

南京瑞尔医药有限公司

审计报告

信会师苏报字【2014】第 00006 号

委托单位：南京瑞尔医药有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

报告编号：信会师苏报字【2014】第 00006 号

报告日期：2014 年 8 月 10 日

南京瑞尔医药有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

目	录	页	次
一、	审计报告	1-2	
二、	财务报表		
	资产负债表	1-2	
	利润表	3	
	现金流量表	4	
	所有者权益变动表	5-6	
	财务报表附注	1-39	

审计报告

信会师苏报字[2014]第 00006 号

南京瑞尔医药有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京瑞尔医药有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的资产负债表、2014 年 1-6 月的利润表、2014 年 1-6 月的现金流量表、2014 年 1-6 月的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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

江苏分所



中国·南京

中国注册会计师：



孙晓爽

中国注册会计师：



夏逸娟

二〇一四年八月十日

南京瑞尔医药有限公司

资产负债表

2014年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,447,680.15	8,584,725.44
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,382,733.50	831,731.00
应收账款	(三)	7,006,726.85	6,706,628.66
预付款项	(四)	1,012,720.09	756,441.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	284,958.69	326,819.34
存货	(六)	6,433,625.71	5,497,378.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	-	4,547.78
流动资产合计		19,568,444.99	22,708,271.65
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	(八)	17,058,926.35	17,474,382.07
投资性房地产			
固定资产	(九)	50,348,198.86	47,371,810.95
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	(十)	7,334,527.14	7,432,666.46
开发支出	(十一)	1,888,500.00	1,888,500.00
商誉			
长期待摊费用	(十二)	766,308.53	601,624.87
递延所得税资产	(十三)	51,298.57	43,061.52
其他非流动资产	(十四)	1,237,204.90	
非流动资产合计		78,684,964.35	74,812,045.87
资产总计		98,253,409.34	97,520,317.52

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: 胡国兴 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京瑞尔医药有限公司

资产负债表（续）

2014年6月30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）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	18,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	1,237,849.83	2,090,139.08
预收款项	（十八）	209,833.10	149,107.64
应付职工薪酬	（十九）	24,435.93	-
应交税费	（二十）	905,449.59	568,809.15
应付利息	（二十一）	32,500.00	35,750.00
应付股利	（二十二）	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	（二十三）	8,175,096.05	7,621,325.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,085,164.50	29,965,131.62
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		30,085,164.50	29,965,131.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十四）	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	5,625,455.67	5,625,455.67
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	22,542,789.17	21,929,730.23
所有者权益（或股东权益）合计		68,168,244.84	67,555,185.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,253,409.34	97,520,317.52

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：胡国珍 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京瑞尔医药有限公司

利润表

2014年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上年金额
一、营业收入	(二十七)	16,112,576.75	33,588,912.27
减：营业成本	(二十七)	9,560,468.03	20,828,951.31
营业税金及附加	(二十八)	148,954.01	326,889.45
销售费用	(二十九)	157,119.14	958,232.72
管理费用	(三十)	4,460,105.24	9,718,832.13
财务费用	(三十一)	544,995.32	1,105,350.91
资产减值损失	(三十二)	54,913.67	186,123.46
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）	(三十三)	-415,455.72	4,049,775.69
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）		770,565.62	4,514,307.98
加：营业外收入	(三十四)	10,390.00	612,748.14
减：营业外支出	(三十五)	12,312.79	129,157.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		768,642.83	4,997,899.12
减：所得税费用	(三十六)	155,583.89	27,215.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		613,058.94	4,970,683.74
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		613,058.94	4,970,683.74

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：

胡四新

主管会计工作负责人：

陈静

会计机构负责人：

丁芳

南京瑞尔医药有限公司

现金流量表

2014年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,882,927.97	33,154,539.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	217,929.29	9,869,020.34
经营活动现金流入小计	18,100,857.26	43,023,560.00
购买商品、接受劳务支付的现金	10,109,404.20	19,500,241.81
支付给职工以及为职工支付的现金	3,591,006.22	7,402,159.95
支付的各项税费	1,892,243.14	3,632,608.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,531,674.76	17,058,186.90
经营活动现金流出小计	18,124,328.32	47,593,197.57
经营活动产生的现金流量净额	-23,471.06	-4,569,637.57
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		2,415,731.85
取得投资收益所收到的现金		4,347,706.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,193,337.12	47,200,000.00
投资活动现金流入小计	1,193,337.12	53,965,138.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,759,911.35	1,601,610.16
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		39,300,000.00
投资活动现金流出小计	5,759,911.35	40,901,610.16
投资活动产生的现金流量净额	-4,566,574.23	13,063,528.54
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	15,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	547,000.00	1,131,644.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,547,000.00	23,131,644.20
筹资活动产生的现金流量净额	-547,000.00	-5,131,644.20
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	-5,137,045.29	3,362,246.77
加: 期初现金及现金等价物余额	8,584,725.44	5,222,478.67
六、期末现金及现金等价物余额	3,447,680.15	8,584,725.44

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:

胡国珍

主管会计工作负责人:

陈东

会计机构负责人:

陈东

南京瑞尔医药有限公司
所有者权益变动表

2014年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					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、上年年末余额	40,000,000.00				5,625,455.67	67,555,185.90
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	40,000,000.00					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润						
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(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						
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	40,000,000.00				5,625,455.67	68,168,244.84

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:

胡田田

主管会计工作负责人:

胡田田

会计机构负责人:

李勇

南京瑞尔医药有限公司
所有者权益变动表 (续)

2014年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	上年金额	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	40,000,000.00				5,128,387.30		17,456,114.86	62,584,502.16
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	40,000,000.00				5,128,387.30		17,456,114.86	62,584,502.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					497,068.37		4,473,615.37	4,970,683.74
(一) 净利润							4,970,683.74	4,970,683.74
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计								
(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								
1. 提取盈余公积					497,068.37		-497,068.37	
2. 提取一般风险准备					497,068.37		-497,068.37	
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	40,000,000.00				5,625,455.67		21,929,730.23	67,555,185.90

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: 胡田田

主管会计工作负责人:

胡田田

报表第6页

会计机构负责人:

丁

南京瑞尔医药有限公司 二〇一四年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

南京瑞尔医药有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 11 月 16 日经南京市工商行政管理局批准设立的有限公司。公司的营业执照注册号：320191000001970；注册资本：4000 万元人民币；法定代表人：胡海鸽；公司住所：南京高新开发区新科三路 18 号。

公司许可经营项目：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂（单剂量）、原料药生产、销售。

公司一般经营项目：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品及其技术的研发和技术转让；自有场地、设施出租；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

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”）的披露规定编制财务报表。

(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) 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。

(六) 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即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，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即期汇率折算，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即期汇率折算，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。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。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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

单项金额重大的判断依据 或金额标准	应收款项的单项金额重大是指：占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	预付账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00	
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单独进行减值测试，如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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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决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

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 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	20-45 年	5.00	4.75-2.11
专用设备	5-10 年	3.00-5.00	19.40-9.50
通用设备	5 年	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67
其他设备	5 年	5.00	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。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十三) 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	50 年	土地使用权证
软件	5 年	
专利权（技术使用费）	20 年	专利证书

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、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。

4、 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。

5、 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。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限
房租及租赁资产改良摊销	3 年
新办公楼装潢	3 年
厂区办公家具	3 年

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，确认商品销售收入实现。

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。

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。

(十六) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

四、 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		
	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		1.0000	5,452.33		1.0000	634.59
银行存款						
人民币		1.0000	3,442,227.82		1.0000	8,584,090.85

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元						
欧元						
其他货币资金						
人民币						
合 计			3,447,680.15			8,584,725.44

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,382,733.50	831,731.00
商业承兑汇票		
合 计	1,382,733.50	831,731.00

2、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,215,201.61	99.88	216,456.05	99.59	6,914,050.17	100.00	207,421.51	100.00
1 至 2 年	8,868.10	0.12	886.81	0.41				
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	7,224,069.71	100.00	217,342.86	100.00	6,914,050.17	100.00	207,421.51	100.00

2、 应收账款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	7,224,069.71	100.00	217,342.86	100.00	6,914,050.17	100.00	207,421.51	100.00
组合小计	7,224,069.71	100.00	217,342.86	100.00	6,914,050.17	100.00	207,421.51	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	7,224,069.71	100.00	217,342.86	100.00	6,914,050.17	100.00	207,421.51	100.00

3、 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。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	性质或 内容
南京京海医药有限公司	子公司	5,969,220.33	1 年以内	82.63	销售款
南京纺织品进出口股份有限公司	母公司	396,573.06	1 年以内	5.49	销售款
南京海鲸药业有限公司	联营企业	375,984.22	1 年以内	5.20	销售款
大参林医药集团股份有限公司	客户	252,372.10	1 年以内 /1 至 2 年	3.49	销售款
茂名大参林连锁药店有限公司	客户	210,000.00	1 年以内	2.91	销售款
合 计		7,204,149.71		99.72	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	987,195.19	97.21			495,576.00	63.10		
1 至 2 年	28,361.00	2.79	2,836.10	100.00	289,850.00	36.90	28,985.00	100.00
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	1,015,556.19	100.00	2,836.10	100.00	785,426.00	100.00	28,985.00	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	非关联方	261,000.00	1 年以内	预付货款
幸福人寿保险股份有限公司江苏分公司	非关联方	252,000.00	1 年以内	预付保险费
南京紫竹物业管理有限公司	非关联方	215,492.69	1 年以内	预付物业费
南京鑫长江制药设备有限公司	非关联方	104,850.00	1 年以内	预付货款
浙江健牌机械科技有限公司	非关联方	82,800.00	1 年以内/1 至 2 年	预付货款
合 计		916,142.69		

3、 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。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,050.20	37.63	4,591.51	3.78	139,409.63	36.93	4,182.29	8.25
1 至 2 年	15,640.00	3.84	1,564.00	1.28	11,280.00	2.99	1,128.00	2.23
2 至 3 年	11,280.00	2.77	2,256.00	1.85	226,800.00	60.08	45,360.00	89.52
3 至 4 年	226,800.00	55.76	113,400.00	93.09				

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	406,770.20	100.00	121,811.51	100.00	377,489.63	100.00	50,670.29	100.00

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
账龄分析法	406,770.20	100.00	121,811.51	100.00	377,489.63	100.00	50,670.29	100.00
组合小计	406,770.20	100.00	121,811.51	100.00	377,489.63	100.00	50,670.29	100.00
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	406,770.20	100.00	121,811.51	100.00	377,489.63	100.00	50,670.29	100.00

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南京剑桥医疗器械有限公司	关联方	218,000.00	3 至 4 年	53.59	往来款
冯信筠	员工	56,043.00	1 年以内	13.78	员工借款
唐征	员工	40,050.00	1 年以内	9.85	员工借款
张斌	员工	40,000.00	1 年以内	9.83	员工借款
王长春	员工	24,900.00	1 年以内	6.12	员工借款
合 计		378,993.00		93.17	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
南京剑桥医疗器械有限公司	关联方	218,000.00	53.59
合 计		218,000.00	53.59

(六) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	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	2,494,029.83		2,494,029.83	3,398,782.15		3,398,782.15
在产品	268,336.07		268,336.07	670,141.65		670,141.65
库存商品	3,649,776.04		3,649,776.04	1,406,970.86		1,406,970.86
委托加工物资	21,483.77		21,483.77	21,483.77		21,483.77
合 计	6,433,625.71		6,433,625.71	5,497,378.43		5,497,378.43

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
保险费		4,547.78
合 计		4,547.78

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
长期股权投资-成本法核算	14,324,611.83	14,324,611.83
长期股权投资-权益法核算	2,734,314.52	3,149,770.24
其他股权投资		
小计	17,058,926.35	17,474,382.07
减：减值准备		
合 计	17,058,926.35	17,474,382.07

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京海鲸药业有限公司	权益法	4,000,000.00	3,149,770.24	-415,455.72	2,734,314.52	20.00	20.00			
南京剑桥医疗器械有限公司	权益法	391,187.40				30.00	30.00			
权益法小计		4,391,187.40	3,149,770.24	-415,455.72	2,734,314.52					
南京京海医药有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00			
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	成本法	6,324,611.83	6,324,611.83		6,324,611.83	12.60	12.60			
成本法小计		14,324,611.83	14,324,611.83		14,324,611.83					
合 计		18,715,799.23	17,474,382.07	-415,455.72	17,058,926.35					

根据 2013 年 5 月 22 日签订的股权转让协议书, 公司将其持有南京剑桥医疗器械有限公司的股权以总价款美元 193060.47 元转让给萨摩亚 Hepworth Holdings Limited, 截止本报告日, 公司已收到股权转让款美元 193060.47 元 (折合人民币 1,193,337.12 元), 南京剑桥医疗器械有限公司尚未办理完毕工商变更手续。

(九) 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
一、账面原值合计:	68,600,917.29	4,420,125.59		73,021,042.88
其中: 房屋建筑物	51,731,604.53	3,882,752.43		55,614,356.96
电子设备	546,905.07	3,287.69		550,192.76
通用设备	4,929,309.15	16,735.04		4,946,044.19
运输设备	1,641,383.00			1,641,383.00
其他设备				
专用设备	9,751,715.54	517,350.43		10,269,065.97
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	21,229,106.34		1,443,737.68	22,672,844.02
其中: 房屋建筑物	10,005,803.84		805,716.32	10,811,520.16
电子设备	388,104.29		31,869.13	419,973.42
通用设备	4,129,317.24		98,337.80	4,227,655.04
运输设备	798,074.09		133,234.80	931,308.89
其他设备				
专用设备	5,907,806.88		374,579.63	6,282,386.51
三、固定资产账面净值合计	47,371,810.95			50,348,198.86
其中: 房屋建筑物	41,725,800.69			44,802,836.80
电子设备	158,800.78			130,219.34
通用设备	799,991.91			718,389.15
运输设备	843,308.91			710,074.11
其他设备				
专用设备	3,843,908.66			3,986,679.46
四、减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
电子设备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备				
运输设备				
其他设备				
专用设备				
五、固定资产账面价值合计	47,371,810.95			50,348,198.86
其中：房屋建筑物	41,725,800.69			44,802,836.80
电子设备	158,800.78			130,219.34
通用设备	799,991.91			718,389.15
运输设备	843,308.91			710,074.11
其他设备				
专用设备	3,843,908.66			3,986,679.46

本期折旧额 1,443,737.68 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 5,127,153.63 元，其中：

(1) 公司以位于浦口区高新开发区新科三路 18 号的自有房地产作为抵押物向南京银行浦口支行申请 1500 万元人民币流动资金借款，该项抵押房屋所有权证号为宁房权证浦初字第 205767 号，抵押期间自 2014 年 2 月 20 日至 2015 年 2 月 20 日，抵押房产账面原值 8,352,439.88 元，期末账面净值 3,971,624.21 元；

(2) 公司以位于鼓楼区湖北路 83 号的自有房地产作为抵押物向江苏银行股份有限公司南京城中支行申请 300 万元人民币借款，该项抵押房屋所有权证号为宁房权证鼓楼转字第 20023 号，抵押期间自 2013 年 8 月 30 日至 2014 年 8 月 28 日，抵押房产账面原值 2,440,184.40 元，期末账面净值 1,155,529.42 元。

(十) 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
1、账面原值合计	8,425,003.68			8,425,003.68
(1).土地使用权	8,072,037.03			8,072,037.03
(2).软件	5,041.65			5,041.65
(3).专利权	347,925.00			347,925.00
2、累计摊销合计	992,337.22	98,139.32		1,090,476.54
(1).土地使用权	944,970.57	87,139.32		1,032,109.89
(2).软件	5,041.65			5,041.65
(3).专利权	42,325.00	11,000.00		53,325.00
3、无形资产账面净值合计	7,432,666.46			7,334,527.14
(1).土地使用权	7,127,066.46			7,039,927.14
(2).软件				
(3).专利权	305,600.00			294,600.00
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
(3).专利权				
无形资产账面价值合计	7,432,666.46			7,334,527.14
(1).土地使用权	7,127,066.46			7,039,927.14
(2).软件				
(3).专利权	305,600.00			294,600.00

本期摊销额 98,139.32 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,653,853.83 元，其中：

(1) 公司以位于浦口区高新开发区新科三路 18 号自有房地产作为抵押物向南京银行股份有限公司浦口支行申请 1500 万元人民币流动资金借款，该项抵押国有土地使用证号为宁浦国用（2013）第 196239 号，抵押期间为 2014 年 2 月 20 日至 2015 年 2 月 20 日；

(2) 公司以位于鼓楼区湖北路 83 号的自有房地产作为抵押物向江苏银行股份有限公司南京城中支行申请 300 万元人民币借款，该项抵押国有土地使用权证号为宁鼓

国用（2002）字第 16220 号，抵押期间为 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 8 月 28 日；
上述两项用于抵押的土地使用权账面原值 4,295,747.03 元，期末账面净值 3,653,853.83 元。

(十一) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
新品研发费-吉法 脂原料及片剂	418,500.00				418,500.00
新品研发费-阿托 伐他汀钙	320,000.00				320,000.00
新品研发费-瑞格 列奈二甲双胍片	360,000.00				360,000.00
新品研发费-盐酸 氨溴索口服液	240,000.00				240,000.00
新品研发费-硫辛 酸片	550,000.00				550,000.00
合 计	1,888,500.00				1,888,500.00

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
固定资产改造	590,996.32		119,590.68		471,405.64	
厂区财产保险		8,092.44	1,798.32		6,294.12	
厂区办公家具	10,628.55		3,036.78		7,591.77	
屋面防水工程		285,780.00	4,763.00		281,017.00	
合 计	601,624.87	293,872.44	129,188.78		766,308.53	

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	51,298.57	43,061.52

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
生产车间 GMP 改造	1,237,204.90	

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	287,076.80	54,913.67			341,990.47
存货跌价准备					
合 计	287,076.80	54,913.67			341,990.47

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

2、 短期借款说明

- (1) 公司与江苏银行股份有限公司南京城中支行于 2013 年 8 月 15 日签订了《江苏省科技成果转化风险补偿专项资金贷款业务借款合同》，借款金额为人民币叁佰万元整，借款期限自 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 8 月 28 日，年利率为 6%。同时，公司以其座落于鼓楼区湖北路 83 号的自有房地产（房屋所有权证号：宁房权证鼓楼转字第 20023 号；土地权证号：宁鼓国用（2002）字第 16220 号）对上述债务进行抵押担保。
- (2) 公司与南京银行股份有限公司浦口支行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款金额为人民币壹仟伍佰万元整，借款期间自 2014 年 2 月 20 日起至 2015 年 2 月 20 日止，年固定利率为 6.6%。该借款由南京瑞尔医药公司作为抵押人，以其所有或依法有权处分的财产提供抵押担保，并签订相应抵押合同。根据公司与南京银行股份有限公司浦口支行签订的《南京市房地产抵押合同》，公司将其座落于浦口区高新开发区新科三路 18 号的自有房地产（房屋所有权证号：宁房权证浦初字第 205767 号；土地权证号：宁浦国用（2013）第 196239 号）对上述债务进行抵押担保。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	960,121.88	1,723,998.46
暂估应付款	277,727.95	366,140.62
合 计	1,237,849.83	2,090,139.08

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方单位款项。

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
货款	159,833.10	99,107.64
技术转让费	50,000.00	50,000.00
合 计	209,833.10	149,107.64

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
南京海鲸药业有限公司		27,304.74
合 计		27,304.74

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,440,796.64	2,440,796.64	
(2) 职工福利费		364,501.28	364,501.28	
(3) 社会保险费		596,148.30	596,138.30	10.00
(4) 住房公积金		165,180.00	165,180.00	
(5) 职工教育经费		48,815.93	24,390.00	24,425.93
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合 计		3,615,442.15	3,591,006.22	24,435.93

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	361,663.86	280,032.56
营业税	100,229.63	55,987.50
企业所得税	147,794.85	58,096.65
城建税	32,243.03	23,521.41
教育费附加	23,030.75	16,801.03
个人所得税	-63.63	
房产税	240,551.10	134,370.00
印花税		
合 计	905,449.59	568,809.15

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	32,500.00	35,750.00
合 计	32,500.00	35,750.00

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
南京高新技术经济开发总公司	1,500,000.00	1,500,000.00	对方未要求支付
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
房租	730,960.00	912,910.00
代收代付款	185,989.90	185,989.90
保证金	64,900.00	13,000.00
其他	5,999,909.03	6,509,425.85
股权转让款	1,193,337.12	
合 计	8,175,096.05	7,621,325.75

注：其他应付款-股权转让款期末余额为公司收到的转让其持有 30%股权的南京剑桥医疗器械有限公司的股权转让款美元 193060.47 元（折合人民币 1,193,337.12 元），截止报告日，南京剑桥医疗器械有限公司尚未办理完毕工商变更手续。

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

3、 期末数中欠关联方单位情况：

项 目	期末余额	年初余额
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	5,827,750.32	5,827,750.32
合 计	5,827,750.32	5,827,750.32

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	金额 (万元)	比例 (%)			金额 (万元)	比例 (%)
南京纺织品进出口股份有限公司	3,800.00	95.00			3,800.00	95.00
南京高新技术经济开发总公司	200.00	5.00			200.00	5.00
合 计	4,000.00	100.00			4,000.00	100.00

(二十五) 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	5,625,455.67			5,625,455.67
合 计	5,625,455.67			5,625,455.67

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	21,929,730.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	613,058.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	22,542,789.17	

(二十七) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入合计	16,112,576.75	33,588,912.27
其中：主营业务收入	14,441,991.37	31,413,162.27
其他业务收入	1,670,585.38	2,175,750.00
营业成本合计	9,560,468.03	20,828,951.31
其中：主营业务成本	8,972,365.27	20,498,819.30
其他业务成本	588,102.76	330,132.01

2、 主营业务（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）成品药	14,441,991.37	8,972,365.27	31,413,162.27	20,498,819.30
合 计	14,441,991.37	8,972,365.27	31,413,162.27	20,498,819.30

3、 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(%)
南京京海医药有限公司	12,333,946.80	76.55
大参林医药集团	884,565.39	5.49
茂名大参林连锁药店	921,815.38	5.72
汕头市橄榄枝制药有限公司	249,046.15	1.55
佛山市顺德区大参林药业有限公司	136,572.62	0.85
合 计	14,525,946.34	90.16

(二十八) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税			
城市维护建设税	86,889.84	190,685.51	7%
教育费附加	62,064.17	136,203.94	5%
合 计	148,954.01	326,889.45	

(二十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	60,532.16	122,301.16
包装费	482.05	253.45
办公费	256.41	4,042.65
小车费	6,500.53	8,563.28
住房公积金	2,375.87	43,872.00
信息服务费	210.00	3,660.00
劳动保险费	4,679.35	93,362.85
折旧费	1,101.48	2,696.02
促销费用	2,000.00	2,000.00
通讯费	32,570.37	52,441.50
服务费	200.00	1,000.00
工资	39,837.00	378,795.00
职工教育经费	796.74	6,600.82
福利费	5,577.18	47,778.92
展览费		27,883.55
广告费		9,433.96

项 目	本期金额	上期金额
差旅费		12,260.00
会务费		48,180.00
邮电费		10,279.36
业务招待费		55,279.60
交通费		3,548.60
宣传广告费		24,000.00
合 计	157,119.14	958,232.72

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	49,118.00	140,388.00
技术开发费	357,665.17	1,374,736.84
职工教育经费	25,049.26	38,906.21
劳动保险费	435,612.91	880,236.59
租赁费	2,000.00	2,000.00
咨询费服务费	182,451.96	346,420.00
差旅费	12,651.50	66,065.84
办公费	68,125.61	152,808.80
低值易耗品摊销	37,924.04	89,273.20
折旧费	837,601.32	1,692,605.48
无形资产摊销	98,139.32	27,278.64
修理费	26,914.49	45,891.77
房产税	87,205.20	302,485.12
土地使用税	36,141.86	144,567.30
印花税	4,371.80	9,187.00
车船使用税	1,320.00	3,960.00
审计费	18,867.92	52,169.81
小车费用	94,324.16	213,756.88
运杂费	2,057.00	2,557.32
住房公积金	100,842.40	137,418.00
检测费	34,709.77	65,103.47
样品费	2,017.09	260.00
会务费	1,080.00	5,350.00
通讯费	13,102.76	59,247.55
交通费	90,469.00	190,261.00
财产保险费	15,892.06	48,622.39
工资	1,252,463.26	2,246,119.47
福利费	198,134.58	313,917.55
各项基金	3,141.32	-
劳动保护费	55,000.00	184,043.66
劳务费	237,449.48	604,263.61

项 目	本期金额	上期金额
物业管理费	24,570.00	65,160.00
工会经费	53,692.00	2,500.00
水电费		14,605.00
资产盘亏及损失		72,457.35
宣传费广告费		115,177.52
软件服务费		9,030.76
合 计	4,460,105.24	9,718,832.13

(三十一) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	547,000.00	1,167,394.20
减：利息收入	12,193.01	52,159.22
汇兑损益	5,907.23	
其他	4,281.10	-9,884.07
合 计	544,995.32	1,105,350.91

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	54,913.67	186,123.46
合 计	54,913.67	186,123.46

(三十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-415,455.72	-363,150.72
其他		212,926.41
合 计	-415,455.72	4,049,775.69

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		398.14	
其中：固定资产处置利得		398.14	
无形资产处置利得			
政府补助	10,240.00	595,350.00	10,240.00
罚没收入	150.00		150.00
其他		17,000.00	
合 计	10,390.00	612,748.14	10,390.00

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
南京市专利申请资助经费	政府补助	货币	2014	1,440.00	
知识产权奖励	政府补助	货币	2014	8,800.00	
专利专项资金财政补贴	政府补助	货币	2013		5,350.00
清洁生产补助	政府补助	货币	2013		20,000.00
新城科技园工程竣工奖励	政府补助	货币	2013		550,000.00
污染防治专项资金补助	政府补助	货币	2013		20,000.00
合 计				10,240.00	595,350.00

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		66,157.00	
其中：固定资产处置损失		66,157.00	
无形资产处置损失			
罚没支出	12,312.79	63,000.00	12,312.79
合 计	12,312.79	129,157.00	12,312.79

(三十六) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	163,820.94	55,133.90
递延所得税调整	-8,237.05	-27,918.52
合 计	155,583.89	27,215.38

(三十七) 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	613,058.94	4,970,683.74
加：资产减值准备	54,913.67	186,123.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,443,737.68	2,851,212.40
无形资产摊销	98,139.32	14,523.22
待摊费用摊销	4,547.78	13,643.36
长期待摊费用摊销	129,188.78	134,140.34
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	547,000.00	1,167,394.20
投资损失（收益以“-”号填列）	415,455.72	-4,049,775.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,237.05	-27,918.52
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）	-936,247.28	339,444.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-869,965.50	-2,608,112.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,515,063.12	-7,560,996.10
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,471.06	-4,569,637.57
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	3,447,680.15	8,584,725.44
减：现金的期初余额	8,584,725.44	5,222,478.67
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	-5,137,045.29	3,362,246.77

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,447,680.15	8,584,725.44
其中：库存现金	5,452.33	634.59
可随时用于支付的银行存款	3,442,227.82	8,584,090.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,447,680.15	8,584,725.44

(三) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	关联关系	组织机构 代码
南京剑桥医疗器械有限公司	有限公司	南京	韩进	医疗器械 生产和销售	60 万美元	30.00	30.00	联营企业	77704734-2
南京海鲸药业有限公司	有限公司	南京	李思成	药品 生产和销售	2000 万元 人民币	20.00	20.00	联营企业	13491078-X

(四) 关联交易情况

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
南京京海医药有限公司	药品销售	协议价格	12,333,946.80	76.55	25,324,369.60	75.40
南京海鲸药业有限公司	代缴蒸汽费	市场价格	356,892.88	100.00		

2、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京京海医药有限公司	5,969,220.33	179,076.61	5,861,480.01	175,844.40
应收账款	南京纺织品进出口股份有限公司	396,573.06	11,897.19	104,246.06	3,127.38
应收账款	南京海鲸药业有限公司	375,984.22	11,279.53		
其他应收款	南京剑桥医疗器械有限公司	218,000.00	109,000.00	218,000.00	43,600.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	南京海鲸药业有限公司		27,304.74
其他应付款	江苏弘瑞科技创业投资有限公司	5,827,750.32	5,827,750.32

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

公司以位于浦口区高新开发区新科三路 18 号自有房地产作为抵押物向南京银行股份有限公司浦口支行申请 1500 万元人民币流动资金借款，该项抵押房屋所有权证号为宁房权证浦初字第 205767 号，国有土地使用证号为宁浦国用（2013）第 196239 号，抵押期间为 2014 年 2 月 20 日至 2015 年 2 月 20 日。

公司以位于鼓楼区湖北路 83 号的自有房地产作为抵押物向江苏银行股份有限公司南京城中支行申请 300 万元人民币借款，该项抵押房屋所有权证号为宁房权证鼓楼转字第 20023 号，国有土地使用权证号为宁鼓国用（2002）字第 16220 号，抵押期间自 2013 年 8 月 30 日至 2014 年 8 月 28 日。

除上述事项以外，本公司无需要披露的承诺事项。

八、 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非调整事项。

九、 其他重要事项说明

截止报告日，本公司无需说明的其他重要事项。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 8 月 10 日批准报出。

南京瑞尔医药有限公司
（加盖公章）
二〇一四年八月十日