

审计报告

信会师报字[2013]第 号

武汉乐欣药业有限公司：

我们审计了后附的武汉乐欣药业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 周铮文

中国注册会计师: 陶 奇

中国·上海

二〇一三年一月四日

武汉乐欣药业有限公司
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 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------------|-------------------|
| 流动资产: | | |
| 货币资金 | 754,283.64 | 886,328.36 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 预付款项 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | | |
| 存货 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 754,283.64 | 886,328.36 |
| 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 | 29,818,577.10 | |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 13,153,267.52 | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 42,971,844.62 | |
| 资产总计 | 43,726,128.26 | 886,328.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉乐欣药业有限公司
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）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|----------------------|-------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | | |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,608.00 | 6,608.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 6,608.00 | 6,608.00 |
| 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 | 6,608.00 | 6,608.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 资本公积 | 42,337,784.00 | |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | | |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,618,263.74 | -120,279.64 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 43,719,520.26 | 879,720.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 43,726,128.26 | 886,328.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉乐欣药业有限公司
利润表
2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 一、营业收入 | | |
| 减：营业成本 | | |
| 营业税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 1,500,923.16 | 123,411.00 |
| 财务费用 | -2,939.06 | -3,131.26 |
| 资产减值损失 | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,497,984.10 | -120,279.64 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,497,984.10 | -120,279.64 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,497,984.10 | -120,279.64 |
| 五、每股收益： | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉乐欣药业有限公司

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 | 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 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,637.56 | 4,147.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,637.56 | 4,147.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | |
| 支付的各项税费 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 135,682.28 | 117,819.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 135,682.28 | 117,819.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -132,044.72 | -113,671.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 |
| 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 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -132,044.72 | 886,328.36 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 886,328.36 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 754,283.64 | 886,328.36 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉乐欣药业有限公司

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 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------------|-------|------|------|--------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000.00 | | | | | | -120,279.64 | 879,720.36 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,000,000.00 | | | | | | -120,279.64 | 879,720.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 2,000,000.00 | 42,337,784.00 | | | | | -1,497,984.10 | 42,839,799.90 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -1,497,984.10 | -1,497,984.10 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -1,497,984.10 | -1,497,984.10 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 3,000,000.00 | 42,337,784.00 | | | | | | 45,337,784.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 3,000,000.00 | 42,337,784.00 | | | | | | 45,337,784.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 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 | 3,000,000.00 | 42,337,784.00 | | | | | 1,618,263.74 | 43,719,520.26 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉乐欣药业有限公司
所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | 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 | |
| 一、上年年末余额 | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,000,000.00 | | | | | | -120,279.64 | 879,720.36 |
| （一）净利润 | | | | | | | -120,279.64 | -120,279.64 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -120,279.64 | -120,279.64 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 1,000,000.00 | | | | | | | 1,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 1,000,000.00 | | | | | | | 1,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | 1,000,000.00 | | | | | | -120,279.64 | 879,720.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉乐欣药业有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况:

武汉乐欣药业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是由武汉国药科技股份有限公司出资组建的有限公司, 于 2011 年 2 月 23 日成立, 注册资本为人民币 100 万元, 其中武汉国药科技股份有限公司出资 100 万元, 占注册资本的 100%。

2011 年 12 月 16 日经本公司股东会批准, 武汉国药科技股份有限公司增加注册资本人民币 200 万元。

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 300 万元, 企业法人营业执照注册号为 420710000006108, 注册地址为湖北省葛店开发区 4#工业区, 目前为经营期, 所属行业为制造业。

公司经营范围: 生产、销售: 片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸) (含中药提取车间)(以上项目有效期截至 2015 年 12 月 31 日止)。

二、 财务报表的编制基础:

本公司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、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明:

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

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计:

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 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（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。

(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、 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5% | 2.38% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19.00% |

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残

值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(七) 无形资产

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；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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 | 依 据 |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 417 个月 | 预计可使用年限 |

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错：

本报告期公司未发生前期重大会计差错更正事项。

六、 税项：

本公司主要税种和税率：

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-----------|-----|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25% |

七、 财务报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 现金 | | |
| 银行存款 | 754,283.64 | 886,328.36 |
| 合计 | 754,283.64 | 886,328.36 |

(二) 固定资产：

固定资产分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计： | | 30,928,284.00 | | 30,928,284.00 |
| 房屋建筑物 | | 26,561,348.00 | | 26,561,348.00 |
| 机器设备 | | 4,188,455.00 | | 4,188,455.00 |
| 运输设备 | | 178,481.00 | | 178,481.00 |
| 二、累计折旧合计： | | 1,109,706.90 | | 1,109,706.90 |
| 房屋建筑物 | | 541,657.55 | | 541,657.55 |
| 机器设备 | | 460,836.30 | | 460,836.30 |
| 运输设备 | | 107,213.05 | | 107,213.05 |
| 三、固定资产账面净值合计 | | | | 29,818,577.10 |
| 房屋建筑物 | | | | 26,019,690.45 |
| 机器设备 | | | | 3,727,618.70 |
| 运输设备 | | | | 71,267.95 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | | | | 29,818,577.10 |
| 房屋建筑物 | | | | 26,019,690.45 |
| 机器设备 | | | | 3,727,618.70 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|------|------|-----------|
| 运输设备 | | | | 71,267.95 |

本期折旧额 1,109,706.90 元。

(三) 无形资产：

1、无形资产分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------|---------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | | 13,409,500.00 | | 13,409,500.00 |
| 土地使用权 | | 13,409,500.00 | | 13,409,500.00 |
| 二、累计摊销额合计 | | 256,232.48 | | 256,232.48 |
| 土地使用权 | | 256,232.48 | | 256,232.48 |
| 三、无形资产减值准备金额合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | | 13,153,267.52 | | 13,153,267.52 |
| 土地使用权 | | 13,153,267.52 | | 13,153,267.52 |

本期摊销额 256,232.48 元。

(四) 其他应付款：

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------|----------|
| 1年以内(含1年) | | 6,608.00 |
| 1-2年 | 6,608.00 | |
| 合计 | 6,608.00 | 6,608.00 |

(五) 实收资本：

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|--------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 武汉国药科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | 100.00 | 2,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 100.00 |

注：上述资本金已由湖北伟业会计师事务所有限责任公司出具鄂伟业验字[2012]第 01242 号验资报告验证。

(六) 资本公积：

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------------|------|---------------|------|---------------|
| 1、资本（股本）溢价 | | 42,337,784.00 | | 42,337,784.00 |
| 2、其他资本公积 | | | | |
| (1)被投资单位其他权益变动 | | | | |
| (2)未行权的股份支付 | | | | |
| (3)可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| (4)投资性房地产转换公允价值变动 差额 | | | | |
| (5)现金流量套期利得或损失 | | | | |
| (6)境外经营净投资套期利得或损失 | | | | |
| (7)与计入所有者权益项目相关的所 得税影响 | | | | |
| (8)其他 | | | | |
| 合 计 | | 42,337,784.00 | | 42,337,784.00 |

(七) 未分配利润:

| 项 目 | 金 额 |
|------------|---------------|
| 年初未分配利润 | -120,279.64 |
| 加：本期净利润 | -1,497,984.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 期末未分配利润 | -1,618,263.74 |

(八) 财务费用:

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 3,637.56 | 4,147.36 |
| 手续费 | 698.50 | 1,016.00 |
| 合 计 | -2,939.06 | -3,131.36 |

(九) 现金流量表:

现金流量表补充资料：

| 补充资料 | 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 | -1,497,984.10 | -120,279.64 |
| 加：资产减值准备（计提的资产减值准备） | | |
| 固定资产折旧 | 1,109,706.90 | |
| 无形资产摊销 | 256,232.48 | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（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） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） （递延税款贷项（借项以“-”号填列）） | | |
| 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） | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | | 6,608.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -132,044.72 | -113,671.64 |
| 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 | 754,283.64 | 886,328.36 |
| 减：现金的年初余额 | 886,328.36 | |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -132,044.72 | 886,328.36 |

八、或有事项：

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项:

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易:

(一) 本公司的母公司情况:

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|------|----------------|------------------|-------------------|
| 武汉国药科技股份有限公司 | 武汉 | 商业 | 195,600,000.00 | 100.00% | 100.00% |

(二) 关联方交易情况:

关联方应收应付款项:

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|----------|----------|
| 其他应付款 | | | |
| | 武汉国药科技股份有限公司 | 6,608.00 | 6,608.00 |