程	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司章程
元	指	人民币元



## 目 录

第一节 公司基本情况

第二节 会计数据和业务数据摘要

第三节 董事会报告

第四节 重大事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

第七节 财务报告

第八节 备查文件目录



## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司基本情况

中文名称：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

英文名称：Anhui Anke Biotechnology (Group) Co., Ltd.

中文简称：安科生物

英文简称：ANKE BIO

法定代表人：宋礼华

注册地址：合肥市长江西路 669 号高新区海关路 K-1

办公地址：合肥市长江西路 669 号高新区海关路 K-1

办公地址的邮政编码：230088

公司国际互联网网址：www.ankebio.com

电子信箱 master@ankebio.com

### 二、 董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 星	李 坤
联系地址	合肥市高新区海关路 K-1	合肥市高新区海关路 K-1
电话	0551-5316867	0551-5316867
传真	0551-5319985	0551-5316867
电子信箱	lixing@ankebio.com	likun@ankebio.com

### 三、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的信息披露网站：中国证监会指定的网站

公司半年度报告置备地：公司董事会办公室

### 四、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：安科生物

股票代码：300009

### 五、 持续督导机构：国元证券股份有限公司



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

## 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	117,593,224.06	107,969,563.65	8.91
营业利润	32,168,825.67	25,154,768.95	27.88
利润总额	32,319,804.18	27,463,768.95	17.68
归属于普通股股东的净利润	28,360,844.52	23,789,430.78	19.22
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,188,304.59	21,819,730.78	-21.23
经营活动产生的现金流量净额	15,974,654.19	22,305,618.17	-28.38
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	572,152,186.47	589,549,764.43	-2.95
所有者权益（或股东权益）	510,154,087.02	519,593,242.50	-1.82
股本	189,000,000.00	151,200,000.00	25.00

## 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益	0.1501	0.1259	19.22%
稀释每股收益	0.1501	0.1259	19.22%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0909	0.1154	-21.23%
加权平均净资产收益率	5.38%	4.74%	增加 0.64 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.26%	4.34%	减少 1.08 百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0845	0.1475	-42.71%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于普通股股东的每股净资产	2.6992	3.4365	-21.45%



注：1、按照《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）的规定计算。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。涉及股东权益的数据及指标，均采用归属于公司普通股股东的股东权益；涉及利润的数据及指标，均采用归属于公司普通股股东的净利润。

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	12,787,608.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	372,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,129.90
少数股东权益影响额	-1,932.79
所得税影响额	-1,976,505.79
合计	11,172,539.93



### 第三节 董事会报告

#### 一、管理层讨论与分析

##### （一）报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年公司紧紧围绕年初制定的工作计划，有序实施各项工作。报告期公司实现营业总收入为 11,759.32 万元，比去年同期增长 8.91%；营业利润为 3216.88 万元，比去年同期增长 27.88%；利润总额为 3231.98 万元，比去年同期增长 17.68%；归属于母公司股东的净利润 2836.08 万元，比去年同期增长 19.22%。

报告期内，在自主研发和引进消化再创新相结合的研发思路指导下，公司研发工作稳步推进。2011 年 6 月，公司承担的国家“十一五”“重大新药创制”科技重大专项“重组人干扰素  $\alpha 2b$  重大生产技术改造”项目（No：2008ZX09203-003）在北京进行了项目总结评估答辩；公司自主研发的长效干扰素科研项目“PEG 重组人干扰素  $\alpha 2b$  的研制”入选国家“十二五”“重大新药创制”科技重大专项 2011 年首批资助课题（No：2011ZX09202-301-02），获得国家财政支持。报告期内，公司新获临床批件 1 个、实用新型专利 3 项、安徽省科学技术奖三等奖 1 项。报告期内，公司紧跟国内外医药行业发展步伐，积极开展多种形式的产学研合作。公司与上海康岱生物医药技术有限公司合作开发人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台进展顺利，目前正在进行临床前研究；公司与合肥医工医药有限公司合作开发抗肿瘤新药“替吉奥”项目进展顺利。

报告期内，公司销售工作有了较大的创新和变革。针对生物制品、中成药及化学合成药的不同市场竞争格局制定了科学的市场竞争策略及各有侧重的阶段性攻坚目标。在生物制品领域，对目标市场和产品进行细化和分线，建立了患者入组及全程管理为核心的销售模式，实施了营销网络及资源的创新整合与优化，强化了团队的能力和制度建设，改革和完善了营销团队的绩效考核体系、薪酬管理体系，提高了团队的工作效率。在中成药与化学合成药领域，积极顺应国家医改的新形势及医药行业新特点，实施了商业渠道整合与优化；加强了应收账款管理，有效地避免了呆坏账的产生。

报告期内，公司募集资金使用项目调整进度后，项目按计划进展顺利。日前，新医药研发中心及产业化项目主体结构已经顺利封顶，土建工程将转入砌筑和内部装饰工程，预计将如期交付使用。



报告期内，公司还积极以现代企业制度为导向，积极引进人才，不断地推进管理模式、营销模式的创新。报告期内，公司信息化建设工作、国际质量体系认证及产品质量标准提升等工作按年初计划顺利开展。

## （二）公司主营业务及其经营情况

### 1、主营业务按行业和产品构成情况

单位：万元

产 品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期 增减 (%)	营业成本比 上年同期 增减 (%)	毛利率比上 年同期 增减 (%)
生物制品	6,740.51	887.13	86.84	-0.51	11.87	下降 1.46 个百分点
其中：干扰素	3,977.83	690.25	82.65	-6.62	12.50	下降 2.95 个百分点
生长激素	2,610.63	181.90	93.03	8.79	6.11	上升 0.18 个百分点
中成药	2,401.30	915.44	61.88	41.25	9.55	上升 11.03 个百分点
化学合成药	2,617.51	1,789.20	31.65	12.74	24.16	下降 6.29 个百分点
合 计	11,759.32	3,591.76	69.46	8.91	17.01	下降 2.11 个百分点

变动说明：

生物制品毛利率下降和成本上升主要原因是由于原材料涨价、人工费用增加所致。

中成药收入增长的原因是以中药生产为主的子公司中药产品增产增销。

化学合成药的成本上升、毛利下降的原因是化工产品涨价、主要产品中标价格下降所致。

### 2、分地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内销售	10,740.17	9.38
华东（不含安徽）	2,996.13	-0.58





安徽	2,903.63	45.27
华中西南	2,576.37	-3.42
华北东北	741.17	-0.36
华南	1,272.62	-0.53
西北	250.25	115.85
国外销售	1,019.15	4.22
合计	11,759.32	8.91

变动说明：

安徽地区比去年同期增长 45.27% 主要原因系增强了销售队伍，调整了销售主攻方向，扩大了销售。

西北地区比去年同期增长 115.85% 主要原因是基数较小、加强了该区域销售。

### （三）资产、负债、利润表变动

#### 1、公司主要资产构成分析

单位：（人民币）元

项 目	2011.6.30	占总资产 比例	2010.12.31	占总资产 比例	变动幅度
货币资金	280,807,072.23	49.08%	336,499,383.48	57.08%	-16.55%
应收票据	19,608,648.56	3.43%	31,191,264.94	5.29%	-37.13%
应收账款	52,111,770.48	9.11%	40,660,219.31	6.90%	28.16%
预付款项	23,091,231.44	4.04%	7,082,893.23	1.20%	226.01%
其他应收款	14,706,924.34	2.57%	10,318,665.30	1.75%	42.53%
存货	19,140,449.12	3.34%	18,570,488.09	3.15%	3.07%
长期股权投资	949,736.98	0.16%	5,977,510.55	1.01%	-84.11%
固定资产	133,122,536.21	23.27%	102,524,008.39	17.39%	29.85%
在建工程	3,727,889.88	0.65%	4,495,744.91	0.76%	-17.08%
无形资产	21,523,125.55	3.76%	23,600,269.93	4.00%	-8.80%
商誉	1,721,828.75	0.30%	1,721,828.75	0.29%	—
递延所得税资产	1,640,972.93	0.29%	1,387,439.45	0.24%	18.27%



其他非流动资产	—	—	5,520,048.10	0.94%	-100.00%
<b>资产总计</b>	<b>572,152,186.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>589,549,764.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>-2.95%</b>

变动说明：

货币资金期末余额比年初余额减少 16.55%，主要系现金分红、募集资金使用项目建设进度加快原因所致。

应收票据期末余额比年初余额减少 37.13%，主要系票据到期、采购支付原因导致。

应收账款期末余额比年初余额增长 28.16%，主要系公司销售增长也增加了应收帐款而形成。

预付款项期末余额比年初余额增长 226.01%，主要系本期预付的募投项目基建款、设备采购款及材料采购款增加而形成。

其他应收款期末余额比年初余额增长 42.53%，主要系本期各销售办事处备用金占用增加。

长期股权投资期末余额比年初余额减少 84.11%，主要系由于转让公司所持合肥高新股份有限公司的股权所致。

固定资产期末余额比年初余额增加 29.85%，主要系报告期内公司购置房产所致。

其他非流动资产减少 100%，主要系上年度福韦公司与浙江桐乡濮院针织产业园区管理委员会签订《土地收回协议》，由于该协议上的土地补偿款当时尚不能确定，故将该土地使用权的账面价值及应付该土地款转入其他非流动资产。报告期内已处置结束，将其转入当期损益。

## 2、公司主要负债构成分析

单位：（人民币）元

项 目	2011.6.30	占总资产比例	2010.12.31	占总资产比例	本年比上年增减
短期借款	4,700,000.00	0.82%	7,700,000.00	1.31%	-38.96%
应付账款	18,390,750.23	3.21%	14,228,368.67	2.41%	29.25%
预收款项	4,687,535.06	0.82%	5,600,467.72	0.95%	-16.30%



应付职工薪酬	1,372,444.32	0.24%	2,394,236.03	0.41%	-42.68%
应交税费	17,826,619.92	3.12%	17,196,143.25	2.92%	3.67%
应付利息	149,919.00	0.03%	149,919.00	0.03%	—
其他应付款	12,087,938.68	2.11%	18,284,436.75	3.10%	-33.89%
其他非流动负债	1,421,067.00	0.25%	1,693,567.00	0.29%	-16.09%
<b>负债合计</b>	<b>60,636,274.21</b>	<b>10.60%</b>	<b>67,247,138.42</b>	<b>11.41%</b>	<b>-9.83%</b>

变动说明：

短期借款期末余额比期初减少 38.96%，主要是子公司安科福韦归还银行借款 300 万元的原因。

应付账款期末余额比期初增加 29.25%，主要是原辅材料和固定资产购置的款项增加。

应付职工薪酬期末余额比期初减少 42.68%，主要是发放了部分年终奖。

其他应付款期末余额比期初减少 33.89%，主要是子公司支付其他往来款项。

其他非流动负债期末余额比期初减少 16.09%，主要是以前年度收到的政府补助依照会计准则部分计入了本期收益。

### 3、报告期内费用构成情况

单位：（人民币）元

项 目	报告期（1-6 月）	去年同期	同比增减幅度	占本期营业收入比例
营业税金及附加	1,575,524.00	1,320,606.60	19.30%	1.34%
销售费用	39,815,645.44	35,959,399.17	10.72%	33.86%
管理费用	20,252,324.34	13,956,653.47	45.11%	17.22%
财务费用	20,104.54	-150,574.32	113.35%	0.02%
所得税费用	5,306,517.93	3,680,614.63	44.17%	4.51%
<b>合 计</b>	<b>66,970,116.25</b>	<b>54,766,699.55</b>	<b>22.28%</b>	<b>56.95%</b>

变动说明：

管理费用本年比上年增长主要系：①公司本年加大研发投入，研发费相应增



加，②提高员工待遇致职工薪酬增加，③随业务规模增长，其他管理费增加。

财务费用增加是子公司经营借款而致利息支出增加。

所得税费用本年比上年增长 44.17%，主要系本年利润总额增长，当期所得税费用相应增加。

#### 4、现金流量构成分析：

单位：（人民币）元

项 目	报告期内	去年同期	同比增减
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,974,654.19</b>	<b>22,305,618.17</b>	<b>-28.38%</b>
经营活动现金流入小计	134,437,678.65	115,816,703.78	16.08%
经营活动现金流出小计	118,463,024.46	93,511,085.61	26.68%
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-21,128,521.02</b>	<b>-6,201,629.38</b>	<b>-240.69%</b>
投资活动现金流入小计	27,054,606.21	535,544.38	4951.80%
投资活动现金流出小计	48,183,127.23	6,737,173.76	615.18%
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-50,534,339.91</b>	<b>-27,151,512.46</b>	<b>-86.12%</b>
筹资活动现金流入小计	—	1,600,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	50,534,339.91	28,751,512.46	75.76%
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-4,104.51</b>	<b>-13,035.49</b>	<b>68.51%</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,692,311.25</b>	<b>-11,060,559.16</b>	<b>-403.52%</b>

变动说明：

经营活动产生的现金流量净额减少 28.38%主要是支付采购款、各项税费和职工薪酬等增加的原因。

投资活动产生的现金流量净额减少 240.69%主要是募投项目的开工建设、进度加快造成的。

筹资活动产生的现金流量净额减少 86.12%主要是偿还债务、分配股利支付现金增加。

（四）报告期内，主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（五）报告期内，无形资产重大变动情况



报告期内，公司收到国家知识产权局三项实用新型专利的授权。具体情况如下：

专利名称	专利号申请号	专利申请日期	授权公告日	专利类型
离心机冷却系统	ZL201020245369.6	2010年6月30日	2011年3月16日	实用新型
涂膏设备	ZL201020266521.9	2010年7月16日	2011年6月29日	实用新型
二次加压供水装置	ZL201020505470.0	2010年8月17日	2011年6月1日	实用新型

以上专利不会对公司产生重大不利变化。截止报告期末，公司拥有已授权的有效专利21项，其中发明专利6项，实用新型15项。

#### （六）报告期内，对公司利润产生重大影响的其他经营活动

2011年6月28日，公司与合肥明德创展房地产投资有限公司签订了《股份转让协议》，公司将拥有的合肥高新股份有限公司1.19%的股权，计500万股转让给合肥明德创展房地产投资有限公司，转让价款1,800万元人民币，该部分股权在公司的账面成本为500万元人民币。本次股权转让将产生溢价1,300万元人民币，产生利润1,105万元人民币。

#### （七）报告期内，公司子公司的经营情况

2011年上半年公司全资子公司安徽安科余良卿药业有限公司、安徽安科恒益药业有限公司及控股子公司浙江安科福韦药业有限公司在经营管理中充分发挥各自优势，积极应对国家宏观政策调整及市场竞争，取得了良好的经营业绩，实现了持续稳定的发展。安科余良卿继续完善产品销售品种结构，扩大了盈利品种的销售规模，上半年销售收入同比取得了明显增长；主要品种毛利率也得到了明显提高。安科恒益积极应对药品价格下降的变化，通过提升产品销量，有效规避了由于国家宏观政策调整带来的影响。安科福韦继续完善企业管理，创新营销模式，产品月销量逐步提升。

##### 1、安徽安科余良卿药业有限公司

成立时间：1995年10月23日

注册资本和实收资本：2,600万元

注册地址和主要生产经营地：安庆市开发区迎宾路333号



法定代表人：宋礼名

经营范围：橡胶膏剂、膏药、软膏剂、酊剂、合剂（口服液）、颗粒剂、硬胶囊剂，二类：6864医用卫生材料及辅料生产；汽车运输（限本企业产品）；医药技术服务；农副产品收购（不含粮食）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

该公司为本公司于 2001 年收购的全资子公司。

截止 2011 年 6 月 30 日，安科余良卿总资产为 7611.64 万元，净资产为 4561.45 万元；报告期内实现营业收入 2401.30 万元，实现利润 346.71 万元。

## 2、安徽安科恒益药业有限公司

成立时间：1991年2月11日

注册资本和实收资本：3,800万元

注册地址和主要生产经营地：芜铜路（铜陵经济技术开发区内）

法定代表人：宋礼名

经营范围：硬胶囊剂、颗粒剂（均含头孢菌素类、青霉素类）、片剂（含头孢菌素类）、散剂、糖浆剂、煎膏剂（膏滋）、口服溶液剂、合剂、滴丸剂制造、销售。

该公司为本公司于2002年收购的全资子公司。

截止2011年6月30日，安科恒益总资产为5661.56万元，净资产为2890.56万元；报告期内实现营业收入2151.04元，实现利润112.15万元。

## 3、浙江安科福韦药业有限公司

成立时间：2004年12月17日

注册资本和实收资本：1,000万元

注册地址和主要生产经营地：桐乡市濮院镇毛衫城工业园区恒兴南路55号

法定代表人：宋礼名

经营范围：片剂的生产销售

该公司为本公司2010年6月收购的70%控股子公司。报告期内，该子公司工商注册名称由原浙江福韦药业有限公司更名为浙江安科福韦药业有限公司。

自控股经营以来截止 2011 年 6 月 30 日共销售产品 581.86 万片，实现销售收入 1,190.96 万元。由于医药招标等药品销售的特殊性原因，收购后短期内未达到



预期销售目标，报告期内实现营业收入 466.47 万元，归属于母公司股东的净利润 -314.43 万元。

（八）报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况

（九）宏观经济环境和外部经营环境的变化对公司的影响

2010年10月10日国务院发布《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，该决定将生物产业列为“七大战略性新兴产业”之一。其中，在描述生物产业时提到将发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种。该决定将战略性新兴产业作为引导未来经济社会发展的重要力量。认为发展战略性新兴产业已成为世界主要国家抢占新一轮经济和科技发展制高点的重大战略。文中提到我国将抓住机遇加快培育和发展战略性新兴产业，将实施强化科技创新、深化国际合作、加大财税金融政策扶持力度等多项措施发展战略性新兴产业。

2011年3月国家发布《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，纲要指出我国将培育发展战略性新兴产业。将以重大技术突破和重大发展需求为基础，促进新兴科技与新兴产业深度融合，在继续做强做大高技术产业基础上，把战略性新兴产业培育发展成为先导性、支柱性产业。在生物产业领域，重点发展生物医药、生物医学工程产品、生物农业、生物制造。纲要同时指出将来战略性新兴产业增加值占国内生产总值比重达到8%左右。我国的生物医药企业将受惠于以上国家宏观经济政策。

2009 年至今，国家相继出台了一系列医药卫生体制改革措施，医药卫生体制改革的不断深入，社会医疗保障体制的逐步完善，以及医药分开、政事分开、管办分开等多项政策措施的逐步落实，都将对我国医药市场的发展产生深远影响。医药卫生体制改革保障了更多的人看得起病、用得起药，客观上带来了市场需求的扩大，有利于药品生产企业。

（十）公司未来经营中的风险因素

1、新产品开发的风险





本公司自成立以来一直致力于发展生物制药，形成了包括重组人干扰素和重组人生长激素的生物制品体系，但是，生物医药研发具有周期长、技术难度高、资金投入大、附加值和回报高、产品市场生命周期长等特点。如果研发费用不能及时跟进、或是不能及时开发出符合市场需求的新产品，可能会给公司经营和发展带来一定风险。

对策和措施：公司将坚持自主研发和引进消化再创新相结合的指导思路，以市场为导向，积极引进科研人才，加大研发的投入，不断更新公司的产品。

## 2、市场开拓风险

本公司所处生物医药行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。在未来很长一段时期内，我国重组人干扰素和重组人生长激素市场将会保持持续增长势头。但是国内外医药企业的竞争也在不断加剧，如果公司不能及时有效应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

对策和措施：公司的管理、销售模式在原有的基础上，分析市场变化，不断的推陈出新，公司采取对目标市场和产品进行细化和分线、建立了患者入组及全程管理为核心的销售模式等措施。

## 3、产品价格变动的风险

药品作为关系民生的特殊商品，2000年以来，国家多次政策性下调药品价格，药价呈下降趋势。药品的价格将逐步走低，将会对公司的盈利产生不利影响。

对策和措施：药品价格下调，国家医保政策的推行，会相应的扩大我国医药市场的容量。公司将抓住市场不断扩大的机遇采取完善营销网络、加大市场推广等措施抢占市场份额。

## 4、核心技术人员流失的风险

公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司的技术团队是公司核心竞争力的体现，报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失的情形，将会对公司可持续发展造成不利影响。

对策和措施：公司完善科学高效的激励机制，“事业留人、待遇留人、感情留人”是本公司最重要的用人制度，也是有效的激励手段。

## 5、产品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要。公司建立了严格的质量保证体系，从未发生任何产品质量事故。但未来不排除因





产品出现质量问题而影响公司生产经营的可能。

对策和措施：根据制药企业相关规范，公司从采购、生产、包装到运输都建立了严格的操作规程。公司质量保障部门严格执行检测制度，确保产品安全、合格。

## 6、汇率风险

报告期内，公司出口业务保持良好的发展态势。公司出口业务结算货币主要为美元。随着公司出口业务的增长，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，本公司将会因汇率波动而产生汇兑损失。

（十一）报告期内，公司没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改。

（十二）报告期内，公司不存在预测本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况。

## 二、公司投资情况

### （一）报告期内募集资金投资情况

公司截至 2011 年 6 月 30 日止累计投入募集资金 91,171,432.64 元。



## 募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额				32,269.50		本报告期投入募集资金总额					4,200.39	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					9,117.14	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>												
预充式重组人干扰素α2b注射液生产项目	否	4,200.00	4,200.00		722.35	1,440.70		34.30%	2012年6月30日	421.96	不适用	否
重组人生长激素生产线技术改造项目	否	3,900.00	3,900.00		871.70	1,037.88		26.61%	2012年6月30日	不适用	不适用	否
肿瘤蛋白P185及瘦素(LEPTIN)生物检测试剂生产项目	否	1,900.00	1,900.00		515.00	515.00		27.11%	2012年6月30日	不适用	不适用	否
新医药研发中心建设项目	否	3,700.00	3,700.00		98.32	422.60		11.42%	2012年6月30日	不适用	不适用	否
市场营销网络建设项目	否	2,900.00	2,900.00		985.96	1,276.31		44.01%	2011年12月31日	不适用	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>		<b>16,600.00</b>	<b>16,600.00</b>		<b>3,193.33</b>	<b>4,692.49</b>						
<b>超募资金投向</b>												
补充流动资金	否	6,000.00	6,000.00		1,000.00	4,000.00		66.67%	不适用	不适用	不适用	否
抗肿瘤新药替吉奥片剂项目	否	1,150.00	1,150.00			200.00		17.39%	2012年12月31日	不适用	不适用	否
人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台	否	2,200.00	2,200.00		7.06	224.65		10.21%	2012年12月31日	不适用	不适用	否
<b>超募资金投向小计</b>		<b>9,350.00</b>	<b>9,350.00</b>		<b>1007.06</b>	<b>4424.65</b>		<b>47.32%</b>				
<b>合计</b>		<b>25,950.00</b>	<b>25,950.00</b>		<b>4200.39</b>	<b>9117.14</b>		<b>35.13%</b>				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）					1、调整募集资金投资项目投资进度情况							



	<p>2010年3月23日，经公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于调整公司募集资金投资项目投资进度的议案》，公司调整募集资金投资项目的完成日期，调整后的项目完成日期如下：</p> <p>（1）前四个募投项目原预计完成日期2011年3月31日，调整后完成日期2012年6月30日。</p> <p>（2）市场营销网络建设项目原预计完成日期2010年9月30日，调整后完成日期2011年12月31日。</p> <p>2、募集资金投资项目进度调整的原因</p> <p>（1）前四个募投项目延期的原因</p> <p>2009年12月8日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，将前四个募投项目的实施地点由肥西柏堰科技园的1012号地块变更为公司位于高新区海关路K-1号地块的现厂区内西侧空地。项目变更实施地点后，重新开始勘察、设计、报批、招投标、施工，从而影响了这四个募投项目的进度。此外，这四个募投项目中的核心设备均从国外厂家订购，在购置中，公司考察、挑选、对比了多家产品，设备本身技术要求较高，需单独定制，确定设备型号后，厂房的设计需要做相应的调整，这在一定程度上影响了项目的进度。</p> <p>（2）市场营销网络建设项目延期的原因</p> <p>①2010年公司按照产品的临床适应症及使用科室进行分类，对营销网络架构进行了调整，对营销资源进行了重新整合。为了使公司的营销网络建设项目与调整后的营销架构相匹配，公司适当放缓了营销网络建设项目的资金投入；②2010年北京、上海等高端区域市场的房价受大环境影响，波动较大，公司本着谨慎负责的态度，减少了对以上高端市场办公场所的投入，从而整体上影响了该项目的实施进度；③为了适应公司发展的需要，公司2011年将建设信息化管理系统，因为营销信息管理系统需要整合到公司信息化管理系统中，从而导致此项投入实施放缓。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	详见本报告三、（二）
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内无此种情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内无此种情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内无此种情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内无此种情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目均尚未完工
尚未使用的募集资金用途及去向	均以专户形式存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



（二）报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

（三）报告期内，公司不存在持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产情况。

### 三、利润分配及资本公积转增股本执行情况

2011年4月20日召开的2010年年度股东大会审议通过2010年年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以公司现有总股本151,200,000股为基数，向全体股东每10股派2.500000元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.250000元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2.500000股。分派前本公司总股本为151,200,000股，分派后总股本增至189,000,000股。

2011年4月28日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告。上述利润分配方案已于2011年5月6日实施完毕。

公司2011年中期不进行利润分配或资本公积转增股本。



## 第四节 重大事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

2011年6月28日，公司与合肥明德创展房地产投资有限公司签订了《股份转让协议》，将公司拥有的合肥高新股份有限公司500万的股权转让给合肥明德创展房地产投资有限公司，转让价款1800万元人民币，详情请见董事会报告中“（六）报告期内，对公司利润产生重大影响的其他经营活动”一节的内容。

### 四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司无对外担保合同。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同。

报告期内，公司与德国 OPTIMA GROUP pharma GmbH 签订了《购货合同》购买西林瓶洗灌封生产线一条，合同总价款 1,430,000.00 欧元。该设备将用于公司募集资金使用项目之重组人生长激素生产线改造项目。截止期末，该合同正在履行中。



报告期内，公司与瑞士 BIOENGINEERING A G.签订了《购货合同》购买全自动生物反应器系统一条，合同总价款 1,130,000.00 瑞士法郎。该设备将用于公司募集资金使用项目之重组人生长激素生产线改造项目截止期末，该合同正在履行中。

报告期内，公司与自然人丁熹（身份证：110102\*\*\*\*\*0487）签订了《存量房屋买卖合同》，购买北京东城区崇文门外大街 5 号 5-3 幢商品房一处，面积共 232.26 平方米，合同总价款为 7,595,518 元。目前该房产已经过户到公司名下，合同已经履行完毕。该处房产购置属于公司募集资金使用项目之营销网络建设中的固定资产投入，该房产现已经交付销售分公司北京办事处使用。

报告期内，公司与安徽安科科创科技投资服务有限公司签订《商品房买卖合同》，购买合肥市高新区香樟大道 211 号综合科研楼 1 号楼 4 层，总面积 6,651.58 平方米，合同总价款 24,959,656.00 元人民币。截止期末，该处房产已经用作子公司营销中心和科技孵化器投入使用。

## 七、承诺事项及履行情况

（一）本公司控股股东及实际控制人宋礼华先生、宋礼名先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后，在任职董事期间每年转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

本公司核心人员股东李星先生、付永标先生、吴锐先生、何云南先生（已辞职，详见本报告第六节董事、监事、高级管理人员情况）、王荣海先生、赵辉女士、宋社吾先生、陆广新先生、范清林先生、徐振山先生、张来祥先生、盛海先生、姚建平先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后，在任职董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

本公司其他核心人员股东杜贤宇先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

截止 2011 年 6 月 30 日，上述人员均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。



(二) 公司董事长兼总经理宋礼华、董事兼副总经理宋礼名为公司控股股东、实际控制人，为保障公司及全体股东利益，就避免同业竞争于 2009 年 7 月 9 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》，做出了以下承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。

2、若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。

3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。

4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。

5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司实际控制人宋礼华、宋礼名均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

#### 八、聘任会计师事务所情况

经公司 2011 年 4 月 20 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司续聘华普天健会计师事务所（北京）有限责任公司为公司 2011 年度的审计机构，聘期一年。

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

#### 九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法



强制措施的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表（截至 2011 年 06 月 30 日）

#### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,947,600	48.91%			18,486,900		18,486,900	92,434,500	48.91%
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：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	77,252,400	51.09%			19,313,100		19,313,100	96,565,500	51.09%
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									
三、股份总数	151,200,000	100.00%			37,800,000		37,800,000	189,000,000	100.00%

#### （二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期





宋礼华	46,888,200.00	-	11,722,050.00	58,610,250.00	首发承诺	2012-10-30
宋礼名	12,042,000.00	-	3,010,500.00	15,052,500.00	首发承诺	2012-10-30
付永标	2,844,000.00	-	711,000.00	3,555,000.00	首发承诺	2012-10-30
王荣海	1,744,200.00	-	436,050.00	2,180,250.00	首发承诺	2012-10-30
杜贤宇	1,512,000.00	-	378,000.00	1,890,000.00	首发承诺	2012-10-30
李星	1,233,000.00	-	308,250.00	1,541,250.00	首发承诺	2012-10-30
赵辉	1,134,000.00	-	283,500.00	1,417,500.00	首发承诺	2012-10-30
吴锐	1,134,000.00	-	283,500.00	1,417,500.00	首发承诺	2012-10-30
范清林	988,200.00	-	247,050.00	1,235,250.00	首发承诺	2012-10-30
姚建平	972,000.00	-	243,000.00	1,215,000.00	首发承诺	2012-10-30
张来祥	774,000.00	-	193,500.00	967,500.00	首发承诺	2012-10-30
盛海	684,000.00	-	171,000.00	855,000.00	首发承诺	2012-10-30
宋社吾	648,000.00	-	162,000.00	810,000.00	首发承诺	2012-10-30
陆广新	594,000.00	-	148,500.00	742,500.00	首发承诺	2012-10-30
何云南	378,000.00	-	94,500.00	472,500.00	首发承诺	2012-10-30
徐振山	378,000.00	-	94,500.00	472,500.00	首发承诺	2012-10-30
合计:	73,947,600.00	-	18,486,900.00	92,434,500.00		

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

股东总数：18,591					
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宋礼华	境内自然人	31.01	58,610,250	58,610,250	0
宋礼名	境内自然人	7.96	15,052,500	15,052,500	0
李名非	境内自然人	2.08	3,925,000	-	0
付永标	境内自然人	1.88	3,555,000	3,555,000	0
都卫星	境内自然人	1.20	2,273,625	-	0



王荣海	境内自然人	1.15	2,180,250	2,180,250	0
杨少民	境内自然人	1.04	1,965,250	-	0
杜贤宇	境内自然人	1.00	1,890,000	1,890,000	0
袁莉	境内自然人	0.85	1,600,913	-	0
汪灶标	境内自然人	0.84	1,586,250	-	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
李名非		3,925,000		人民币普通股	
都卫星		2,273,625		人民币普通股	
杨少民		1,965,250		人民币普通股	
袁莉		1,600,913		人民币普通股	
汪灶标		1,586,250		人民币普通股	
张志红		1,425,000		人民币普通股	
张红		1,165,000		人民币普通股	
任涛		1,048,500		人民币普通股	
王瑜		1,020,289		人民币普通股	
管裕萍		960,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前10名股东中，宋礼华、宋礼名为兄弟关系。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			



## 第六节董事、监事、高级管理人员情况

## 一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	变动原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税 前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
宋礼华	董事长、总经理	男	54	2010-9-27	2013-9-26	46,888,200	58,610,250	资本公积金 转增股本	21	否
宋礼名	董事、副总经理	男	49	2010-9-27	2013-9-26	12,042,000	15,052,500	资本公积金 转增股本	15	否
李星	董事、董事会秘书	男	54	2010-9-27	2013-9-26	1,233,000	1,541,250	资本公积金 转增股本	9	否
付永标	董事、副总经理	男	41	2010-9-27	2013-9-26	2,844,000	3,555,000	资本公积金 转增股本	9.4	否
吴锐	董事	男	50	2010-9-27	2013-9-26	1,134,000	1,417,500	资本公积金 转增股本	7.8	否
王荣海	董事	男	47	2010-9-27	2013-9-26	1,744,200	2,180,250	资本公积金 转增股本	6.9	否
赵辉	董事、副总经理	女	37	2010-9-27	2013-9-26	1,134,000	1,417,500	资本公积金 转增股本	9.3	否
梁樑	独立董事	男	49	2010-9-27	2013-9-26	0	0	无	2.4	否
刘光福	独立董事	男	55	2010-9-27	2013-9-26	0	0	无	2.4	否
彭代银	独立董事	男	48	2010-9-27	2013-9-26	0	0	无	2.4	否
汪渊	独立董事	男	53	2010-9-27	2013-9-26	0	0	无	2.4	否
朱卫东	独立董事	男	49	2010-9-27	2013-9-26	0	0	无	2.4	否
范清林	监事会主席	男	47	2010-6-18	2013-6-17	988,200	1,235,250	资本公积金 转增股本	6	否
陆广新	监事	男	48	2010-6-18	2013-6-17	594,000	742,500	资本公积金 转增股本	7	否
徐振山	监事	男	47	2010-6-18	2013-6-17	378,000	472,500	资本公积金 转增股本	5.9	否
张来祥	监事	男	48	2010-6-18	2013-6-17	774,000	967,500	资本公积金	5.1	否



								转增股本		
谷新生	副总经理 财务总监	男	47	2011-4-26	2013-9-26	0	0	无	1.8	否
宋社吾	副总经理	男	46	2010-9-27	2013-9-26	648,000	810,000	资本公积金 转增股本	9.3	否
姚建平	副总经理	男	39	2010-9-27	2013-9-26	972,000	1,215,000	资本公积金 转增股本	9.3	否
盛海	副总经理	男	36	2010-9-27	2013-9-26	684,000	855,000	资本公积金 转增股本	9	否
何云南	董事、财务 总监	男	45	2010-9-27	2011-4-26	378,000	472,500	资本公积金 转增股本	7	否
合计：						72,435,600	90,544,500		150.8	

## 二、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

2011年4月26日公司董事会收到公司董事、财务总监何云南先生的书面辞职申请报告，何云南先生因个人原因申请辞去本公司董事、财务总监职务。辞职后，何云南先生不再在公司担任任何职务。

2011年4月26日公司第四次董事会第六次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任谷新生先生担任公司副总经理兼任财务总监，任期自2011年4月26日起至第四届董事会届满之日止。



## 第七节 财务报告

（本公司2011年半年度财务报告未经审计）

### 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1-6月 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	280,807,072.23	271,374,700.34	336,499,383.48	325,283,370.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	19,608,648.56	12,217,495.60	31,191,264.94	23,710,266.67
应收账款	52,111,770.48	40,243,991.93	40,660,219.31	30,411,960.74
预付款项	23,091,231.44	16,832,170.23	7,082,893.23	2,631,855.43
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,706,924.34	33,775,916.05	10,318,665.30	30,429,972.96
买入返售金融资产				
存货	19,140,449.12	4,267,232.06	18,570,488.09	4,792,790.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	409,466,096.17	378,711,506.21	444,322,914.35	417,260,217.35
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	949,736.98	73,682,557.51	5,977,510.55	78,710,331.08
投资性房地产				
固定资产	133,122,536.21	60,117,437.77	102,524,008.39	28,412,418.26



在建工程	3,727,889.88	3,727,889.88	4,495,744.91	3,972,208.65
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	21,523,125.55	2,903,074.10	23,600,269.93	2,939,074.10
开发支出				
商誉	1,721,828.75		1,721,828.75	
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,640,972.93	1,374,666.05	1,387,439.45	1,251,869.50
其他非流动资产			5,520,048.10	
非流动资产合计	162,686,090.30	141,805,625.31	145,226,850.08	115,285,901.59
资产总计	572,152,186.47	520,517,131.52	589,549,764.43	532,546,118.94
流动负债：				
短期借款	4,700,000.00		7,700,000.00	
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	18,390,750.23	1,628,654.05	14,228,368.67	1,453,776.59
预收款项	4,687,535.06	859,304.02	5,600,467.72	1,054,004.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,372,444.32	924,110.19	2,394,236.03	956,799.39
应交税费	17,826,619.92	10,722,589.32	17,196,143.25	11,705,185.49
应付利息	149,919.00		149,919.00	
应付股利				
其他应付款	12,087,938.68	3,626,195.67	18,284,436.75	3,353,094.49
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				



其他流动负债				
流动负债合计	59,215,207.21	17,760,853.25	65,553,571.42	18,522,860.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,421,067.00	1,421,067.00	1,693,567.00	1,693,567.00
非流动负债合计	1,421,067.00	1,421,067.00	1,693,567.00	1,693,567.00
负债合计	60,636,274.21	19,181,920.25	67,247,138.42	20,216,427.92
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	189,000,000.00	189,000,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
资本公积	217,234,584.45	212,588,773.26	255,034,584.45	250,388,773.26
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	33,250,094.01	33,250,094.01	33,250,094.01	33,250,094.01
一般风险准备				
未分配利润	70,669,408.56	66,496,344.00	80,108,564.04	77,490,823.75
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	510,154,087.02	501,335,211.27	519,593,242.50	512,329,691.02
少数股东权益	1,361,825.24	0.00	2,709,383.51	
所有者权益合计	511,515,912.26	501,335,211.27	522,302,626.01	512,329,691.02
负债和所有者权益总计	572,152,186.47	520,517,131.52	589,549,764.43	532,546,118.94

企业法定代表人：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



## 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 1-6 月

单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	117,593,224.06	67,405,143.77	107,969,563.65	67,751,145.49
其中:营业收入	117,593,224.06	67,405,143.77	107,969,563.65	67,751,145.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	98,646,624.82	50,174,074.08	83,064,794.70	47,108,016.91
其中:营业成本	35,917,591.14	8,871,258.94	30,696,124.26	7,929,738.48
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	1,575,524.00	1,031,624.29	1,320,606.60	912,776.11
销售费用	39,815,645.44	27,285,154.06	35,959,399.17	28,778,074.95
管理费用	20,252,324.34	12,899,323.56	13,956,653.47	8,707,998.09
财务费用	20,104.54	-255,974.11	-150,574.32	-230,264.37
资产减值损失	1,065,435.36	342,687.34	1,282,585.52	1,009,693.65
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)	13,222,226.43	13,222,226.43	250,000.00	250,000.00
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)	32,168,825.67	30,453,296.12	25,154,768.95	20,893,128.58
加:营业外收入	451,492.63	351,265.25	2,414,000.00	2,000,000.00
减:营业外支出	300,514.12	277,168.90	105,000.00	102,000.00
其中:非流动资产处置 损失	279,154.45	257,168.90		
四、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	32,319,804.18	30,527,392.47	27,463,768.95	22,791,128.58





减：所得税费用	5,306,517.93	3,721,872.22	3,680,614.63	2,761,402.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,013,286.25	26,805,520.25	23,783,154.32	20,029,726.30
归属于母公司所有者的净利润	28,360,844.52	26,805,520.25	23,789,430.78	20,029,726.30
少数股东损益	-1,347,558.27		-6,276.46	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15	0.14	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.15	0.14	0.13	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	27,013,286.25	26,805,520.25	23,783,154.32	20,029,726.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,360,844.52	26,805,520.25	23,789,430.78	20,029,726.30
归属于少数股东的综合收益总额	-1,347,558.27	0.00	-6,276.46	0.00

企业法定代表人：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1-6月

单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	134,161,045.96	77,715,296.65	112,952,703.78	72,185,395.39
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	276,632.69	50,000.00	2,864,000.00	2,450,000.00
经营活动现金流入小计	134,437,678.65	77,765,296.65	115,816,703.78	74,635,395.39
购买商品、接受劳务支付的现金	31,167,340.24	6,254,191.87	21,790,339.33	3,951,031.52
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	25,871,139.98	17,555,840.62	20,258,436.91	13,310,630.39
支付的各项税费	24,315,207.09	16,338,357.73	14,212,775.53	10,041,462.36
支付其他与经营活动	37,109,337.15	26,514,101.33	37,249,533.84	33,474,436.51



有关的现金				
经营活动现金流出小计	118,463,024.46	66,662,491.55	93,511,085.61	60,777,560.78
经营活动产生的现金流量净额	15,974,654.19	11,102,805.10	22,305,618.17	13,857,834.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	18,000,000.00	18,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	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	8,713,905.02			
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	340,701.19	321,848.22	285,544.38	275,288.32
投资活动现金流入小计	27,054,606.21	18,321,848.22	535,544.38	525,288.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,183,127.23	46,954,316.24	3,779,722.10	2,842,538.55
投资支付的现金				
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	0.00	0.00	2,957,451.66	4,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	48,183,127.23	46,954,316.24	6,737,173.76	6,862,538.55
投资活动产生的现金流量净额	-21,128,521.02	-28,632,468.02	-6,201,629.38	-6,337,250.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	1,600,000.00	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				
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	0.00	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00
偿还债务支付的现金	13,850,000.00		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,684,339.91	36,374,903.01	26,751,512.46	26,560,558.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				



支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	50,534,339.91	36,374,903.01	28,751,512.46	26,560,558.96
筹资活动产生的现金流量净额	-50,534,339.91	-36,374,903.01	-27,151,512.46	-24,960,558.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,104.51	-4,104.51	-13,035.49	-13,035.49
五、现金及现金等价物净增加额	-55,692,311.25	-53,908,670.44	-11,060,559.16	-17,453,010.07
加：期初现金及现金等价物余额	336,499,383.48	325,283,370.78	338,812,780.01	335,159,753.41
六、期末现金及现金等价物余额	280,807,072.23	271,374,700.34	327,752,220.85	317,706,743.34

企业法定代表人：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



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 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	其他	实收 资本 (或 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	其他				
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	-37,800,000.00					-9,439,155.48		-1,347,558.27	-10,786,713.75	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							28,360,844.52		-1,347,558.27	27,013,286.25							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							28,360,844.52		-1,347,558.27	27,013,286.25							51,983,691.68			-346,659.70	51,637,031.98	



(三) 所有者投入和减少资本												1,600,000.00								1,600,000.00	
1. 所有者投入资本												1,600,000.00								1,600,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
(四) 利润分配							-37,800,000.00														-29,400,000.00
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,800,000.00														-29,400,000.00
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转	37,800,000.00	-37,800,000.00										67,200,000.00	-67,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,800,000.00	-37,800,000.00										67,200,000.00	-67,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本																					



本（或股本）																				
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																			3,056,043.21	3,056,043.21
四、本期期末余额	189,000.00	217,234.58			33,250.094.01	70,669,408.56		1,361,825.24	511,515,912.26	151,200.00	255,034.58			33,250.094.01		80,108,564.04		2,709,383.51	522,302,626.01	

企业法定代表人：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



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75	512,329,691.02	84,000,000.00	315,988,773.26			29,115,130.17		69,676,149.23	498,780,052.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75	512,329,691.02	84,000,000.00	315,988,773.26			29,115,130.17		69,676,149.23	498,780,052.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,800,000.00	-37,800,000.00					-10,994,479.75	-10,994,479.75	67,200,000.00	-65,600,000.00			4,134,963.84		7,814,674.52	13,549,638.36
（一）净利润							26,805,520.25	26,805,520.25							41,349,638.36	41,349,638.36
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							26,805,520.25	26,805,520.25							41,349,638.36	41,349,638.36
（三）所有者投入和减少资本										1,600,000.00						1,600,000.00
1. 所有者投入资本										1,600,000.00						1,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																





(四) 利润分配							-37,800,000.00	-37,800,000.00					4,134,963.84		-33,534,963.84	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积													4,134,963.84		-4,134,963.84	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,800,000.00	-37,800,000.00							-29,400,000.00	-29,400,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	37,800,000.00	-37,800,000.00							67,200,000.00	-67,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,800,000.00	-37,800,000.00							67,200,000.00	-67,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
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、本期期末余额	189,000,000.00	212,588,773.26			33,250,094.01		66,496,344.00	501,335,211.27	151,200,000.00	250,388,773.26			33,250,094.01		77,490,823.75	512,329,691.02

企业法定代表人：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



**安徽安科生物工程（集团）股份有限公司**  
**二〇一一年半年度财务报表附注**  
(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 34 号及安徽省体改委皖体改函[2000]77 号文批准，由安徽安科生物高技术有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为 2,400 万元，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，注册资本变更为 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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年半年度合并及母公司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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、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

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法



非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

### 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。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

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

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



③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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## （2）外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表项目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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### （1）金融资产划分为以下四类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### ③ 应收款项

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。支付的价款中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，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

#### (3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

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） 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，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，计入资产减值损失。

## 8、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：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，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，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。

## 9、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。

## 10、长期股权投资

(1) 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



资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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，应考虑对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有重要性的。

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、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。

### 11、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。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

### 12、固定资产

(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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，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：

<u>类 别</u>	<u>折旧年限 (年)</u>	<u>净残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
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。

## 13、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。

## 14、借款费用

### （1） 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 15、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：

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依 据</u>
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5 年	合同规定年限

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。无形资产的残值一般为零，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。

## 16、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。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。

## 17、收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

### （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。

## 18、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。

## 19、 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。

## **20、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

## **21、主要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本公司 2011 年上半年未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2011 年上半年未发生会计估计变更事项。

## **22、前期会计差错更正**

本公司 2011 年上半年未发生前期差错更正事项。

# **五、税项**

## **1、增值税**

根据财政部、国家税务总局财税字（94）004 号《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》和财政部、国家税务总局财税[2009]9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司本部 2010 年 8 月 31 日之前按 6% 征收率计算缴纳增值税；根据合肥高新技术产业开发区国家税务局《关于增值税征收办法变更的备案通知书》，自 2010 年 9 月 1 日起，公司本部的产品或劳务收入执行 17% 的增值税税率。本公司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子公司余良卿公司、恒益公司城建税及教育费附加分别按应缴流转税的 7%、5% 缴纳，子公司福韦公司城建税及教育费附加分别按应缴流转税的 5%、5% 缴纳。

### 3、企业所得税

本公司于 2008 年 11 月 19 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，经合肥市地方税务局高新技术产业开发区分局批准，公司本部 2008-2010 年度减按 15% 的税率征收企业所得税，高新技术企业复审工作正在进行中，暂减按 15% 的税率预交 2011 年上半年企业所得税。

子公司余良卿公司于 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子公司恒益公司、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。

## 六、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	期末实际出资额	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	控股子公司	桐乡市	1,000 万元	片剂的生产销售。	700.00 万元	—

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	70.00	70.00	是	1,361,825.24	—	—

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			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
库存现金	—	—	27,737.70	—	—	14,005.14
银行存款	—	—	273,886,372.53	—	—	336,485,378.34
其中：美元	26.29	6.4717	170.14	14.94	6.6227	98.94
其他货币资金	—	—	6,892,962.00	—	—	—
<b>合 计</b>			<b>280,807,072.23</b>			<b>336,499,383.48</b>

期末银行存款中定期存款为 230,192,500.00 元。除此之外，期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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,608,648.56	31,191,264.94

#### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金 额	票 号
合肥市第一人民医院	2011-5-6	2011-11-6	400,000.00	20002395
安徽省宣城市医药有限公司	2011-5-26	2011-11-26	400,000.00	20368696
安徽省宣城市医药有限公司	2011-5-26	2011-11-26	400,000.00	20368697
安徽省宣城市医药有限公司	2011-5-26	2011-11-26	400,000.00	20368698
山东存德医药有限公司	2011-2-23	2011-8-23	300,000.00	07293825
<b>合 计</b>			<b>1,900,000.00</b>	

(3) 期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。



### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按类别列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	56,738,291.65	100.00	4,626,521.17	8.15	52,111,770.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	56,738,291.65	100.00	4,626,521.17	8.15	52,111,770.48

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
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

#### (2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
1 年以内	48,710,617.11	85.84	2,435,530.86	46,275,086.25
1-2 年	4,344,258.93	7.66	434,425.89	3,909,833.04
2-3 年	1,378,251.53	2.43	413,475.46	964,776.07
3-4 年	1,870,806.30	3.30	935,403.15	



				935,403.15
4-5 年	133,359.86	0.24	106,687.89	26,671.97
5 年以上	300,997.92	0.53	300,997.92	—
合 计	<b>56,738,291.65</b>	<b>100.00</b>	<b>4,626,521.17</b>	<b>52,111,770.48</b>

## 年初余额

账 龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
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	<b>44,484,745.32</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,526.01</b>	<b>40,660,219.31</b>

## (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	年 限	占应收账款总额 比例 (%)
浙江英特药业有限责任公司	客户	3,998,942.60	1 年以内	7.05
河南省康信医药有限公司	客户	3,150,367.72	1 年以内	5.55
苏州市兴卫医药有限公司	客户	1,930,367.00	1 年以内	3.40
中亚生命健康有限公司	客户	1,373,937.78	1 年以内	2.42
国药控股南宁有限公司	客户	1,001,422.27	1 年以内	1.76
合 计		<b>11,455,037.37</b>		<b>20.18</b>

(4) 期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。

(5) 应收账款期末余额比年初余额增长 28.16%，主要系本期销售增长，应收账款相应增加。

## 4、预付款项





## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,722,549.27	89.74	4,708,014.21	66.47
1—2 年	1,400.00	0.01	1,833,827.18	25.89
2—3 年	1,956,434.17	8.47	541,051.84	7.64
3 年以上	410,848.00	1.78	—	—
合 计	<b>23,091,231.44</b>	<b>100.00</b>	<b>7,082,893.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

## (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	年 限	未结算原因
安徽三建工程有限公司	施工单位	8,570,000.00	1 年以内	工程未完工
广东京豪医药科技开发有限公司	供应商	2,980,000.00	1 年以内	货物未到
OPTIMA GROUP pharma GmbH, GERMANY	供应商	2,690,058.80	1 年以内	设备未到
合肥医工医药有限公司	技术转让单位	2,000,000.00	1 年以内	技术转让未完成
BIOENGINEERING AG	供应商	1,689,598.60	1 年以内	设备未到
合 计		<b>17,929,657.40</b>		

(4) 期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) 预付款项期末余额比年初余额增长 226.01%，主要系本期预付的募投项目基建款、设备采购款及材料采购款较大。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按类别列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	15,766,212.04	100.00	1,059,287.70	6.72	14,706,924.34
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	15,766,212.04	100.00	1,059,287.70	6.72	14,706,924.34
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

## 年初余额

种 类	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
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

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## 期末余额

账 龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
1 年以内	14,505,965.76	92.00	725,298.30	13,780,667.46
1-2 年	877,796.24	5.57	87,779.62	790,016.62
2-3 年	165,260.54	1.05	49,578.16	115,682.38
3-4 年	38,640.93	0.25	19,320.47	19,320.46
4-5 年	6,187.09	0.04	4,949.67	1,237.42
5 年以上	172,361.48	1.09	172,361.48	-
合 计	15,766,212.04	100.00	1,059,287.70	14,706,924.34

## 年初余额

账 龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		



	<u>金 额</u>	<u>比 例 (%)</u>		
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	—
<b>合 计</b>	<b>11,114,512.80</b>	<b>100.00</b>	<b>795,847.50</b>	<b>10,318,665.30</b>

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>款项性质</u>	<u>金 额</u>	<u>年 限</u>	<u>占其他应收款总额比例 (%)</u>
广东办事处	派出部门 (办事处)	备用金	959,548.51	1 年以内	6.09
浙江办事处	派出部门 (办事处)	备用金	921,313.46	1 年以内	5.84
川渝办事处	派出部门 (办事处)	备用金	850,573.61	1 年以内	5.39
合肥高新区财政国库 支付中心		安全生产风险 抵押金	750,000.00	1 年以内	4.76
合肥市劳动与社会保 障局		农民工工资支 付保障金	327,000.00	1 年以内	2.07
<b>合 计</b>			<b>3,808,435.58</b>		<b>24.15</b>

(4) 公司各办事处备用金系根据上月各办事处货款回款金额核定当月各办事处备用金额度，各办事处在额度内暂借的备用金。其他应收款期末余额中公司各办事处备用金余额合计为 7,819,456.39 元，占其他应收款总额的比例为 49.60%。

(5) 期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) 其他应收款期末余额比年初余额增长 42.53%，主要系本期各办事处备用金借款增加。

## 6、存货

### (1) 存货分类

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
------------	-------------



	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	9,645,260.50	—	9,645,260.50
在产品	3,338,548.56	—	3,338,548.56
库存商品	6,156,640.06	—	6,156,640.06
<b>合 计</b>	<b>19,140,449.12</b>	<b>—</b>	<b>19,140,449.12</b>

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
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
<b>合 计</b>	<b>18,570,488.09</b>	<b>—</b>	<b>18,570,488.09</b>

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

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>			<u>年初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对合营企业投资	625,736.98	—	625,736.98	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
<b>合 计</b>	<b>949,736.98</b>	<b>—</b>	<b>949,736.98</b>	<b>5,977,510.55</b>	<b>—</b>	<b>5,977,510.55</b>

### (2) 长期股权投资明细情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>持股比例 (%)</u>	<u>表决权比例 (%)</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
安徽安贝药业有限公司	权益法	666,667.00	653,510.55	-27,773.57	625,736.98	33.33	33.33	—	—
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	2.70	2.70	—	—
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	—	—	—	—	250,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,990,667.00</b>	<b>5,977,510.55</b>	<b>-5,027,773.57</b>	<b>949,736.98</b>			<b>—</b>	<b>250,000.00</b>



## (3) 对合营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利 润
安徽安贝药业有 限公司	33.33	33.33	641,535.93	97,662.07	543,873.86	—	-83,319.83

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(5) 合营企业会计政策与本公司无重大差异。

(6) 期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。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>				
房屋及建筑物	91,078,570.76	33,983,567.09	365,498.35	124,696,639.50
机器设备	69,824,655.41	500,304.26	883,678.82	69,441,280.85
运输设备	9,684,561.13	705,502.00	—	10,390,063.13
其他设备	8,670,214.40	909,607.52	851,254.29	8,728,567.63
<b>合 计</b>	<b>179,258,001.70</b>	<b>36,098,980.87</b>	<b>2,100,431.46</b>	<b>213,256,551.11</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	24,806,939.00	1,705,188.59	111,283.88	26,400,843.71
机器设备	40,040,946.68	2,433,939.61	452,534.10	42,022,352.19
运输设备	4,673,137.19	409,189.36	—	5,082,326.55
其他设备	7,212,970.44	228,046.68	812,524.67	6,628,492.45
<b>合 计</b>	<b>76,733,993.31</b>	<b>4,776,364.24</b>	<b>1,376,342.65</b>	<b>80,134,014.90</b>
<b>账面净值</b>	<b>102,524,008.39</b>	—	—	<b>133,122,536.21</b>
<b>减值准备</b>	—	—	—	—
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	66,271,631.76	—	—	98,295,795.79
机器设备	29,783,708.73	—	—	27,418,928.66
运输设备	5,011,423.94	—	—	5,307,736.58
其他设备	1,457,243.96	—	—	2,100,075.18



合 计                    **102,524,008.39**                    —                    —                    **133,122,536.21**

(2) 固定资产本期计提折旧 4,776,364.24 元，本期因基建需要及到期清理等原因而减少累计折旧 1,376,342.65 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原值为 9,121,783.00 元。

(4) 期末固定资产中抵押情况详见本附注七、15。

(5) 期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。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			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 α2b 注射液生产项目	2,528,587.65	—	2,528,587.65	2,497,687.65	—	2,497,687.65
重组人生长激素生产线技术改造项目	216,370.00	—	216,370.00	216,370.00	—	216,370.00
新医药研发中心建设项目	832,932.23	—	832,932.23	1,258,151.00	—	1,258,151.00
肿瘤蛋白 P185 及瘦素生物检测试剂生产项目	150,000.00	—	150,000.00	—	—	—
市场营销网络建设项目	—	—	—	—	—	—
零星工程	—	—	—	523,536.26	—	523,536.26
合 计	<b>3,727,889.88</b>	<b>—</b>	<b>3,727,889.88</b>	<b>4,495,744.91</b>	<b>—</b>	<b>4,495,744.91</b>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
预充式重组人干扰素 α2b 注射液生产项目	3,750 万元	2,497,687.65	60,000.00	—	29,100.00	2,528,587.65
重组人生长激素生产线技术改造项目	3,340 万元	216,370.00	8,736,657.40	—	8,736,657.40	216,370.00
新医药研发中心建设项目	3,640 万元	1,258,151.00	962,346.23	1,121,465.00	266,100.00	832,932.23
肿瘤蛋白 P185 及瘦素生物检测试剂生产项目	1,790 万元	—	5,150,000.00	—	5,000,000.00	150,000.00
市场营销网络建设项目	2,885 万元	—	9,883,688.30	8,000,318.00	1,883,370.30	—
零星工程	—	523,536.26	—	—	523,536.26	—
合 计		<b>4,495,744.91</b>	<b>24,792,691.93</b>	<b>9,121,783.00</b>	<b>16,438,763.96</b>	<b>3,727,889.88</b>



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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
预充式重组人干扰素α2b注射液生产项目	20.67	20.67	—	—	—	募集资金
重组人生长激素生产线技术改造项目	27.72	27.72	—	—	—	募集资金
新医药研发中心建设项目	11.82	11.82	—	—	—	募集资金
肿瘤蛋白 P185 及瘦素生物检测试剂生产项目	28.77	28.77	—	—	—	募集资金
市场营销网络建设项目	44.32	44.32	—	—	—	募集资金
零星工程	—	—	—	—	—	自筹资金
<b>合 计</b>			—	—		

(3) 期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。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>				
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
<b>合 计</b>	<b>34,704,231.94</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>34,704,231.94</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权（本公司）	660,925.90	36,000.00	—	696,925.90
土地使用权（余良卿公司）	1,290,657.12	75,258.60	—	1,365,915.72
土地使用权（恒益公司）	825,771.85	48,574.80	—	874,346.65
土地使用权（福韦公司）	271,509.65	64,370.28	—	335,879.93
专利技术（福韦公司）	8,055,097.49	1,852,940.70	—	9,908,038.19
<b>合 计</b>	<b>11,103,962.01</b>	<b>2,077,144.38</b>	<b>—</b>	<b>13,181,106.39</b>
<b>账面净值</b>	<b>23,600,269.93</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>21,523,125.55</b>
<b>减值准备</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

**账面价值**

土地使用权（本公司）	2,939,074.10	—	—	2,903,074.10
土地使用权（余良卿公司）	6,235,233.44	—	—	6,159,974.84
土地使用权（恒益公司）	4,031,710.00	—	—	3,983,135.20
土地使用权（福韦公司）	4,391,116.54	—	—	4,326,746.26
专利技术（福韦公司）	6,003,135.85	—	—	4,150,195.15
<b>合 计</b>	<b>23,600,269.93</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>21,523,125.55</b>

（2）无形资产本期摊销额 **2,077,144.38** 元。

（3）期末无形资产中抵押情况详见本附注七、15。

（4）期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。

**11、商誉**

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
商 誉	1,721,828.75	1,721,828.75

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。

**12、递延所得税资产**

（1）已确认的递延所得税资产

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
坏账准备	1,162,907.87	943,840.95
应付销售费用	264,905.01	189,563.45
递延收益	213,160.05	254,035.05
<b>合 计</b>	<b>1,640,972.93</b>	<b>1,387,439.45</b>

（2）可抵扣差异明细情况

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
	<u>暂时性差异金额</u>	<u>暂时性差异金额</u>
坏账准备	5,685,808.87	4,620,373.51



应付销售费用	1,654,482.70	1,141,536.74
递延收益	1,421,067.00	1,693,567.00
<b>合 计</b>	<b>8,761,358.57</b>	<b>7,455,477.25</b>

### 13、其他非流动资产

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
待处理土地使用权	—	5,520,048.10

2010年9月10日，福韦公司与浙江桐乡濮院针织产业园区管理委员会签订《土地收回协议》，浙江桐乡濮院针织产业园区管理委员会收回福韦公司位于濮院针织产业园区土地证号桐国用（2006）第15788号的面积为22,985.66平方米的土地使用权，该土地使用权账面原值为7,915,693.22元、账面价值为7,498,990.10元。由于该协议上的土地补偿款当时尚不能确定，故将该土地使用权的账面价值及应付该土地款1,978,942.00元转入其他非流动资。报告期内已处置结束，将其转入当期损益。

### 14、资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>期末余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
坏账准备	4,620,373.51	1,065,435.36	—	—	5,685,808.87

### 15、短期借款

#### （1）短期借款分类

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	—	3,000,000.00
抵押借款	4,700,000.00	4,700,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,700,000.00</b>	<b>7,700,000.00</b>

（2）期末短期借款中抵押借款系福韦公司以期末固定资产中账面价值8,250,088.99元的房屋、无形资产中账面价值4,326,746.26元的土地使用权作抵押，取得上海浦东发展银行桐乡支行借款4,700,000.00元。

（3）期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

### 16、应付账款





## (1) 账面余额

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
应付账款	18,390,750.23	14,228,368.67

(2) 期末应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(3) 期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。

**17、预收款项**

## (1) 账面余额

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
预收款项	4,687,535.06	5,600,467.72

(2) 期末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 期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。

**18、应付职工薪酬**

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	989,102.51	21,519,482.13	22,508,584.64	—
职工福利费	—	1,398,385.03	1,398,385.03	—
社会保险费	—	2,149,568.61	2,149,568.61	—
其中：医疗保险费	—	596,261.55	596,261.55	—
基本养老保险费	—	1,304,525.46	1,304,525.46	—
失业保险费	—	132,567.05	132,567.05	—
工伤保险费	—	65,059.05	65,059.05	—
生育保险费	—	51,155.50	51,155.50	—
住房公积金	—	233,590.50	233,590.50	—
工会经费	1,009,293.30	6,199.80	10,000.00	1,005,493.10
职工教育经费	395,840.22	—	28,889.00	366,951.22
<b>合 计</b>	<b>2,394,236.03</b>	<b>25,307,226.07</b>	<b>26,329,017.78</b>	<b>1,372,444.32</b>

应付职工薪酬期末余额比年初余额下降 42.68%，主要系发放了部分年终奖。



## 19、应交税费

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
企业所得税	6,362,280.32	8,533,688.04
增值税	4,463,811.41	4,894,050.42
城建税	295,416.51	374,503.35
教育费附加	209,171.93	219,935.76
土地增值税	1,874,477.48	—
个人所得税	4,058,720.99	2,961,848.38
其 他	562,741.28	212,117.30
<b>合 计</b>	<b>17,826,619.92</b>	<b>17,196,143.25</b>

## 20、应付利息

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
短期借款应付利息	149,919.00	149,919.00

## 21、其他应付款

### (1) 账面余额

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应付款	12,087,938.68	18,284,436.75

### (2) 金额较大的其他应付款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>金 额</u>	<u>账 龄</u>
应付销售费用	—	1,654,482.70	1 年以内
业务员保证金	保证金	979,882.17	1 年以内/1-2 年
客户保证金	保证金	557,132.00	1 年以内
安徽东方国际物流有限公司	代收代支	385,783.90	1 年以内
合肥光信科技发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内

(3) 期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。

(4) 其他应付款期末余额比年初余额下降 33.89%，主要系子公司福韦公司支付其他往来款项。



## 22、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	1,421,067.00	1,693,567.00

递延收益期末余额明细如下：

(1) 根据安徽省财政厅、安徽省发展和改革委员会财建[2009]1325 号文《关于下达 2009 年产业技术研究与开发资金的通知》，公司上年收到产业技术研究与开发资金补助款 1,000,000.00 元，用于建立先进的生物医药产业技术研发试验平台。

(2) 根据 2008 年签订的项目编号为 2008ZX09203-003 的国家科技重大专项项目任务合同书，公司收到中央财政资金补助 450,000.00 元，用于重组人干扰素  $\alpha 2b$  重大生产技术改造。按已购资产使用寿命平均分摊计入当期损益 28,933.00 元，其中本期分摊计入营业外收入 22,500.00 元。

## 23、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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>73,947,600</b>	<b>48.91</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>18,486,900</b>	<b>—</b>	<b>18,486,900</b>	<b>92,434,500</b>	<b>48.91</b>
二、无限售条件流通股									
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>77,252,400</b>	<b>51.09</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19,313,100</b>	<b>—</b>	<b>19,313,100</b>	<b>96,565,500</b>	<b>51.09</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>151,200,000</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>37,800,000</b>	<b>—</b>	<b>37,800,000</b>	<b>189,000,000</b>	<b>100.00</b>

股本本期增加系根据本公司 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。

#### 24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,392,695.01	—	37,800,000.00	201,592,695.01
其他资本公积	15,641,889.44	—	—	15,641,889.44
合 计	<b>255,034,584.45</b>	<b>—</b>	<b>37,800,000.00</b>	<b>217,234,584.45</b>

资本公积本期减少系根据本公司 2010 年度股东大会决议，以资本公积 37,800,000.00 元转增股本。

#### 25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,250,094.01	—	—	33,250,094.01

#### 26、未分配利润

项 目	本期金额	上年同期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	80,108,564.04	61,659,836.20	—
调整年初未分配利润合计数	—	—	—
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	28,360,844.52	23,789,430.78	—
减：提取法定盈余公积	—	—	10%
应付普通股股利	37,800,000.00	29,400,000.00	—
期末未分配利润	<b>70,669,408.56</b>	<b>56,049,266.98</b>	—

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 2.5 元（含税），共计派发现金股利 37,800,000.00 元。

#### 27、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入、营业成本明细情况



项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	117,593,224.06	107,969,563.65
其他业务收入	—	—
<b>合 计</b>	<b>117,593,224.06</b>	<b>107,969,563.65</b>
主营业务成本	35,917,591.14	30,696,124.26
其他业务成本	—	—
<b>合 计</b>	<b>35,917,591.14</b>	<b>30,696,124.26</b>

## (2) 主营业务分产品列示

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	67,405,143.77	8,871,258.94	67,751,145.49	7,929,738.49
中成药	24,012,986.00	9,154,353.88	17,000,303.22	8,356,360.97
化学合成药	26,175,094.29	17,891,978.32	23,218,114.94	14,410,024.80
<b>合 计</b>	<b>117,593,224.06</b>	<b>35,917,591.14</b>	<b>107,969,563.65</b>	<b>30,696,124.26</b>

## (3) 主营业务分地区列示

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	107,401,712.25	33,193,828.28	98,190,811.85	28,831,637.43
国外地区	10,191,511.81	2,723,762.86	9,778,751.80	1,864,486.83
<b>合 计</b>	<b>117,593,224.06</b>	<b>35,917,591.14</b>	<b>107,969,563.65</b>	<b>30,696,124.26</b>

## (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 (%)	
合肥亿帆医药经营有限公司	8,626,871.79	7.34
新亚远东有限公司	6,641,498.80	5.65
河南省康信医药有限公司	6,026,466.27	5.12
浙江英特药业有限责任公司	5,674,613.52	4.83
安徽省宣城市医药有限公司	5,514,084.79	4.69
<b>合 计</b>	<b>32,483,535.17</b>	<b>27.62</b>

## 28、营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------



营业税	—	—
城建税	918,333.80	832,973.36
教育费附加	657,190.20	487,633.24
合 计	<b>1,575,524.00</b>	<b>1,320,606.60</b>

### 29、销售费用

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
差旅费	11,762,850.77	12,504,603.21
职工薪酬	11,297,233.59	7,814,623.84
会议费	4,445,522.03	4,718,458.72
运输费	2,279,524.49	2,557,815.33
办公费	2,710,611.23	1,901,795.38
广告费	1,696,912.87	1,508,461.36
交通费	1,083,245.69	1,215,261.78
业务招待费	1,092,106.26	744,205.45
宣传费	1,151,793.50	700,369.03
租赁费	576,540.00	458,250.00
通讯费	498,256.67	482,236.59
咨询费	207,028.00	224,556.64
修理费	137,961.54	168,217.12
其 他	876,058.80	960,544.72
合 计	<b>39,815,645.44</b>	<b>35,959,399.17</b>

### 30、管理费用

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
研发费	6,187,637.72	3,056,737.65
职工薪酬	6,273,506.11	4,716,942.69
折旧费	1,663,411.60	1,314,906.83
税金	685,618.57	759,703.51
咨询费	907,242.00	554,224.00



差旅费	666,826.52	657,432.60
办公费	691,460.30	734,264.14
交通费	391,880.04	347,899.21
业务招待费	413,950.50	317,696.10
无形资产摊销	1,057,516.93	511,984.92
通讯费	173,717.26	136,493.40
修理费	164,348.83	98,507.60
宣传费	80,520.00	69,340.00
会议费	270,645.00	25,233.00
其他	624,042.96	655,287.82
合计	<b>20,252,324.34</b>	<b>13,956,653.47</b>

管理费用本期比上年同期增长 45.11%，主要系：①公司本期加大研发投入，研发费相应增加；②提高员工待遇致职工薪酬增加；③随业务规模增长，其他管理费增加。

### 31、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	474,833.23	82,744.98
减：利息收入	506,280.94	285,544.38
汇兑损失	4,104.51	13,035.49
减：汇兑收益	—	—
银行手续费	47,447.74	39,189.59
合计	<b>20,104.54</b>	<b>-150,574.32</b>

### 32、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	1,065,435.36	1,282,585.52

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------



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	-27,773.57	—
处置长期股权投资产生的投资收益	13,000,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>13,222,226.43</b>	<b>250,000.00</b>

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
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

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
安徽安贝药业有限公司	-27,773.57	—

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期比上年同期增长 5188.89%，主要系公司本期出售合肥高新股份有限公司股权形成的收益。

### 34、营业外收入

## (1) 营业外收入明细情况

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
固定资产处置收益	66,762.86	—	66,762.86
政府补助	372,500.00	2,414,000.00	372,500.00
其 他	12,229.77	—	12,229.77
<b>合 计</b>	<b>451,492.63</b>	<b>2,414,000.00</b>	<b>451,492.63</b>

## (2) 政府补助明细情况

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>	<u>说 明</u>
重大新药创制项目补助	—	960,000.00	卫办科教函[2009]422 号
自主创新奖励资金	—	1,000,000.00	合政办[2008]135 号、合政办[2009]12 号
重大项目谋划	—	40,000.00	皖发改重点[2009]1365 号
就业奖励	30,000.00	50,000.00	铜陵市财政局
土地使用税返还	—	344,000.00	安庆市开发区财政局
科技三项费	—	20,000.00	安庆市财政局
专利补贴	50,000.00	—	合政[2010]29 号
固定资产投资补助	22,500.00	—	按已购资产使用寿命平均分摊计入
研发项目费用补助	250,000.00	—	转入前期取得与收益相关的政府补助





纳税奖励	20,000.00	安庆市开发区财政局
合 计	<b>372,500.00</b>	<b>2,414,000.00</b>

(3) 营业外收入本期比上年同期下降 81.30%，主要系本期收到的政府补助减少。

### 35、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	279,154.45	—	279,154.45
捐赠支出	20,000.00	105,000.00	20,000.00
其他	1,359.67		1,359.67
合 计	<b>300,514.12</b>	<b>105,000.00</b>	<b>300,514.12</b>

营业外支出本期比上年同期增长 186.20%，主要系本期固定资产处置损失增加。

### 36、所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	5,560,051.41	3,906,847.87
递延所得税费用	-253,533.48	-226,233.24
合 计	<b>5,306,517.93</b>	<b>3,680,614.63</b>

所得税费用本期比上年同期增长 44.17%，主要系本期利润总额增长，当期所得税费用相应增加。

### 37、每股收益

项 目	本期金额	上年同期金额
基本每股收益	0.15	0.13
稀释每股收益	0.15	0.13

(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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  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) 本期每股收益计算过程

本期基本每股收益= 28,360,844.52 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。

### 38、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	本期金额	上年同期金额
政府补助	100,000.00	2,864,000.00
保证金	176,632.69	—
合 计	<b>276,632.69</b>	<b>2,864,000.00</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
差旅费	12,055,769.77	12,027,354.15
会议费	3,587,542.43	2,890,515.67
研发费	2,651,556.64	1,433,702.84
办公费	4,061,848.82	3,172,642.71
运输费	2,394,847.29	2,562,420.21
交通费	1,139,257.37	1,477,797.91
广告费	1,196,912.87	486,599.01
业务招待费	1,519,763.76	1,100,515.55
宣传费	1,732,313.50	478,061.00



通讯费	665,428.09	760,902.71
租赁费	225,056.86	375,600.00
备用金	4,958,033.70	7,402,422.62
修理费	211,745.45	—
咨询费	427,371.00	111,671.64
其他	281,889.60	2,969,327.82
<b>合计</b>	<b>37,109,337.15</b>	<b>37,249,533.84</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
利息收入	340,701.19	285,544.38

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,013,286.25	23,783,154.32
加：资产减值准备	1,065,435.36	1,282,585.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,169,242.62	4,465,744.53
无形资产摊销	2,077,144.38	545,338.32
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）	202,441.75	—
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）	-436,297.91	-81,555.39
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,222,226.43	-250,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-253,533.48	-284,347.02
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）	-569,961.03	718,008.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,705,632.29	-12,928,534.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,634,754.97	5,055,224.16
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,974,654.19</b>	<b>22,305,618.17</b>
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	280,807,072.23	327,752,220.85
减：现金的年初余额	336,499,383.48	338,812,780.01
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,692,311.25</b>	<b>-11,060,559.16</b>

## (2) 取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
4. 取得子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	—



2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
4. 处置子公司的净资产	—	—
流动资产	—	—
非流动资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—

## (3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金额
现金	280,807,072.23	327,752,220.85
其中：库存现金	27,737.70	22,001.44
可随时用于支付的银行存款	273,886,372.53	327,506,779.41
可随时用于支付的其他货币资金	6,892,962.00	223,440.00
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	280,807,072.23	327,752,220.85

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人

截至 2011 年 6 月 30 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	3,800 万元	100.00	100.00	15110558—x



浙江安科福韦药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	桐乡市	宋礼名	剂、滴丸剂制造、销售。 片剂的生产销售。	1,000 万元	70.00	70.00	76963622—7
--------------	-------	--------	-----	-----	-------------------------	----------	-------	-------	------------

### 3、本公司的合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	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	共同控制	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、关键管理人员薪酬

本公司 2011 年 1-6 月支付给关键管理人员的薪酬总额为 150.80 万元，2010 年 1-6 月支付给关键管理人员的薪酬总额为 100.80 万元。

## 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、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

种 类	账面余额		期末余额		账面价值
	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	43,080,254.69	100.00	2,836,262.76	6.58	40,243,991.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	<b>43,080,254.69</b>	<b>100.00</b>	<b>2,836,262.76</b>	<b>6.58</b>	<b>40,243,991.93</b>

种 类	账面余额		年初余额		账面价值
	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	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	<b>32,804,700.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,392,739.92</b>	<b>7.29</b>	<b>30,411,960.74</b>

## (2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比 例 (%)		
	1 年以内	39,311,997.74		
1—2 年	2,440,338.00	5.67	244,033.80	2,196,304.20
2—3 年	448,872.76	1.04	134,661.83	314,210.93
3—4 年	751,612.73	1.74	375,806.37	375,806.36
4—5 年	56,362.96	0.13	45,090.37	11,272.59



5 年以上	71,070.50	0.16	71,070.50	—
合 计	<b>43,080,254.69</b>	<b>100.00</b>	<b>2,836,262.76</b>	<b>40,243,991.93</b>

## 年初余额

账 龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
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	<b>32,804,700.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,392,739.92</b>	<b>30,411,960.74</b>

## (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	年 限	占应收账款总 额比例 (%)
浙江英特药业有限责任公司	客户	3,998,942.60	1 年以内	9.28
河南省康信医药有限公司	客户	3,150,367.72	1 年以内	7.31
苏州市兴卫医药有限公司	客户	1,930,367.00	1 年以内	4.48
中亚生命健康有限公司	客户	1,373,937.78	1 年以内	3.19
国药控股南宁有限公司	客户	1,001,422.27	1 年以内	2.32
合 计		<b>11,455,037.37</b>		<b>26.58</b>

(4) 期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

种 类	期末余额				
	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	35,976,419.56	100.00	2,200,503.51	6.12	33,775,916.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>35,976,419.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,200,503.51</b>	<b>6.12</b>	<b>33,775,916.05</b>

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>32,731,311.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,301,339.01</b>	<b>7.03</b>	<b>30,429,972.96</b>

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
1 年以内	31,386,383.46	87.24	1,569,319.17	29,817,064.29
1—2 年	4,361,176.43	12.12	436,117.64	3,925,058.79
2—3 年	37,000.00	0.10	11,100.00	25,900.00
3—4 年	13,311.10	0.04	6,655.55	6,655.55
4—5 年	6,187.09	0.02	4,949.67	1,237.42
5 年以上	172,361.48	0.48	172,361.48	-
<b>合 计</b>	<b>35,976,419.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,200,503.51</b>	<b>33,775,916.05</b>



账龄	账面余额		年初余额	
	金额	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	<b>32,731,311.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,301,339.01</b>	<b>30,429,972.96</b>

## (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	款项性质	金额	年限	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	12,413,251.4	1 年以内, 2 1-2 年	34.50
安徽安科余良卿药业有限公司	子公司	往来款	12,357,299.7	1 年以内 3	34.35
广东办事处	派出部门 (办事处)	备用金	959,548.51	1 年以内	2.67
浙江办事处	派出部门 (办事处)	备用金	921,313.46	1 年以内	2.56
川渝办事处	派出部门 (办事处)	备用金	850,573.61	1 年以内	2.36
合计			<b>27,501,986.73</b>		<b>76.44</b>

(4) 公司各办事处备用金系根据上月各办事处货款回款金额核定当月各办事处备用金额度, 各办事处在额度内暂借的备用金。其他应收款期末余额中公司各办事处备用金余额合计为 7,819,456.39 元, 占其他应收款总额的比例为 21.73%。

(5) 期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) 长期股权投资情况

项目	期末余额			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	72,732,820.53	—	72,732,820.53	72,732,820.53	—	72,732,820.53



对合营企业投资	625,736.98	—	625,736.98	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
<b>合 计</b>	<b>73,682,557.51</b>	<b>—</b>	<b>73,682,557.51</b>	<b>78,710,331.08</b>	<b>—</b>	<b>78,710,331.08</b>

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期现金红利
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	100.00	100.00	—	—
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	100.00	100.00	—	—
浙江安科福韦药业有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	—	7,000,000.00	70.00	70.00	—	—
安徽安贝药业有限公司	权益法	666,667.00	653,510.55	-27,773.57	625,736.98	33.33	33.33	—	—
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	2.70	2.70	—	—
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	—	—	—	—	250,000.00
<b>合 计</b>		<b>78,723,487.53</b>	<b>78,710,331.08</b>	<b>-5,027,773.57</b>	<b>73,682,557.51</b>				<b>250,000.00</b>

## (3) 对合营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
安徽安贝药业有限公司	33.33	33.33	641,535.93	97,662.07	543,873.86	—	-83,319.83

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(5) 合营企业会计政策与本公司无重大差异。

(6) 期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	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	67,405,143.77	67,751,145.49
其他业务收入	—	—
<b>合 计</b>	<b>67,405,143.77</b>	<b>67,751,145.49</b>
主营业务成本	8,871,258.94	7,929,738.48
其他业务成本	—	—
<b>合 计</b>	<b>8,871,258.94</b>	<b>7,929,738.48</b>

## (2) 主营业务分产品列示



产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	67,405,143.77	8,871,258.94	67,751,145.49	7,929,738.48

## (3) 主营业务分地区列示

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	57,213,631.96	6,147,496.08	57,972,393.69	6,065,251.65
国外地区	10,191,511.81	2,723,762.86	9,778,751.80	1,864,486.83
合计	67,405,143.77	8,871,258.94	67,751,145.49	7,929,738.48

## (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 (%)
新亚远东有限公司	6,641,498.80	9.85
河南省康信医药有限公司	6,026,466.27	8.94
浙江英特药业有限责任公司	5,674,613.52	8.42
中亚生命健康有限公司	3,557,997.93	5.28
苏州市兴卫医药有限公司	3,443,731.28	5.11
合计	25,344,307.80	37.60

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
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	-27,773.57	—
处置长期股权投资产生的投资收益	13,000,000.00	—
合计	13,222,226.43	250,000.00

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
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

项目	本期金额	上年同期金额
安徽安贝药业有限公司	-27,773.57	—



(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期比上年同期增长 5188.89%，主要系公司本期出售合肥高新股份有限公司股权形成的收益。

## 6、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,805,520.25	20,029,726.30
加：资产减值准备	342,687.34	1,009,693.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,338,504.73	
无形资产摊销		2,013,295.16
长期待摊费用摊销	36,000.00	85,592.28
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）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	230,683.58	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	—	—
投资损失（收益以“－”号填列）	-317,743.71	-262,252.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,222,226.43	-250,000.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-122,796.55	-822,939.95
其他	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	525,558.71	834,595.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,331,066.68	-14,176,930.04
其他	-4,182,316.14	5,397,054.76
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,102,805.10</b>	<b>13,857,834.61</b>
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	271,374,700.34	317,706,743.34
减：现金的年初余额	325,283,370.78	335,159,753.41
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-53,908,670.44</b>	<b>-17,453,010.07</b>

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期金额</u>
非流动资产处置损益	12,787,608.41	—
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）	372,500.00	2,414,000.00
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，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	-9,129.90	-105,000.00



其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
<b>小 计</b>	<b>13,150,978.51</b>	<b>2,309,000.00</b>
减：所得税影响额	1,976,505.79	339,300.00
少数股东损益影响额	1,932.79	—
<b>合 计</b>	<b>11,172,539.93</b>	<b>1,969,700.00</b>

## 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 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.15	0.15
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.09	0.09
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.12	0.12



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的 2011年半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司

董事长：宋礼华

2011 年 8 月 15 日