华兰生物工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]003262 号

大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

华兰生物工程股份有限公司

审计报告及财务报表

（2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止）

目录　　页次

审 计 报 告

大华审字[2013]003262号

华兰生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华兰生物工程股份有限公司(以下简称华兰生物公司)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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华兰生物公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华兰生物公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华兰生物公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　　　中国注册会计师：董超

中国·北京　　　　中国注册会计师：苗广垠

二〇一三年三月二十三日

华兰生物工程股份有限公司

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	747,946,594.28	884,499,769.59
交易性金融资产			
应收票据	（二）	60,723,956.50	179,337,850.33
应收账款	（三）	126,142,394.44	166,772,977.46
预付款项	（四）	86,437,644.61	107,159,671.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	36,318,582.57	2,547,764.99
存货	（六）	314,840,624.47	319,025,933.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	419,700,000.00	186,218,888.90
流动资产合计		1,792,109,796.87	1,845,562,856.30
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			
投资性房地产			
固定资产	（八）	792,353,871.22	741,199,936.51
在建工程	（九）	54,598,402.95	42,788,493.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	（十）	1,323,158.53	2,203,662.26
无形资产	（十一）	89,390,865.81	91,541,604.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十二）	22,901,379.88	11,639,835.18
其他非流动资产	（十四）	210,000,000.00	
非流动资产合计		1,170,567,678.39	889,373,531.79
资产总计		2,962,677,475.26	2,734,936,388.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	46,643,620.47	36,176,087.81
预收款项	（十六）	19,008,932.61	23,112,666.03
应付职工薪酬	（十七）	236,307.19	516,736.29
应交税费	（十八）	-12,151,945.83	-16,304,857.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	78,101,742.24	110,484,982.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,838,656.68	153,985,615.24
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			
非流动负债合计			
负债合计		131,838,656.68	153,985,615.24
股东权益：			
股本	（二十）	576,204,800.00	576,204,800.00
资本公积	（二十一）	291,337,232.03	291,337,232.03
减：库存股			
盈余公积	（二十二）	212,864,965.34	185,457,420.47
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	1,517,302,726.33	1,314,066,975.86
归属于母公司股东权益合计		2,597,709,723.70	2,367,066,428.36
少数股东权益		233,129,094.88	213,884,344.49
股东权益合计		2,830,838,818.58	2,580,950,772.85
负债和股东权益总计		2,962,677,475.26	2,734,936,388.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　　　主管会计工作负责人：王启平　　　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		488,811,604.84	707,209,945.85
交易性金融资产			
应收票据		59,723,956.50	104,571,336.61
应收账款	（一）	56,656,347.12	60,987,970.08
预付款项		72,042,467.35	103,351,064.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	91,920,281.30	6,538,218.38
存货		162,520,215.41	192,555,334.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,000,000.00	72,840,000.00
流动资产合计		1,281,674,872.52	1,248,053,870.35
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		5,379,060.00	5,379,060.00
长期股权投资	（三）	577,866,697.11	552,866,697.11
投资性房地产			
固定资产		205,822,776.19	111,289,447.48
在建工程		35,769,064.09	37,383,193.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		29,969,965.05	31,154,424.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,797,456.54	3,459,581.41
其他非流动资产		90,000,000.00	
非流动资产合计		948,605,018.98	741,532,403.50
资产总计		2,230,279,891.50	1,989,586,273.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,386,345.74	20,001,065.73
预收款项		409,860.00	421,860.00
应付职工薪酬			411,308.70
应交税费		6,553,319.77	-7,235,750.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款		249,349.91	985,443.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,598,875.42	14,583,927.99
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			
非流动负债合计			
负债合计		41,598,875.42	14,583,927.99
股东权益：			
股本		576,204,800.00	576,204,800.00
资本公积		300,085,029.54	291,337,232.03
减：库存股			
盈余公积		212,864,965.34	185,457,420.47
一般风险准备			
未分配利润		1,099,526,221.20	922,002,893.36
股东权益合计		2,188,681,016.08	1,975,002,345.86
负债和股东权益总计		2,230,279,891.50	1,989,586,273.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

合并利润表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		972,460,215.39	961,395,932.25
其中：营业收入	（二十四）	972,460,215.39	961,395,932.25
利息收入			
二、营业总成本		651,284,305.77	515,508,595.18
其中：营业成本	（二十四）	390,134,533.76	286,254,787.85
利息支出			
营业税金及附加	（二十五）	14,324,725.10	15,777,639.07
销售费用	（二十六）	77,870,772.29	63,777,875.95
管理费用	（二十七）	172,235,830.92	156,063,746.22
财务费用	（二十八）	-20,202,517.22	-13,058,699.89
资产减值损失	（二十九）	16,920,960.92	6,693,245.98
加：公允价值变动收益			
投资收益	（三十）	23,085,333.32	7,260,716.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		344,261,242.94	453,148,053.64
加：营业外收入	（三十一）	35,901,592.25	15,594,911.19
减：营业外支出	（三十二）	7,168,604.27	8,741,672.31
其中：非流动资产处置损失		4,208,193.76	2,204,819.60
四、利润总额		372,994,230.92	460,001,292.52
减：所得税费用	（三十三）	58,961,609.19	74,472,499.05
五、净利润		314,032,621.73	385,528,793.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		299,787,871.34	370,719,279.33
少数股东损益		14,244,750.39	14,809,514.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（三十四）	0.5203	0.6434
（二）稀释每股收益	（三十四）	0.5203	0.6434
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		314,032,621.73	385,528,793.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		299,787,871.34	370,719,279.33
归属于少数股东的综合收益总额		14,244,750.39	14,809,514.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

利润表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	614,035,813.41	738,614,368.04
减：营业成本	（四）	244,623,309.08	255,674,405.45
营业税金及附加		7,717,612.04	9,531,595.80
销售费用		547,601.34	594,510.10
管理费用		51,663,611.07	45,933,425.81
财务费用		-20,230,543.86	-3,770,327.62
资产减值损失		4,911,006.09	-52,613.25
加：公允价值变动收益			
投资收益	（五）	12,700,840.72	117,237,757.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		337,504,058.37	547,941,129.33
加：营业外收入		3,265,405.22	12,351,031.41
减：营业外支出		6,860,333.26	6,325,797.59
其中：非流动资产处置损失		4,463,472.95	2,147,386.28
三、利润总额		333,909,130.33	553,966,363.15
减：所得税费用		59,833,681.62	63,878,211.70
四、净利润		274,075,448.71	490,088,151.45
五、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		274,075,448.71	490,088,151.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　　主管会计工作负责人：王启平　　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司
合并现金流量表

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,256,621,932.98	1,075,998,040.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）1	80,579,947.95	50,423,617.43
经营活动现金流入小计		1,337,201,880.93	1,126,421,658.42
购买商品、接受劳务支付的现金		304,172,479.44	300,103,044.03
支付给职工以及为职工支付的现金		98,439,864.49	87,510,869.13
支付的各项税费		202,894,226.16	261,709,759.71
支付其他与经营活动有关的现金	（三十五）2	237,003,047.56	141,169,445.74
经营活动现金流出小计		842,509,617.65	790,493,118.61
经营活动产生的现金流量净额		494,692,263.28	335,928,539.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,609,718,888.90	1,815,098,066.00
取得投资收益收到的现金		23,085,333.32	7,260,716.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,567,835.22	458,597.92
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		2,634,372,057.44	1,822,817,380.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,153,736.62	143,592,129.13
投资支付的现金		3,053,200,000.00	2,001,316,954.90
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		3,200,353,736.62	2,144,909,084.03
投资活动产生的现金流量净额		-565,981,679.18	-322,091,703.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
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		72,497,464.89	210,361,440.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			37,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,497,464.89	210,361,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-67,497,464.89	-210,361,440.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,897.89	-1,003,179.70
五、现金及现金等价物净增加额		-138,733,982.90	-197,527,783.43
加：年初现金及现金等价物余额	（三十六）2	881,398,519.85	1,078,926,303.28
六、期末现金及现金等价物余额	（三十六）2	742,664,536.95	881,398,519.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司
现金流量表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		767,541,460.56	868,064,480.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,191,790.25	4,850,243.11
经营活动现金流入小计		796,733,250.81	872,914,723.70
购买商品、接受劳务支付的现金		195,469,765.64	293,800,735.11
支付给职工以及为职工支付的现金		29,759,247.79	25,937,942.19
支付的各项税费		119,796,389.49	183,338,836.32
支付其他与经营活动有关的现金		72,208,356.25	41,224,339.89
经营活动现金流出小计		417,233,759.17	544,301,853.51
经营活动产生的现金流量净额		379,499,491.64	328,612,870.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,299,340,000.00	1,154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,700,840.72	117,237,757.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,213,427.46	161,870,232.62
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			170,940,779.21
投资活动现金流入小计		1,315,254,268.18	1,604,048,769.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,414,632.82	107,731,198.59
投资支付的现金		1,666,500,000.00	1,226,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,136,700.00	255,452,197.11
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,841,051,332.82	1,590,023,395.70
投资活动产生的现金流量净额		-525,797,064.64	14,025,373.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		72,497,464.89	172,861,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,497,464.89	172,861,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		-72,497,464.89	-172,861,440.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,889.29	-1,003,148.33
五、现金及现金等价物净增加额		-218,742,148.60	168,773,655.57
加：年初现金及现金等价物余额		704,108,696.11	535,335,040.54
六、期末现金及现金等价物余额		485,366,547.51	704,108,696.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

合并所有者权益变动表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附 注	2012 年度									
		归属于母公司所有者权益									
		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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		1,314,066,975.86		213,884,344.49	2,580,950,772.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		1,314,066,975.86		213,884,344.49	2,580,950,772.85
三、本期增减变动金额						27,407,544.87		203,235,750.47		19,244,750.39	249,888,045.73
（一）净利润								299,787,871.34		14,244,750.39	314,032,621.73
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								299,787,871.34		14,244,750.39	314,032,621.73
（三）所有者投入和减少资本										5,000,000.00	5,000,000.00
1．所有者投入资本										5,000,000.00	5,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他											
（四）利润分配						27,407,544.87		-96,552,120.87			-69,144,576.00
1．提取盈余公积						27,407,544.87		-27,407,544.87			
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配								-69,144,576.00			-69,144,576.00
4．其他											
（五）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
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		576,204,800.00	291,337,232.03			212,864,965.34		1,517,302,726.33		233,129,094.88	2,830,838,818.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 安康　　　　主管会计工作负责人：王启平　　　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司
合并所有者权益变动表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附 注	2011 年度									
		归属于母公司所有者权益									
		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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68		236,574,830.35	2,405,783,419.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68		236,574,830.35	2,405,783,419.38
三、本期增减变动金额						49,008,815.15		148,849,024.18		-22,690,485.86	175,167,353.47
（一）净利润								370,719,279.33		14,809,514.14	385,528,793.47
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								370,719,279.33		14,809,514.14	385,528,793.47
（三）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入资本											
2．股份支付计入所有者权益的金额											
3．其他											
（四）利润分配						49,008,815.15		-221,870,255.15		-37,500,000.00	-210,361,440.00
1．提取盈余公积						49,008,815.15		-49,008,815.15			
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配								-172,861,440.00		-37,500,000.00	-210,361,440.00
4．其他											
（五）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
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		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		1,314,066,975.86		213,884,344.49	2,580,950,772.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：王启平　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司
所有者权益变动表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附 注	2012 年度							
		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		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		922,002,893.36	1,975,002,345.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		922,002,893.36	1,975,002,345.86
三、本期增减变动金额			8,747,797.51			27,407,544.87		177,523,327.84	213,678,670.22
（一）净利润								274,075,448.71	274,075,448.71
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								274,075,448.71	274,075,448.71
（三）所有者投入和减少资本			8,747,797.51						8,747,797.51
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他			8,747,797.51						8,747,797.51
（四）利润分配						27,407,544.87		-96,552,120.87	-69,144,576.00
1. 提取盈余公积						27,407,544.87		-27,407,544.87	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-69,144,576.00	-69,144,576.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
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		576,204,800.00	300,085,029.54			212,864,965.34		1,099,526,221.20	2,188,681,016.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 安康　　　　主管会计工作负责人：王启平　　　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附 注	2011 年度							
		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		576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06	1,657,775,634.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06	1,657,775,634.41
三、本期增减变动金额						49,008,815.15		268,217,896.30	317,226,711.45
（一）净利润								490,088,151.45	490,088,151.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								490,088,151.45	490,088,151.45
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						49,008,815.15		-221,870,255.15	-172,861,440.00
1. 提取盈余公积						49,008,815.15		-49,008,815.15	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-172,861,440.00	-172,861,440.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
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		576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		922,002,893.36	1,975,002,345.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 安康　　　主管会计工作负责人：王启平　　　会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 658 号文件及河南省人民政府豫股批字[2000]第 40 号文件批准，由华兰生物工程有限公司以 2000 年 8 月 31 日经审计的净资产 4,500 万元为基数按 1:1 的比例进行折股，整体变更成立的股份有限公司。2004 年经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2004]68 号核准于 2004 年 6 月 10 日向社会公开发行 2,200 万股人民币普通股，并于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司股本总数 57,620.48 万股，公司注册资本为 57,620.48 万元。

2005 年 5 月以总股本 6,700 万为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本达到 10,050 万股；2006 年 4 月以总股本 10,050 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本达到 15,075 万股；2007 年 6 月，以总股本 15,075 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 18,090 万股；2007 年 10 月，以总股本 18,090 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 21,708 万股。2008 年 7 月，公司通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》，以公司总股本 21,708 万股为基础，向特定对象非公开发行 800 万股，增发后总股本达到 22,508 万股，注册资本 22,508 万元已经天健华证中洲（北京）会计师事务所审验，并于 2008 年 7 月 26 日出具天健华证中洲验(2008)GF 字第 060003 号验资报告。2009 年 5 月，以总股本 22,508 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 36,012.80 万股，已经天健光华（北京）会计师事务所审验，并于 2009 年 5 月 21 日出具天健光华验（2009）综字第 060002 号验资报告。2010 年 5 月，以总股本 36,012.80 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 6 股，送股后总股本增至 57,620.48 万股，已经天健正信会计师事务所审验，并于 2010 年 6 月 8 日出具天健正信验（2010）综字第 220004 号验资报告。

公司注册地址：新乡市华兰大道甲 1 号。公司的企业法人营业执照注册号：410000400000088。

(二) 行业性质

本公司属生物制药行业。

(三) 经营范围

生产、销售自产的生物制品、血液制品。

(四) 主要产品、劳务

人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（PH4）、人凝血酶原复合物、人凝血因子Ⅷ等的生产和销售。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立总经理办公室、财务部、证券部、人力资源部、内审部、生产部、质控部、质保部、物料部、工程部、销售部等职能部门。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)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

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产

生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，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。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，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确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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。

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积－其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债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负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外

的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1．按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2．初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A．从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B．根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C．有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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”。

(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 500,000.00 元的应收账款和单项金额超过 500,000.00 元的其他应

收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等。采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

公司采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

计提坏账准备方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、存货的分类

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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用五五摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1、投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的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建筑物。

本公司的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。

本公司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对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司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。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5、10	3.00-19.00
机器设备	5-10	5、10	9.00-19.00
运输工具	5-10	5、10	9.00-19.00
其他设备	5-10	5、10	9.00-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）生物资产

本公司的生物资产包括生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产。

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业。

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值
成熟性生物资产（种鸡）	1 年以内	约 10 元/只

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、单采血浆特许权和非专利技术等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）
土地使用权	实际使用年限
单采血浆特许权	10
非专利技术	3-10

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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）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。

（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。

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有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。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）履行该义务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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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适用利率计算确定。

（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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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（人民币 1 元）计量。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，

计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

（1）公司已就该资产出售事项作出决议。

（2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议。

（3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十八) 前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%	
增值税	销售货物	6%	注 1
增值税	销售自产的农副产品	免税	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
营业税	应纳税营业额	5%	

注 1：根据财税[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》，本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司销售自产的疫苗产品，按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税。

注 2：根据财政部、国家税务总局财税字[1995]52 号关于印发《农业产品征税范围注释》的通知，本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司生产的农产品属于《中华人民共和国增值税暂行条例》中规定的免税范围，按照规定该公司销售的自产农副产品免征增值税。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
华兰生物工程(苏州)有限公司	12.5%	注 2
华兰生物疫苗有限公司	12.5%	注 2
华兰生物工程重庆有限公司	15%	注 3
华兰生物医药营销有限公司	25%	
重庆世辰医药营销有限公司	15%	注 4
广西、贵州、重庆、河南等 20 个单采血浆有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
新乡市太行禽业有限公司	免税	注 5
华兰生物工程技术（北京）有限公司	25%	

注 1：依据河南省科学技术厅豫科[2012]8 号，公司通过复审取得河南省高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司企业所得税自 2011 年起三年内减按 15%的税率征收。

注 2：本公司之子公司华兰生物工程(苏州)有限公司和华兰生物疫苗有限公司为中外合资企业，企业所得税享受自盈利年度起“两免三减半”政策。按照国务院国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算，华兰生物工程(苏州)有限公司 2008 年度仍为亏损，华兰生物疫苗有限公司 2008 年度开始盈利。上述两公司 2008 年度、2009 年度所得税免税，2010 年-2012 年所得税执行 12.5%的税率。

注 3：根据财税[2011]58 号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国税函（2009）399 号《国家税务总局关于西部大开发企业所得税优惠政策适用目录问题的批复》，经当地税务局审核本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，批准其在 2012 年至 2020 年所得税减按 15%税率征税。

注 4：根据财税[2011]58 号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，经当地税务局审核本公司之子公司重庆世辰医药营销有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，批准其在 2012 年至 2020 年所得税减按 15%税率征税。

注 5：根据中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司从事牲畜、家禽的饲养属于免征范围，按照规定免征企业所得税。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
华兰生物疫苗有限公司	控股子公司	河南新乡市	疫苗生产	10,000.00	安康	生产各类疫苗、基因工程生物产品
新乡市太行禽业有限公司	控股孙公司	河南辉县	研发用禽类养殖	1,500.00	孙振国	禽类养殖、禽类及蛋类销售
华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	河南新乡市	生物制品销售	3,000.00	安康	生物制品批发
华兰生物工程重庆有限公司	全资子公司	重庆涪陵区	血液制品生产	20,000.00	安康	血液制品生产销售
华兰生物工程(苏州)有限公司	控股子公司	江苏苏州市	生物制品生产	7,958.40	安康	开发、生产蛋白质芯片、基因芯片等高科技产品
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州罗甸县	血浆采集	368.58	王启平	原料血浆采集
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州惠水县	血浆采集	1,300.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州长顺县	血浆采集	434.23	王启平	原料血浆采集
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州瓮安县	血浆采集	558.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州龙里县	血浆采集	116.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州独山县	血浆采集	850.00	王启平	原料血浆采集
都安华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西都安县	血浆采集	509.84	王启平	原料血浆采集
贺州华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西贺州市	血浆采集	1,680.00	王启平	原料血浆采集
陆川华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西陆川县	血浆采集	1,200.00	王启平	原料血浆采集
博白华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西博白县	血浆采集	1,000.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	孙公司	重庆武隆县	血浆采集	1,100.00	王启平	原料血浆采集

华兰生物忠县单采血浆有限公司	孙公司	重庆忠县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	孙公司	重庆巴南区	血浆采集	120.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物开县单采血浆有限公司	孙公司	重庆开县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	孙公司	重庆彭水县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	孙公司	重庆潼南县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	孙公司	重庆巫溪县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	孙公司	重庆石柱县	血浆采集	300.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	全资子公司	河南封丘	血浆采集	400.00	王启平	原料血浆采集
重庆世辰医药营销有限公司	全资子公司	重庆涪陵区	生物制品销售	1,000.00	安康	批发生物制品、疫苗
华兰生物工程技术（北京）有限公司	全资子公司	北京	生物技术开发	8,000.00	安康	生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
华兰生物(长垣)单采血浆有限公司	全资子公司	河南长垣	血浆采集	1,000.00	王启平	原料血浆采集

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（元）	是否合并
	直接	间接				
华兰生物疫苗有限公司	75.00		75.00	7,500.00		是
新乡市太行禽业有限公司		100.00	100.00	1,500.00		是
华兰生物医药营销有限公司	80.00		80.00	2,400.00		是
华兰生物工程重庆有限公司	100.00		100.00	23,501.22		是
华兰生物工程(苏州)有限公司	75.00		75.00	5,968.80		是
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	100.00		100.00	368.58	5,379,060.00	是
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,300.00		是
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	100.00		100.00	434.23		是
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	100.00		100.00	558.00		是
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	100.00		100.00	116.00		是
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	100.00		100.00	850.00		是
都安华兰单采血浆有限公	100.00		100.00	509.84		是

司						
贺州华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,680.00		是
陆川华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,200.00		是
博白华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是
华兰生物武隆县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,100.00		是
华兰生物忠县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司		100.00	100.00	120.00		是
华兰生物开县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物彭水县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物潼南县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物石柱县单采血浆有限公司		100.00	100.00	300.00		是
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	100.00		100.00	400.00		是
重庆世辰医药营销有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是
华兰生物工程技术（北京）有限公司	100.00		100.00	8,000.00		是
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（元）	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
华兰生物疫苗有限公司	中外合资	78220335-4	215,820,212.37		
新乡市太行禽业有限公司	有限公司	66720053-7			
华兰生物医药营销有限公司	有限公司	77366180-4	8,372,805.01		
华兰生物工程重庆有限公司	有限公司	66359942-1			
华兰生物工程(苏州)有限公司	中外合资	73957763-3	8,936,077.50		
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	有限公司	66297692-6			
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	有限公司	66297660-0			
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	有限公司	74570928-4			

华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	有限公司	66296864-3			
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	有限公司	66299315-2			
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	有限公司	43030137-2			
都安华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973778-2			
贺州华兰单采血浆有限公司	有限公司	79974115-9			
陆川华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973854-x			
博白华兰单采血浆有限公司	有限公司	66703040-0			
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	有限公司	66892818-3			
华兰生物忠县单采血浆有限公司	有限公司	68148971-X			
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	有限公司	66892280-6			
华兰生物开县单采血浆有限公司	有限公司	68893419-3			
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	有限公司	55204444-X			
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	有限公司	55405463-3			
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	有限公司	55676147-0			
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	有限公司	57899581-7			
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	有限公司	69734730-2			
重庆世辰医药营销有限公司	有限公司	56162867-4			
华兰生物工程技术（北京）有限公司	有限公司	57319641-8			
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	有限公司	05875024-2			

(二)本期新纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	新设	9,977,793.79	-22,206.21

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			2,282,741.05			2,385,174.23
小计			2,282,741.05			2,385,174.23
银行存款						
人民币			740,365,599.97			877,786,129.42
美元	2,149.71	6.2855	13,512.00	275.71	6.3009	1,737.22
欧元	322.68	8.3176	2,683.93	150,135.25	8.1625	1,225,478.98
小计			740,381,795.90			879,013,345.62
其他货币资金						
人民币			2,299,000.00			
美元				319,896.72	6.3009	2,015,637.24
欧元	358,644.00	8.3176	2,983,057.33	133,000.00	8.1625	1,085,612.50
小计			5,282,057.33			3,101,249.74
合　　计			747,946,594.28			884,499,769.59

（1）截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（2）截至 2012 年 12 月 31 日止，其他货币资金主要为信用证保证金。

（3）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	4,820,057.33	3,101,249.74
保函	462,000.00	
合　　计	5,282,057.33	3,101,249.74

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,723,956.50	179,337,850.33
合计	60,723,956.50	179,337,850.33

2、期末已背书未到期的票据金额前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	票号
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2012/10/29	2013/1/29	722,000.00	22390395#
福建耀升生物医药有限公司	2012/7/31	2013/1/31	500,000.00	21262285#
福建耀升生物医药有限公司	2012/7/31	2013/1/31	500,000.00	21262286#
福建耀升生物医药有限公司	2012/7/31	2013/1/31	500,000.00	21262287#
福建耀升生物医药有限公司	2012/7/31	2013/1/31	500,000.00	21262289#
合计			2,722,000.00	

3、期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无用于贴现的商业承兑票据。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业承兑票据。

4、应收票据期末余额较期初余额减少 66.14%，主要系本期票据背书或到期结算所致。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
销售货款	133,021,303.87	100.00	6,878,909.43	100.00	126,142,394.44
组合小计	133,021,303.87	100.00	6,878,909.43	100.00	126,142,394.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	133,021,303.87	100.00	6,878,909.43	100.00	126,142,394.44

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
销售货款	176,209,568.57	100.00	9,436,591.11	100.00	166,772,977.46

组合小计	176,209,568.57	100.00	9,436,591.11	100.00	166,772,977.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,209,568.57	100.00	9,436,591.11	100.00	166,772,977.46

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	129,690,767.04	97.50	6,484,538.35	123,206,228.69
1—2 年	3,023,949.83	2.27	302,394.98	2,721,554.85
2—3 年	306,587.00	0.23	91,976.10	214,610.90
合计	133,021,303.87	100.00	6,878,909.43	126,142,394.44

（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	167,118,806.97	94.84	8,355,940.35	158,762,866.62
1—2 年	8,473,382.60	4.81	847,338.26	7,626,044.34
2—3 年	376,885.00	0.21	113,065.50	263,819.50
3—4 年	240,494.00	0.14	120,247.00	120,247.00
合计	176,209,568.57	100.00	9,436,591.11	166,772,977.46

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5、本报告期无实际核销的应收账款。

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

7、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

国药集团药业有限公司	客户	37,460,400.00	1 年以内	28.16
沃顿生物医药（大连）有限公司	客户	20,312,400.20	1 年以内	15.27
四川九丰药业有限公司	客户	8,919,712.97	1 年以内	6.70
广东省疾病预防控制中心	客户	7,685,160.00	1 年以内	5.78
泰安实杰生物科技有限公司	客户	6,061,611.18	1 年以内	4.56
合计		80,439,284.35		60.47

8、本报告期无应收关联方账款。

9、本报告期无终止确认的应收款项。

10、期末应收账款中无外币余额。

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,813,096.48	74.98	89,879,028.62	83.87
1 至 2 年	15,094,791.44	17.46	5,319,379.81	4.96
2 至 3 年	1,705,877.97	1.97	3,869,233.39	3.61
3 年以上	4,823,878.72	5.59	8,092,030.09	7.56
合计	86,437,644.61	100.00	107,159,671.91	100.00

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	641,287.24	4,257,185.69	589,867.14	4,013,279.60
欧元	186,081.30	1,687,748.92	456,820.00	4,131,522.93
合计		5,944,934.61		8,144,802.53

2、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	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司	承建方	29,190,000.00	33.77	1 年以内	未到结算期
博世包装技术(杭州)有限公司	供应商	8,676,072.45	10.04	2 年以内	未到结算期
石柱土家族自治县公共资源综合交易中心	非关联方	4,000,000.00	4.63	1 年以内	土地使用证尚未办理完毕

成都英德工业设备安装有限公司	供应商	3,260,000.00	3.77	2 年以内	未到结算期
德国赛多利斯斯泰迪生物技术有限公司	供应商	2,249,042.07	2.60	1 年以内	未到结算期
合计		47,375,114.52	54.81		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
博世包装技术(杭州)有限公司	8,467,501.79	1-2 年	未到结算期
成都英德工业设备安装有限公司	2,660,003.00	1-2 年	未到结算期
独山县国资营运有限责任公司	1,482,121.19	4-5 年	土地使用证尚未办理完毕
重庆市潼南县新城开发建设有限公司	1,000,000.00	1-2 年	土地使用证尚未办理完毕
新乡市兆科软件有限公司	770,000.00	3-4 年	未到结算期
合计	14,379,625.98		

4、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无关联方预付款项。

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	3,080,000.00	7.43	3,080,000.00	59.96	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	38,375,325.66	92.57	2,056,743.09	40.04	36,318,582.57
组合小计	38,375,325.66	92.57	2,056,743.09	40.04	36,318,582.57
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	41,455,325.66	100.00	5,136,743.09	100.00	36,318,582.57

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
应收及暂付款项	2,791,394.27	100.00	243,629.28	100.00	2,547,764.99
组合小计	2,791,394.27	100.00	243,629.28	100.00	2,547,764.99
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	2,791,394.27	100.00	243,629.28	100.00	2,547,764.99

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	37,923,695.53	91.48	1,896,184.79	36,027,510.74
1－2 年	149,087.04	0.36	14,908.70	134,178.34
2－3 年	112,000.00	0.27	33,600.00	78,400.00
3－4 年	151,949.59	0.37	75,974.80	75,974.79
4－5 年	12,593.50	0.03	10,074.80	2,518.70
5 年以上	26,000.00	0.06	26,000.00	
合计	38,375,325.66	92.57	2,056,743.09	36,318,582.57

（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,422,727.93	86.79	121,136.41	2,301,591.52
1－2 年	128,363.25	4.60	12,836.32	115,526.93
2－3 年	152,000.00	5.45	45,600.00	106,400.00
3－4 年	39,293.09	1.41	19,646.55	19,646.54
4－5 年	23,000.00	0.82	18,400.00	4,600.00
5 年以上	26,010.00	0.93	26,010.00	
合计	2,791,394.27	100.00	243,629.28	2,547,764.99

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
大连昆阳科技开发有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	预付款转入无法受偿

合计	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	

3、本报告期不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6、期末其他应收款前五名情况列示如下：

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
新乡平原新区管委会财政局	非关联方	36,000,000.00	1 年以内	86.84	土地保证金
大连昆阳科技开发有限公司	非关联方	3,080,000.00	5 年以上	7.43	预付款
宋信涛	公司员工	181,408.00	1 年以内	0.44	备用金
石进步	公司员工	147,738.00	4 年以内	0.36	备用金
邢颖	公司员工	121,000.00	1 年以内	0.29	备用金
合计		39,530,146.00		95.36	

7、期末无应收关联方账款。

8、本期无终止确认的其他应收款项。

9、其他应收款期末余额较期初余额增长 1,385.11%，主要系支付土地保证金所致。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	144,540,020.16		144,540,020.16	137,030,535.68		137,030,535.68
在产品	72,493,998.72	4,185,074.88	68,308,923.84	84,155,046.47		84,155,046.47
库存商品	104,696,821.84	10,400,453.91	94,296,367.93	111,581,162.29	20,391,088.92	91,190,073.37
低值易耗品	7,695,312.54		7,695,312.54	6,650,277.60		6,650,277.60
合计	329,426,153.26	14,585,528.79	314,840,624.47	339,417,022.04	20,391,088.92	319,025,933.12

期末余额中无所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
在产品		4,185,074.88			4,185,074.88
库存商品	20,391,088.92	10,400,453.91		20,391,088.92	10,400,453.91
合　计	20,391,088.92	14,585,528.79		20,391,088.92	14,585,528.79

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在产品	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	100,000,000.00	
银行理财产品	319,700,000.00	186,218,888.90
合计	419,700,000.00	186,218,888.90

其他流动资产期末余额较期初余额增长 125.38%,主要系银行理财产品增加所致。

(八)固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,034,421,673.17	143,801,311.58		21,209,768.37	1,157,013,216.38
其中:房屋及建筑物	403,914,050.54	54,185,047.33		11,202,609.45	446,896,488.42
机器设备	554,132,919.18	59,926,740.53		4,462,060.98	609,597,598.73
运输工具	15,050,487.84	3,145,181.62		2,875,151.25	15,320,518.21
其他设备	61,324,215.61	26,544,342.10		2,669,946.69	85,198,611.02
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	283,913,761.53		88,131,154.69	14,035,040.95	358,009,875.27
其中:房屋及建筑物	64,814,586.63		19,247,394.43	7,673,024.41	76,388,956.65
机器设备	189,139,366.88		59,382,041.97	3,722,096.00	244,799,312.85
运输工具	9,124,681.03		1,582,501.99	2,630,221.42	8,076,961.60
其他设备	20,835,126.99		7,919,216.30	9,699.12	28,744,644.17
三、固定资产账面净值合计	750,507,911.64				799,003,341.11
其中:房屋及建筑物	339,099,463.91				370,507,531.77
机器设备	364,993,552.30				364,798,285.88
运输工具	5,925,806.81				7,243,556.61

其他设备	40,489,088.62			56,453,966.85
四、减值准备合计	9,307,975.13		2,658,505.24	6,649,469.89
其中：房屋及建筑物	6,649,469.89			6,649,469.89
机器设备				
运输工具				
其他设备	2,658,505.24		2,658,505.24	
五、固定资产账面价值合计	741,199,936.51			792,353,871.22
其中：房屋及建筑物	332,449,994.02			363,858,061.88
机器设备	364,993,552.30			364,798,285.88
运输工具	5,925,806.81			7,243,556.61
其他设备	37,830,583.38			56,453,966.85

（1）本年折旧额 88,131,154.69 元。

（2）本年由在建工程转入固定资产原价为 79,734,123.30 元。

（3）期末固定资产无用于抵押和担保。

（4）本年未计提固定资产减值准备。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,511,726.09
合计	1,511,726.09

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	111,709,659.15	正在办理中
运输设备	1,560,905.00	正在办理中
合计	113,270,564.15	

（九）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华兰二期（续）				37,383,193.42		37,383,193.42
平原新区启动区项目	35,769,064.09		35,769,064.09			
重庆建安工程	280,347.00		280,347.00	810,698.53		810,698.53
血站建安工程	257,156.00		257,156.00	119,099.00		119,099.00
苏州建安工程	18,291,835.86		18,291,835.86	4,475,502.69		4,475,502.69

合计	54,598,402.95		54,598,402.95	42,788,493.64		42,788,493.64

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
华兰二期（续）	37,383,193.42	34,945,216.94	72,328,410.36	
平原新区启动区项目		35,769,064.09		
重庆建安工程	810,698.53	6,755,395.73	7,285,747.26	
血站建安工程	119,099.00	258,022.68	119,965.68	
苏州建安工程	4,475,502.69	13,816,333.17		
合计	42,788,493.64	91,544,032.61	79,734,123.30	

（续）

工程项目名称	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	期末余额
华兰二期（续）				其他	
平原新区启动区项目				其他	35,769,064.09
重庆建安工程				其他	280,347.00
血站建安工程				其他	257,156.00
苏州建安工程				其他	18,291,835.86
合计					54,598,402.95

（十）生产性生物资产

1、以成本计量

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、生产性生物资产原值合计	2,511,890.71	3,888,214.16	4,455,997.79	1,944,107.08
未成熟生物资产		1,944,107.08	1,944,107.08	
成熟生物资产	2,511,890.71	1,944,107.08	2,511,890.71	1,944,107.08
二、生产性生物资产累计折旧合计	308,228.45	1,545,633.90	1,232,913.80	620,948.55
未成熟生物资产				
成熟生物资产	308,228.45	1,545,633.90	1,232,913.80	620,948.55
三、生产性生物资产减值准备合计				
未成熟生物资产				
成熟生物资产				
四、生产性生物资产净值合计	2,203,662.26			1,323,158.53

未成熟生物资产				
成熟生物资产	2,203,662.26			1,323,158.53

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	139,768,767.71	2,416,298.00		142,185,065.71
1、土地使用权	102,256,982.84	1,816,298.00		104,073,280.84
2、单采血浆特许权	28,991,784.87			28,991,784.87
3、非专利技术	8,520,000.00	600,000.00		9,120,000.00
二、累计摊销合计	27,484,909.29	4,567,036.39		32,051,945.68
1、土地使用权	9,591,701.52	1,889,975.60		11,481,677.12
2、单采血浆特许权	13,803,207.77	1,548,394.08		15,351,601.85
3、非专利技术	4,090,000.00	1,128,666.71		5,218,666.71
三、无形资产账面净值合计	112,283,858.42			110,133,120.03
1、土地使用权	92,665,281.32			92,591,603.72
2、单采血浆特许权	15,188,577.10			13,640,183.02
3、非专利技术	4,430,000.00			3,901,333.29
四、减值准备合计	20,742,254.22			20,742,254.22
1、土地使用权	13,653,464.87			13,653,464.87
2、单采血浆特许权	7,088,789.35			7,088,789.35
3、非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	91,541,604.20			89,390,865.81
1、土地使用权	79,011,816.45			78,938,138.85
2、单采血浆特许权	8,099,787.75			6,551,393.67
3、非专利技术	4,430,000.00			3,901,333.29

2、本年摊销额 4,567,036.39 元。

3、期末无用于抵押或担保的无形资产。

4、期末公司原值为 7,927,570.25 元的土地尚未办妥产权证书，其中本公司之子公司华兰生物工程(苏州)有限公司 5,469,576.25 元，各单采血浆公司合计 2,457,994.00 元，相关证书正在办理之中。

（十二）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备-应收账款	1,139,259.37	1,558,556.80
坏账准备-其他应收款	765,817.42	36,539.38
存货跌价准备	2,187,829.32	2,548,886.12
固定资产减值准备	997,420.48	1,396,196.27
无形资产减值准备	2,048,019.73	2,048,019.73
其他应付款—预提推广费	7,529,658.42	2,591,391.83
未实现的内部销售利润	8,233,375.14	1,460,245.05
小计	22,901,379.88	11,639,835.18

2、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
（1）可抵扣暂时性差异	51,052.62	44,889.34
（2）可抵扣亏损	66,487,139.79	59,376,461.26
合计	66,538,192.41	59,421,350.60

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
可抵扣差异项目		
坏账准备-应收账款	6,878,909.43	9,436,591.11
坏账准备-其他应收款	5,085,690.47	198,739.94
存货跌价准备	14,585,528.79	20,391,088.92
固定资产减值准备	6,649,469.89	9,307,975.13
无形资产减值准备	13,653,464.87	13,653,464.87
其他应付款—预提推广费	50,197,722.82	20,731,134.66
未实现的内部销售利润	40,565,196.47	9,646,704.15
小计	137,615,982.74	83,365,698.78

（十三）资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	9,436,591.11	14,718.00	2,572,399.68		6,878,909.43
其他应收款坏账准备	243,629.28	4,939,042.33	45,928.52		5,136,743.09
存货跌价准备	20,391,088.92	14,585,528.79		20,391,088.92	14,585,528.79
固定资产减值准备	9,307,975.13			2,658,505.24	6,649,469.89
无形资产减值准备	20,742,254.22				20,742,254.22
合计	60,121,538.66	19,539,289.12	2,618,328.20	23,049,594.16	53,992,905.42

（十四）其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
银行理财产品	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

其他非流动资产为期限超过一年的银行理财产品。

（十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	46,643,620.47	36,176,087.81

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
四川英德生物过程技术有限公司	1,772,000.00	工程设备款	未到结算期
福又达生物科技股份有限公司	659,977.50	设备款	未到结算期
天津北仑货运有限公司	385,222.39	运输费	未到结算期
福州福尔特机械设备有限公司	238,700.00	设备款	未到结算期
河南新乡豫北电器有限公司	133,406.00	设备款	未到结算期
合计	3,189,305.89		

4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	1,165,000.00	6.2855	7,322,607.50	105,000.00	6.3009	661,594.50
欧元				15,640.00	8.1625	127,661.50
小计			7,322,607.50			789,256.00

（十六）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	19,008,932.61	23,112,666.03
合　　计	19,008,932.61	23,112,666.03

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	60,000.00	6.831	409,860.00	60,000.00	6.831	409,860.00
小计	60,000.00	6.831	409,860.00	60,000.00	6.831	409,860.00

（十七）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,916.00	79,948,950.41	79,893,853.86	76,012.55
（2）职工福利费		6,090,331.68	6,090,331.68	
（3）社会保险费	19,486.70	7,164,023.60	7,103,648.50	79,861.80
其中：医疗保险费		1,688,579.92	1,681,523.92	7,056.00
基本养老保险费	17,754.20	4,744,911.81	4,695,836.21	66,829.80
失业保险费	1,732.50	328,071.35	326,419.85	3,384.00
工伤保险费		212,062.21	210,766.21	1,296.00
生育保险费		190,398.31	189,102.31	1,296.00
（4）住房公积金	32,405.62	3,625,223.24	3,596,070.16	61,558.70
（5）辞退福利		463,439.50	463,439.50	
（6）工会经费和职工教育经费	443,927.97	879,549.54	1,304,603.37	18,874.14
（7）非货币性福利				
（8）除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
（9）其他				
合计	516,736.29	98,171,517.97	98,451,947.07	236,307.19

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,024,577.55	-5,369,151.03
增值税	-18,585,957.98	-14,870,273.68
个人所得税	157,527.80	147,470.84
房产税	828,781.80	1,007,862.35
土地使用税	1,490,829.09	1,495,161.07
城市维护建设税	321,479.77	579,446.63
教育费附加	190,156.00	278,920.60
地方教育费附加	126,674.54	186,762.39
营业税	233,611.24	110,544.72

印花税	59,528.44	125,409.90
价格调节基金	845.92	2,989.07
合计	-12,151,945.83	-16,304,857.14

（十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,101,742.24	110,484,982.25
合　　计	78,101,742.24	110,484,982.25

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
惠水县人民政府	925,738.55	未结算	
四川九丰药业有限公司	500,000.00	未结算	
浙江英特疫苗医药有限公司	380,000.00	未结算	
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	300,000.00	未结算	
贵州容大康医药有限公司	270,000.00	未结算	
合计	2,375,738.55		

4、期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	金额	性质或内容	备注
预提推广费	50,197,722.82	推广费	
庄永升	10,006,545.00	保证金	
沃顿百度医药（大连）有限公司	5,250,000.00	保证金	
胡向东	3,790,000.00	保证金	
合计	69,244,267.82		

5、其他应付款期末余额较期初余额减少 29.31%，主要系支付香港科康有限公司往来款所致。

（二十）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 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	84,253.00				430.00	430.00	84,683.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	84,253.00				430.00	430.00	84,683.00
(4).外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	84,253.00				430.00	430.00	84,683.00
2．无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	576,120,547.00				-430.00	-430.00	576,120,117.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	576,120,547.00				-430.00	-430.00	576,120,117.00
合计	576,204,800.00						576,204,800.00

股本本期变动主要系监事人员变动，导致有限售条件股份增加，无限售条件流通股份减少。

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价	288,303,519.90			288,303,519.90
2.原制度资本公积转入	2,670,000.00			2,670,000.00
3.其他资本公积	363,712.13			363,712.13
合计	291,337,232.03			291,337,232.03

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	185,457,420.47	27,407,544.87		212,864,965.34
合计	185,457,420.47	27,407,544.87		212,864,965.34

（二十三）未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	1,314,066,975.86	1,165,217,951.68
加：年初未分配利润		
本年年初未分配利润	1,314,066,975.86	1,165,217,951.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	299,787,871.34	370,719,279.33
减：提取法定盈余公积	27,407,544.87	49,008,815.15

提取任意盈余公积		
应付普通股股利	69,144,576.00	172,861,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,517,302,726.33	1,314,066,975.86

经公司第四届董事会第十一次会议及 2011 年度股东大会审议决定，以 2011 年底的股本总额 57,620.48 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），共计分配股利 69,144,576.00 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	972,460,215.39	961,395,932.25
其中：主营业务收入	971,787,269.98	961,096,088.25
其他业务收入	672,945.41	299,844.00
营业成本	390,134,533.76	286,254,787.85
其中：主营业务成本	389,856,610.75	286,226,210.70
其他业务成本	277,923.01	28,577.15

2、营业收入、营业成本按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	333,050,122.52	144,279,265.98	335,921,840.60	103,513,824.95
静注丙球	238,948,514.31	93,891,497.06	266,803,180.21	79,119,802.34
甲流疫苗	105,860,508.43		11,721,320.78	
其他疫苗	141,882,304.59	72,745,789.13	203,674,298.71	50,455,131.10
其他	152,045,820.13	78,940,058.58	142,975,447.95	53,137,452.31
主营业务小计	971,787,269.98	389,856,610.75	961,096,088.25	286,226,210.70
材料销售	181,723.91	181,723.91		
其他	491,221.50	96,199.10	299,844.00	28,577.15
其他业务小计	672,945.41	277,923.01	299,844.00	28,577.15
合计	972,460,215.39	390,134,533.76	961,395,932.25	286,254,787.85

本期甲型 H1N1 流感疫苗收入系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司本期确认的国药集团药业有限公司收储疫苗收入。

甲型 H1N1 流感疫苗在 2010 年度全部过期时已全额计提存货跌价准备，故核销相应存货跌价准备后甲型 H1N1 流感疫苗成本为零。

3、主营业务（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	971,787,269.98	389,856,610.75	960,491,569.65	286,083,191.48
国外			604,518.60	143,019.22
合计	971,787,269.98	389,856,610.75	961,096,088.25	286,226,210.70

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	148,447,528.21	15.27
第二名	105,860,508.43	10.89
第三名	33,886,427.35	3.48
第四名	28,424,278.63	2.92
第五名	27,336,243.58	2.81
合计	343,954,986.20	35.37

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,191,302.81	460,813.44	应税收入的 5%
城市维护建设税	7,384,150.70	8,717,275.38	流转税额的 5%或 7%
教育费附加	3,449,562.93	3,974,411.21	流转税额的 3%
地方教育费附加	2,299,708.66	2,625,139.04	流转税额的 2%
合计	14,324,725.10	15,777,639.07	

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	5,087,397.55	4,838,083.59
社会保险费	377,133.22	541,786.05
办公费	471,007.39	568,307.01
业务招待费	646,347.40	713,114.20
运输费	3,361,276.92	5,779,385.82
差旅费	2,661,929.96	3,260,131.17
租赁费	313,136.00	572,220.00
广告宣传费	936,719.00	6,610,747.00
会务费	359,900.00	4,721,415.10
折旧费	125,582.40	125,284.32
物料消耗	357,178.46	2,771.50
推广咨询费	62,706,204.44	34,580,335.76

其他	466,959.55	1,464,294.43
合计	77,870,772.29	63,777,875.95

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	28,669,784.01	23,693,812.42
社保费	10,008,756.68	7,629,446.67
研究开发费	63,800,235.45	44,203,880.06
办公费	7,908,773.62	9,254,839.18
折旧费	12,436,785.32	16,128,870.55
税金	8,529,648.06	7,329,091.97
差旅费	2,422,940.91	2,524,910.68
工会经费、职工教育经费	879,549.54	716,113.69
业务招待费	943,790.57	1,067,975.59
无形资产摊销	4,350,369.68	5,567,330.99
低值易耗品摊销	816,629.01	828,931.02
管理咨询费	1,361,971.70	890,838.12
宣传费	6,741,907.99	5,120,953.04
停工费用	3,886,293.73	6,812,461.33
存货报废损失	15,775,263.40	20,719,839.34
维修保险费	301,356.34	172,218.00
其他	3,401,774.91	3,402,233.57
合计	172,235,830.92	156,063,746.22

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,352,888.89	
减：利息收入	23,660,912.09	14,173,956.03
加：汇兑损失	271,210.04	985,583.17
减：汇兑收益	386,160.93	104,805.80
手续费及其他	220,456.87	234,478.77
合计	-20,202,517.22	-13,058,699.89

财务费用本期发生额较上期发生额减少 54.71%，主要系本期利息收入增加所致。.

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,335,432.13	-395,543.37

存货跌价损失	14,585,528.79	
无形资产减值损失		7,088,789.35
合计	16,920,960.92	6,693,245.98

(三十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	23,085,333.32	7,260,716.57
合　　计	23,085,333.32	7,260,716.57

公司取得的其他投资收益系银行理财收益。

2、投资收益本期发生额较上期发生额增长 217.95%，系公司本期购买的理财产品增加，相应收益增加所致。

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	372,448.97	62,017.53	372,448.97
其中：处置固定资产利得	372,448.97	62,017.53	372,448.97
处置无形资产利得			
政府补助（注）	28,709,000.00	15,060,204.00	28,709,000.00
罚没收入	5,247.50	13,088.20	5,247.50
无法支付的其他款项	383,484.18	356,147.02	383,484.18
赔款收入	6,358,490.60	80,400.47	6,358,490.60
其他	72,921.00	23,053.97	72,921.00
合计	35,901,592.25	15,594,911.19	35,901,592.25

营业外收入本期发生额较上期发生额增长 130.21%，一系政府补助增加；二系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司收到客户赔偿违约金所致。

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新开[2009]12 号拨付 2009、2010 年土地使用税补贴	703,000.00		本公司
新开（2008）32 号拨付鼓励自主创新资金	180,000.00		本公司
“重大新药创新”科技项目经费	1,140,000.00		本公司
豫财行[2011]659 号拨付驰名商标奖励经费	500,000.00		本公司
涪财政发[2012]384 号拨付市级民营经济发展专项切块资金	300,000.00		子公司重庆公司

涪环保发[2012]57 号拨付环保专项资金	50,000.00		子公司重庆公司
涪经信发[2012]100 号拨付市级民营经济发展专项资金	1,050,000.00		子公司重庆公司
土地出让奖励金	1,550,000.00		子公司重庆公司
新财预[2011]716 号拨付 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗项目补助	810,000.00		子公司疫苗公司
新财预[2012]79 号拨付手足口病基因工程多价疫苗项目经费	1,000,000.00		子公司疫苗公司
新开[2009]12 号拨付 2009、2010 年土地使用税补贴	786,000.00		子公司疫苗公司
新开（2008）32 号拨付鼓励自主创新资金	100,000.00		子公司疫苗公司
国家高技术研究发展计划（863 计划）研发经费	520,000.00		子公司疫苗公司
豫人社博管[2012]8 号拨付手足口病基因工程多价疫苗经费	60,000.00		子公司疫苗公司
新乡市开发区财政局拨付 2011 年鼓励企业自主创新资金	10,000.00		子公司疫苗公司
发改办高技[2012]2084 号拨付疫苗国际化认证建设补助	19,500,000.00		子公司疫苗公司
土地使用费返还	450,000.00		子公司封丘公司
乙肝疫苗-汉逊疫苗项目		5,250,000.00	本公司
治疗性乙肝疫苗研发拨款		7,000,000.00	本公司
豫财政[2010]438 号拨付“年产 2500 万人份大流行流感疫苗”省、区配套资金贴息		1,380,000.00	子公司疫苗公司
季节性流感疫苗与 H1N1 或其它亚型流感联合疫苗的研制课题资金		870,000.00	子公司疫苗公司
新财政[2011]361 号拨付 2010 年度新乡市科学技术进步奖奖金及专利申请资助资金		30,000.00	子公司疫苗公司
新财政[2011]74 号拨付 2010 年度金融支持地方经济先进单位先进集体奖励资金		15,000.00	子公司疫苗公司
开财企[2010]119 号拨付 2010 年度三峡库区承接产业转移专项补助资金		100,000.00	孙公司开县公司
开财建[2011]243 号拨付城市建设配套费中小企业发展专项资金		405,204.00	孙公司开县公司
黔南州国家税务局拨付 A 级诚信纳税企业信用奖励		10,000.00	子公司罗甸公司
合计	28,709,000.00	15,060,204.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	4,208,193.76	2,204,819.60	4,208,193.76
其中：固定资产处置损失	4,208,193.76	2,204,819.60	4,208,193.76
罚款支出	860,236.52	2,680,485.42	860,236.52
对外捐赠	1,321,420.00	3,733,593.00	1,321,420.00
赔款支出	439,117.36		439,117.36
其他	339,636.63	122,774.29	339,636.63
合计	7,168,604.27	8,741,672.31	7,168,604.27

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,223,153.89	75,588,449.27
递延所得税调整	-11,261,544.70	-1,115,950.22
合计	58,961,609.19	74,472,499.05

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	0.5203	0.5203	0.6434	0.6434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	0.4485	0.4485	0.6239	0.6239

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	299,787,871.34	370,719,279.33
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	41,382,471.00	11,201,556.35
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	258,405,400.34	359,517,722.98
期初股份总数	4	576,204,800.00	576,204,800.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		

项目	序号	本期数	上期数
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	576,204,800.00	576,204,800.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（Ⅰ）	13	576,204,800.00	576,204,800.00
基本每股收益（Ⅰ）	14=1÷13	0.5203	0.6434
基本每股收益（Ⅱ）	15=3÷12	0.4485	0.6239
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（Ⅰ）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.5203	0.6434
稀释每股收益（Ⅱ）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.4485	0.6239

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为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普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+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，P1 为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，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。

(三十五) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府各类补助	28,709,000.00	2,810,204.00
利息收入	23,660,912.09	14,173,956.03
其它营业外收入	6,436,659.10	116,542.64
使用受限制的现金和现金等价物的减少	3,101,249.74	300,000.00
暂收往来款	18,672,127.02	33,022,914.76
合　计	80,579,947.95	50,423,617.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	42,814,070.96	37,541,587.33
管理费用	79,852,027.97	74,906,101.25
财务费用手续费	220,456.87	234,478.77
营业外支出	2,948,305.51	6,130,684.90
使用受限制的现金和现金等价物的增加	5,282,057.33	3,101,249.74
其他暂付款	105,886,128.92	19,255,343.75
合　计	237,003,047.56	141,169,445.74

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	314,032,621.73	385,528,793.47
加：资产减值准备	16,920,960.92	6,693,245.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,676,788.59	75,026,232.61
无形资产摊销	4,567,036.39	5,567,330.99
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	3,835,744.79	2,142,802.07

项目	本期金额	上期金额
（收益以"—"号填列）		
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）	3,237,938.00	880,777.37
投资损失（收益以"—"号填列）	-23,085,333.32	-7,260,716.57
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-11,261,544.70	-1,115,950.22
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）	-10,400,220.14	-42,281,287.54
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	134,779,074.61	-77,463,064.03
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	-26,945,673.42	-10,004,203.63
生产性生物资产的减少(减：增加)	-665,130.17	-1,785,420.69
经营活动产生的现金流量净额	494,692,263.28	335,928,539.81
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	742,664,536.95	881,398,519.85
减：现金的期初余额	881,398,519.85	1,078,926,303.28
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	-138,733,982.90	-197,527,783.43

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现　　金	742,664,536.95	881,398,519.85
其中：库存现金	2,282,741.05	2,385,174.23
可随时用于支付的银行存款	740,381,795.90	879,013,345.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	742,664,536.95	881,398,519.85
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,282,057.33	3,101,249.74

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的第一大股东及实际控制人

（金额单位：万元）

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	与本公司关系	控股比例(%)	表决权比例(%)
安康						实际控制人	46.44	46.44
新乡市华兰生物技术有限公司	有限公司	河南省新乡市	安康	研究、开发、销售生物技术，生物制品批发、零售（不包括生产、销售血液制品）	3,006.00	第一大股东	17.83	17.83

注：安康先生通过新乡市华兰生物技术有限公司、香港科康有限公司共控制公司 46.44%的股份。

(二) 本企业的子公司情况：

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
新乡市世辰生物技术有限公司	本公司股东	72396918-1
香港科康有限公司	本公司股东	31034163-000-06-09-2
新乡市金康生物科技开发有限公司	本公司股东	79194708-0

(四) 关联方交易

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

2、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	香港科康有限公司		67,500,000.00

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

公司名称	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因	核准文号	所属时期
华兰生物工程股份有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	新高国税通[2012]2223号《河南新乡高新技术产业园区国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2015/12/31
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	独国税通[2012]1201 号《独山县国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2015/12/31
都安华兰单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	都国税函[2012]21 号《关于都安华兰单采血浆有限公司申请按照简易办法征收增值税的函》	2013 年 1 月 1 日起
贺州华兰单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	贺八国税函[2013]2 号《贺州市八步区国家税务局关于贺州华兰单采血浆有限公司申请按简易办法缴纳增值税的批复》	2013 年 1 月 1 日起
陆川华兰单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	陆国税函[2013]1 号《陆川县国家税务局关于陆川华兰单采血浆有限公司选择按简易办法征收增值税的函》	2013/1/1—2015/12/31
博白华兰单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	博国税函[2013]1 号《博白县国家税务局关于博白华兰单采血浆有限公司申请按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税的复函》	2013 年 1 月 1 日起
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	武隆国税通[2012]367号《重庆市武隆县国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2015/12/31
华兰生物忠县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	忠县国家税务局 2012 年 12 月 25 日核准	2013 年 1 月 1 日起

华兰生物开县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	开县国税通[2012]1639 号《开县国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2033/1/31
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	彭水苗族土家族自治县国家税务局 2012 年 12 月 20 日核准	2013 年 1 月 1 日起
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	潼国税江北通[2013]7 号《潼南县国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2013/12/31
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	巫溪县国家税务局 2012 年 12 月 12 日核准	2013 年 1 月 1 日起
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	增值税征收方式变更为简易征收		无法估计纳税基础	封国税通[2012]955 号《封丘县国家税务局税务事项通知书》	2013/1/1—2015/12/31

注：根据财税[2009]9 号《财政部国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，经各税务部门核准，本公司及上述各子公司、孙公司增值税征收方式从 2013 年 1 月 1 日起变更为简易征收，按 6%计算缴纳增值税，不抵扣进项税。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明：

经 2013 年 3 月 23 日第四届董事会第十七次会议决议通过，公司 2012 年度利润分配方案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），上述分红决定尚需经 2012 年度股东大会批准实施。

（三）其他资产负债表日后事项说明：

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
销售货款	56,668,373.12	100.00	12,026.00	100.00	56,656,347.12
组合小计	56,668,373.12	100.00	12,026.00	100.00	56,656,347.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,668,373.12	100.00	12,026.00	100.00	56,656,347.12

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
销售货款	60,987,970.08	100.00			60,987,970.08
组合小计	60,987,970.08	100.00			60,987,970.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,987,970.08	100.00			60,987,970.08

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	56,668,373.12	100.00	12,026.00	56,656,347.12
合计	56,668,373.12	100.00	12,026.00	56,656,347.12

（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	60,987,970.08	100.00		60,987,970.08

合计	60,987,970.08	100.00		60,987,970.08

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本报告期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5、本报告期无实际核销的应收账款。

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

7、应收账款中欠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(%)
华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	56,427,853.12	1 年以内	99.58
包头市疾病预防控制中心	客户	156,000.00	1 年以内	0.28
焦作市妇幼保健院	客户	57,100.00	1 年以内	0.10
邯郸市中心医院	客户	10,380.00	1 年以内	0.01
国药控股宁德有限公司	客户	8,520.00	1 年以内	0.01
合计		56,659,853.12		99.98

8、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(%)
华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	56,427,853.12	99.58
合计		56,427,853.12	99.58

9、本报告期无终止确认的应收款项。

10、期末应收账款中无外币余额。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	3,080,000.00	3.18	3,080,000.00	61.58	

按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	93,841,697.46	96.82	1,921,416.16	38.42	91,920,281.30
组合小计	93,841,697.46	96.82	1,921,416.16	38.42	91,920,281.30
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	96,921,697.46	100.00	5,001,416.16	100.00	91,920,281.30

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
应收及暂付款项	6,640,654.45	100.00	102,436.07	100.00	6,538,218.38
组合小计	6,640,654.45	100.00	102,436.07	100.00	6,538,218.38
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	6,640,654.45	100.00	102,436.07	100.00	6,538,218.38

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	87,545,655.33	90.32	1,835,572.77	85,710,082.56
1－2 年	6,142,599.04	6.34	7,373.80	6,135,225.24
2－3 年	10,000.00	0.01	3,000.00	7,000.00
3－4 年	132,949.59	0.14	66,474.79	66,474.80
4－5 年	7,493.50	0.01	5,994.80	1,498.70
5 年以上	3,000.00	0.00	3,000.00	
合计	93,841,697.46	96.82	1,921,416.16	91,920,281.30

（续）

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,437,451.36	96.94	18,429.52	6,419,021.84
1—2 年	10,000.00	0.15	1,000.00	9,000.00
2—3 年	133,000.00	2.00	39,900.00	93,100.00
3—4 年	34,193.09	0.52	17,096.55	17,096.54
4—5 年				
5 年以上	26,010.00	0.39	26,010.00	
合计	6,640,654.45	100.00	102,436.07	6,538,218.38

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	计提理由
大连昆阳科技开发有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	预付款转入无法受偿
合计	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	

3、本报告期不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6、期末其他应收款前五名情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
华兰生物工程重庆有限公司	子公司	暂借款	50,000,000.00	1 年以内	51.59
新乡平原新区管委会财政局	非关联方	土地保证金	36,000,000.00	1 年以内	37.14
大连昆阳科技开发有限公司	非关联方	预付款	3,080,000.00	5 年以上	3.18
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	子公司	往来款	2,888,458.00	2 年以内	2.98
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	子公司	往来款	2,864,876.93	2 年以内	2.96
合计			94,833,334.93		97.85

7、其他应收关联方款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

华兰生物工程重庆有限公司	子公司	50,000,000.00	51.59
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	子公司	2,888,458.00	2.98
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	子公司	2,864,876.93	2.96
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	子公司	1,149,726.11	1.19
合计		56,903,061.04	58.72

9、本报告期无终止确认的其他应收款项。

10、其他应收款期末余额较期初余额增长 1,359.52%，主要系借款给本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司 5,000.00 万所致。

（三） 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
华兰生物工程（苏州）有限公司	成本法	59,688,000.00	59,688,000.00		59,688,000.00
华兰生物疫苗有限公司	成本法	75,000,000.00	60,000,000.00	15,000,000.00	75,000,000.00
华兰生物医药营销有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
陆川华兰单采血浆有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
贺州华兰单采血浆有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
都安华兰单采血浆有限公司	成本法	5,098,400.00	5,098,400.00		5,098,400.00
博白华兰单采血浆有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	成本法	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	成本法	3,685,800.00	3,685,800.00		3,685,800.00
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	成本法	5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	成本法	4,342,300.00	4,342,300.00		4,342,300.00
华兰生物工程重庆	成本法	235,012,197.11	235,012,197.11		235,012,197.11

有限公司					
华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆世辰医药营销有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华兰生物工程技术（北京）有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		577,866,697.11	552,866,697.11	25,000,000.00	577,866,697.11

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
华兰生物工程（苏州）有限公司	75.00	75.00			
华兰生物疫苗有限公司	75.00	75.00			
华兰生物医药营销有限公司	80.00	80.00			
陆川华兰单采血浆有限公司	100.00	100.00			
贺州华兰单采血浆有限公司	100.00	100.00			
都安华兰单采血浆有限公司	100.00	100.00			
博白华兰单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物工程重庆有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（封丘）	100.00	100.00			

单采血浆有限公司					
重庆世辰医药营销有限公司	100.00	100.00			
华兰生物工程技术（北京）有限公司	100.00	100.00			
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	100.00	100.00			
合计					

长期股权投资本期增加系本公司对子公司华兰生物疫苗有限公司增资，及新设子公司华兰生物（长垣）单采血浆有限公司所致。

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	614,035,813.41	738,614,368.04
其中：主营业务收入	612,384,030.45	724,453,766.89
其他业务收入	1,651,782.96	14,160,601.15
营业成本	244,623,309.08	255,674,405.45
其中：主营业务成本	243,228,931.29	241,738,083.31
其他业务成本	1,394,377.79	13,936,322.14

2、营业收入、营业成本按产品类别分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	260,728,856.38	98,598,630.24	329,940,477.14	103,313,914.15
静注丙球	203,622,279.59	65,677,177.92	260,169,241.31	78,638,707.69
其他	148,032,894.48	78,953,123.13	134,344,048.44	59,785,461.47
主营业务小计	612,384,030.45	243,228,931.29	724,453,766.89	241,738,083.31
材料销售	1,364,261.46	1,364,261.46	13,907,257.15	13,907,744.99
其他	287,521.50	30,116.33	253,344.00	28,577.15
其他业务小计	1,651,782.96	1,394,377.79	14,160,601.15	13,936,322.14
合计	614,035,813.41	244,623,309.08	738,614,368.04	255,674,405.45

3、主营业务（分地区）列示如下：

地　　区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	612,384,030.45	243,228,931.29	723,849,248.29	241,595,064.09

国外			604,518.60	143,019.22
合计	612,384,030.45	243,228,931.29	724,453,766.89	241,738,083.31

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	595,042,158.21	96.91
第二名	4,808,974.36	0.78
第三名	2,998,314.53	0.49
第四名	1,382,051.28	0.23
第五名	1,049,709.40	0.17
合计	605,281,207.78	98.58

（五）投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		112,500,000.00
其他投资收益	12,700,840.72	4,737,757.58
合计	12,700,840.72	117,237,757.58

投资收益本期发生额较上期发生额减少 89.17%，主要系本报告期本公司之子公司未分配红利所致。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华兰生物疫苗有限公司		112,500,000.00	未分配红利
合计		112,500,000.00	

（六）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	274,075,448.71	490,088,151.45
加：资产减值准备	4,911,006.09	-52,613.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,267,887.84	26,050,941.11
无形资产摊销	1,784,459.03	1,696,080.52
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"一"号填列）	4,132,194.41	2,144,405.34
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）		

财务费用（收益以"—"号填列）	3,238,327.78	914,535.00
投资损失（收益以"—"号填列）	-12,700,840.72	-117,237,757.58
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-337,875.13	7,891.99
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）	30,035,119.52	18,770,005.07
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	24,279,111.49	-24,243,676.05
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	27,814,652.62	-69,525,093.41
生产性生物资产的减少(减：增加)		
经营活动产生的现金流量净额	379,499,491.64	328,612,870.19
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	485,366,547.51	704,108,696.11
减：现金的期初余额	704,108,696.11	535,335,040.54
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	-218,742,148.60	168,773,655.57

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-3,835,744.79	-2,142,802.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,709,000.00	15,060,204.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,859,732.77	-6,064,163.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,825,333.32	7,260,716.57
非经常性损益合计（影响利润总额）	56,558,321.30	14,113,955.45
减：所得税影响额	6,948,010.00	2,522,417.74
非经常性损益净额（影响净利润）	49,610,311.30	11,591,537.71
减：少数股东权益影响额	8,227,840.30	389,981.36
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	41,382,471.00	11,201,556.35
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	258,405,400.34	359,517,722.98

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	本年数	
	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
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.5203	0.5203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.39	0.4485	0.4485

续

报告期利润	上年数		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	16.34	0.6434	0.6434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.85	0.6239	0.6239

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 23 日批准报出。

华兰生物工程股份有限公司（公章）

二〇一三年三月二十三日