

宁波天衡药业股份有限公司

审计报告

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

京永审字（2014）第13006号

福安药业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波天衡药业股份有限公司财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，和2012年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债表，2012年度、2013年度的合并利润表、合并现金流量表、合并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宁波天衡药业股份有限公司管理层的责任，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，宁波天衡药业股份有限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，公允反映了宁波天衡药业股份有限公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的财务状况以及2012年度、2013年度、2014年1-6月的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年十一月六日

母公司资产负债表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	项目	附注	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	十一、1	21,251,219.17	35,612,785.32	39,052,663.26	短期借款	十一、15	169,000,000.00	155,000,000.00	103,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据	十一、2	6,891,105.50	3,208,012.50	600,000.00	应付票据				
应收账款	十一、3	67,017,211.25	75,962,190.59	58,367,771.37	应付账款	十一、16	21,113,412.17	36,377,879.34	37,450,211.57
预付款项	十一、4	2,172,478.60	1,192,625.57	3,494,040.23	预收款项	十一、17	1,882,202.04	1,566,634.57	1,396,800.87
应收利息					应付职工薪酬	十一、18	75,360.00	2,758,152.00	1,931,000.00
应收股利					应交税费	十一、19	4,740,971.03	10,770,732.57	9,655,975.22
其他应收款	十一、5	420,067.51	989,827.53	10,806,730.98	应付利息	十一、20	361,269.99	401,911.83	313,870.58
存货	十一、6	83,507,594.06	71,833,037.12	44,428,156.06	应付股利	十一、21	896,250.00		
一年内到期的非流动资产					其他应付款	十一、22	19,196,187.37	33,966,314.75	27,218,027.91
其他流动资产	十一、7	43,249.38	154,644.54	123,875.77	一年内到期的非流动负债	十一、23	48,000,000.00	21,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		181,635,925.47	188,953,123.17	156,873,237.67	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		265,265,652.60	261,841,655.06	182,965,916.18
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	十一、24		27,000,000.00	48,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资				11,222,833.32	长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产	十一、8	249,254,804.00	205,005,024.87	167,144,275.29	预计负债				
在建工程	十一、9		49,540,158.98	14,673,147.33	递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债	十一、25	4,489,765.79	1,002,510.06	406,551.62
固定资产清理					非流动负债合计		4,489,765.79	28,002,510.06	48,406,551.62
生产性生物资产					负债合计		269,755,418.39	289,844,165.12	231,372,470.80
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产	十一、10	40,821,531.35	41,583,542.65	40,102,817.71	实收资本（或股本）	十一、26	75,000,000.00	75,000,000.00	70,588,235.30
开发支出	十一、10	1,167,187.46			资本公积	十一、27	100,044,905.59	100,044,905.59	42,352,911.18
商誉					减：库存股				
长期待摊费用	十一、11	615,333.51	910,708.09	619,431.62	专项储备	十一、28	665,708.79	370,518.18	
递延所得税资产	十一、12	7,970,139.52	7,511,850.36	7,328,634.54	盈余公积	十一、29	3,785,522.55	2,840,481.92	8,861,437.27
其他非流动资产	十一、11	356,337.00	160,000.00	3,781,800.00	一般风险准备				
非流动资产合计		300,185,332.84	304,711,284.95	244,872,939.81	未分配利润	十一、30	32,569,702.99	25,564,337.31	48,571,092.93
资产总计		481,821,258.31	493,664,408.12	401,746,177.48	所有者权益（或股东权益）合计		212,065,839.92	203,820,243.00	170,373,706.68
					负债和所有者权益（或股东权益）总计		481,821,258.31	493,664,408.12	401,746,177.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting supervisor.

Handwritten signature of the accounting officer.

母公司利润表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十一、31	137,565,236.34	286,926,811.87	237,817,323.34
减：营业成本	十一、31	33,421,040.87	68,361,250.40	56,340,294.17
营业税金及附加	十一、32	1,963,127.09	4,088,017.27	3,672,570.30
销售费用	十一、33	62,854,889.10	133,500,676.17	121,500,151.19
管理费用	十一、34	22,426,141.46	40,181,877.98	29,669,164.20
财务费用	十一、35	6,960,894.35	10,948,144.70	7,093,320.94
资产减值损失	十一、36	-310,231.00	1,120,015.65	687,092.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、37		18,267,700.97	48,328.77
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）		10,249,374.47	46,994,530.67	18,903,059.27
加：营业外收入	十一、38	1,203,719.90	2,395,658.54	2,736,915.43
减：营业外支出	十一、39	304,760.70	1,110,954.09	210,938.15
其中：非流动资产处置损失		4,760.70	347,954.09	2,467.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,148,333.67	48,279,235.12	21,429,036.55
减：所得税费用	十一、40	1,697,927.36	5,203,216.98	4,837,624.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,450,406.31	43,076,018.14	16,591,412.18
五、每股收益：				
基本每股收益	十一、41	0.13		
稀释每股收益	十一、41	0.12		
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		9,450,406.31	43,076,018.14	16,591,412.18

法定代表人：黄道飞 主管会计工作负责人：王水琴

会计机构负责人：张永

母公司现金流量表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		139,203,375.59	277,157,207.85	255,809,210.68
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	十一、42	82,809,796.88	193,828,333.49	116,572,328.47
经营活动现金流入小计		222,013,172.47	470,985,541.34	372,381,569.15
购买商品、接受劳务支付的现金		23,007,541.74	42,475,159.43	29,405,595.78
支付给职工以及为职工支付的现金		33,226,621.46	55,248,762.24	32,387,161.92
支付的各项税费		26,916,293.58	41,091,803.26	37,682,435.60
支付其他与经营活动有关的现金	十一、42	145,159,191.45	291,745,585.15	238,900,284.76
经营活动现金流出小计		228,309,648.23	430,561,310.08	338,375,478.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,296,475.76	40,424,231.26	34,006,091.09
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	—
收回投资收到的现金				10,000,000.00
取得投资收益收到的现金				48,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		650.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			151,428.87	
收到其他与投资活动有关的现金	十一、42	3,600,000.00	1,060,300.00	2,851,500.00
投资活动现金流入小计		3,600,650.00	1,211,728.87	12,899,828.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,538,504.26	72,987,070.11	66,047,152.75
投资支付的现金				17,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	十一、42	433,000.00		1,734,050.24
投资活动现金流出小计		17,971,504.26	72,987,070.11	85,661,202.99
投资活动产生的现金流量净额		-14,370,854.26	-71,775,341.24	-72,761,374.22
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—	—
吸收投资收到的现金				52,941,176.48
取得借款所收到的现金		75,400,000.00	178,000,000.00	108,500,000.00
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		75,400,000.00	178,000,000.00	161,441,176.48
偿还债务所支付的现金		61,400,000.00	128,000,000.00	101,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,592,385.20	21,943,767.96	10,561,516.85
支付其他与筹资活动有关的现金	十一、42	101,000.00	145,000.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计		69,093,385.20	150,088,767.96	112,641,516.85
筹资活动产生的现金流量净额		6,306,614.80	27,911,232.04	48,799,659.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-850.93		
五、现金及现金等价物净增加额		-14,361,566.15	-3,439,877.94	10,044,376.50
加：期初现金及现金等价物余额		35,612,785.32	39,052,663.26	29,008,286.76
六、期末现金及现金等价物余额		21,251,219.17	35,612,785.32	39,052,663.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄道印

张

张

母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2014年1-6月									少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	75,000,000.00	100,044,905.59	-	370,518.18	2,840,481.92	-	25,564,337.31	-	203,820,243.00	-	203,820,243.00
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	4	75,000,000.00	100,044,905.59	-	370,518.18	2,840,481.92	-	25,564,337.31	-	203,820,243.00	-	203,820,243.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	-	-	-	295,190.61	945,040.63	-	7,005,365.68	-	8,245,596.92	-	8,245,596.92
(一)净利润	6	—	—	—	—	—	—	9,450,406.31	—	9,450,406.31		9,450,406.31
(二)其他综合收益	7									-		-
上述(一)和(二)小计	8	-	-	-	-	-	-	9,450,406.31	-	9,450,406.31	-	9,450,406.31
(三)所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10			—	—	—	—	—	—	-		-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11			—	—	—	—	—	—	-		-
3.其他	12									-		-
(四)利润分配	13	-	-	-	-	945,040.63	-	-2,445,040.63	-	-1,500,000.00	-	-1,500,000.00
1.提取盈余公积	14					945,040.63		-945,040.63		-		-
2.提取一般风险准备	15	—	—	—	—	—			—	-	—	-
3.对所有者(或股东)的分配	16	—	—	—	—	—		-1,500,000.00	—	-1,500,000.00		-1,500,000.00
4.其他	17									-		-
(五)所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	19			—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	20		—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	21	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
4.其他	22									-		-
(六)专项储备	23				295,190.61					295,190.61	-	295,190.61
1.本期提取	24	—	—	—	617,404.55	—	—	—	—	617,404.55		617,404.55
2.本期使用	25	—	—	—	322,213.94	—	—	—	—	322,213.94		322,213.94
(七)其他												
四、本期期末余额	26	75,000,000.00	100,044,905.59	-	665,708.79	3,785,522.55	-	32,569,702.99	-	212,065,839.92	-	212,065,839.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 宁波天衡药业股份有限公司

单位: 人民币元

2013年度												
项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	70,588,235.30	42,352,941.18	-	-	8,861,437.27	-	48,571,092.93		170,373,706.68		170,373,706.68
加：会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
二、本年初余额	4	70,588,235.30	42,352,941.18	-	-	8,861,437.27	-	48,571,092.93	-	170,373,706.68	-	170,373,706.68
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	5	4,411,764.70	57,691,964.41	-	370,518.18	-6,020,955.35	-	-23,006,755.62	-	33,446,536.32	-	33,446,536.32
（一）净利润	6	—	—	—	—	—	—	43,076,018.14	—	43,076,018.14		43,076,018.14
（二）其他综合收益	7									-		-
上述（一）和（二）小计	8	-	-	-	-	-	-	43,076,018.14	-	43,076,018.14	-	43,076,018.14
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	10									-		-
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-
3.其他	12									-		-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	4,307,601.81	-	-14,307,601.81	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1.提取盈余公积	14					4,307,601.81		-4,307,601.81		-		-
2.提取一般风险准备	15	—	—	—	—	—			—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	16	—	—	—	—	—	—	-10,000,000.00	—	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他	17									-		-
（五）所有者权益内部结转	18	4,411,764.70	57,691,964.41	-	-	-10,328,557.16	-	-51,775,171.95	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	19									-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	20									-		-
3.盈余公积弥补亏损	21	—	—	—	—	—	—		—	-	—	-
4.其他	22	4,411,764.70	57,691,964.41			-10,328,557.16		-51,775,171.95		-		-
（六）专项储备	23				370,518.18					370,518.18	-	370,518.18
1.本期提取	24	—	—	—	1,127,017.67	—	—	—	—	1,127,017.67		1,127,017.67
2.本期使用	25	—	—	—	756,499.49	—	—	—	—	756,499.49		756,499.49
（七）其他												
四、本期期末余额	26	75,000,000.00	100,044,905.59	-	370,518.18	2,840,481.92	-	25,564,337.31	-	203,820,243.00	-	203,820,243.00

法定代表人: 俞卫飞

主管会计工作负责人: 王水芳

会计机构负责人: 王水芳

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

2012年度												
项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本（或股 本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	60,000,000.00				7,202,296.05		33,638,821.97		100,841,118.02		100,841,118.02
加：会计政策变更	2									-		
前期差错更正	3									-		
二、本年初余额	4	60,000,000.00	-	-	-	7,202,296.05	-	33,638,821.97	-	100,841,118.02	-	100,841,118.02
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	5	10,588,235.30	42,352,941.18	-	-	1,659,141.22	-	14,932,270.96	-	69,532,588.66	-	69,532,588.66
（一）净利润	6	—	—	—	—	—	—	16,591,412.18	—	16,591,412.18		16,591,412.18
（二）其他综合收益	7									-		-
上述（一）和（二）小计	8	-	-	-	-	-	-	16,591,412.18	-	16,591,412.18	-	16,591,412.18
（三）所有者投入和减少资本	9	10,588,235.30	42,352,941.18	-	-	-	-	-	-	52,941,176.48	-	52,941,176.48
1.所有者投入资本	10	10,588,235.30	42,352,941.18	—	—	—	—	—	—	52,941,176.48		52,941,176.48
2.股份支付计入所有者权益的金额	11			—	—	—	—	—	—	-		-
3.其他	12									-		-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	1,659,141.22	-	-1,659,141.22	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14					1,659,141.22		-1,659,141.22		-		-
2.提取一般风险准备	15	—	—	—	—	—			—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	16	—	—	—	—	—	—		—	-		-
4.其他	17									-		-
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	19			—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	20		—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	21	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
4.其他	22									-		-
（六）专项储备	23				-					-	-	-
1.本期提取	24	—	—	—	897,923.98	—	—	—	—	897,923.98		897,923.98
2.本期使用	25	—	—	—	897,923.98	—	—	—	—	897,923.98		897,923.98
（七）其他												
四、本期期末余额	26	70,588,235.30	42,352,941.18	-	-	8,861,437.27	-	48,571,092.93	-	170,373,706.68	-	170,373,706.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 飞

李

李

合并资产负债表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013.12.31	2012.12.31	项目	附注	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	35,612,785.32	41,022,516.56	短期借款	五、15	155,000,000.00	109,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				△拆入资金			
应收票据	五、2	3,208,012.50	600,000.00	交易性金融负债			
应收账款	五、3	75,962,190.59	59,263,056.11	应付票据			
预付款项	五、4	1,192,625.57	3,496,674.53	应付账款	五、16	36,377,879.34	13,510,684.71
△应收保费				预收款项	五、17	1,566,634.57	1,396,800.87
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、18	2,758,152.00	1,933,565.80
应收股利				应交税费	五、19	10,770,732.57	10,602,549.66
其他应收款	五、5	989,827.53	11,393,933.38	应付利息	五、20	401,941.83	328,302.58
△买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	70,505,322.93	50,599,149.39	其他应付款	五、21	33,966,314.75	27,220,827.94
一年内到期的非流动资产				△应付分保账款			
其他流动资产	五、7	154,644.54	142,230.54	△保险合同准备金			
流动资产合计		187,625,408.98	166,517,560.51	△代理买卖证券款			
非流动资产：				△代理承销证券款			
△发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、22	21,000,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		261,841,655.06	165,992,731.56
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	五、23	27,000,000.00	48,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、8	205,005,024.87	169,385,841.58	长期应付款			
在建工程	五、9	49,540,158.98	14,673,147.33	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五、24	1,002,510.06	406,554.62
油气资产				非流动负债合计		28,002,510.06	48,406,554.62
无形资产	五、10	41,583,542.65	40,102,817.71	负债合计		289,844,165.12	214,399,286.18
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五、25	75,000,000.00	70,588,235.30
长期待摊费用	五、11	910,708.09	619,431.62	资本公积	五、26	98,542,822.56	40,850,858.15
递延所得税资产	五、12	7,711,007.49	7,734,178.25	减：库存股			
其他非流动资产	五、14	160,000.00	3,781,800.00	专项储备	五、27	370,518.18	
非流动资产合计		304,910,442.08	236,297,216.49	盈余公积	五、28	2,840,481.92	8,861,437.27
				△一般风险准备			
				未分配利润	五、29	25,937,863.28	68,114,960.10
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		202,691,685.94	188,415,490.82
				*少数股东权益			
				所有者权益合计		202,691,685.94	188,415,490.82
资产总计		492,535,851.06	402,814,777.00	负债和所有者权益总计		492,535,851.06	402,814,777.00

注：表中带*科目为合并报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
一、营业总收入		287,167,217.84	247,714,906.61
其中：营业收入	五、30	287,167,217.84	247,714,906.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,526,415.11	226,070,808.87
其中：营业成本	五、30	68,278,515.09	55,763,259.46
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	五、31	4,287,852.49	4,267,795.43
销售费用	五、32	133,537,902.56	122,012,782.41
管理费用	五、33	41,021,577.54	34,777,750.90
财务费用	五、34	11,280,551.78	7,549,340.46
资产减值损失	五、35	1,120,015.65	1,699,880.21
其他			
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）	五、36		48,328.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,640,802.73	21,692,426.51
加：营业外收入	五、37	2,907,697.17	3,975,150.50
减：营业外支出	五、38	1,170,181.75	1,867,385.74
其中：非流动资产处置损失		352,807.71	1,648,915.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,378,318.15	23,800,191.27
减：所得税费用	五、39	5,472,641.21	5,482,788.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,905,676.94	18,317,403.01
归属于母公司所有者的净利润		23,905,676.94	18,389,324.03
* 少数股东损益			-71,921.02
六、每股收益：			
基本每股收益	五、40	0.32	
稀释每股收益	五、40	0.30	
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,905,676.94	18,317,403.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,905,676.94	18,389,324.03
* 归属于少数股东的综合收益总额		-	-71,921.02

注：表中带*科目为合并报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：宁波大港药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013年度	2012年度
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		277,807,811.65	260,451,659.89
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	73,879,051.83	30,694,429.25
经营活动现金流入小计		351,686,863.48	291,146,089.14
购买商品、接受劳务支付的现金		35,231,630.78	21,731,429.22
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同保费取得的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,606,769.24	36,955,661.43
支付的各项税费		43,937,587.41	43,733,380.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	171,949,165.22	153,473,399.44
经营活动现金流出小计		306,725,152.65	255,893,870.19
经营活动产生的现金流量净额		44,961,710.83	35,252,218.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			48,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			20,000.00
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	五、41	1,060,300.00	2,851,500.00
投资活动现金流入小计		1,060,300.00	12,919,828.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,987,070.11	66,218,038.47
投资支付的现金			17,880,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41		1,734,050.24
投资活动现金流出小计		72,987,070.11	85,832,088.71
投资活动产生的现金流量净额		-71,926,770.11	-72,912,259.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,941,176.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		184,000,000.00	114,500,000.00
△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		184,000,000.00	167,441,176.48
偿还债务所支付的现金		140,000,000.00	107,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,299,671.96	11,017,941.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	145,000.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计		162,444,671.96	118,957,941.61
筹资活动产生的现金流量净额		21,555,328.04	48,483,234.87
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		-5,409,731.24	10,823,193.88
加：期初现金及现金等价物余额		41,022,516.56	30,199,322.68
六、期末现金及现金等价物余额		35,612,785.32	41,022,516.56

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印道

王东

王东

合并所有者权益变动表

编制单位：宁波天衡药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2013年度									少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	70,588,235.30	40,850,858.15	-	-	8,861,437.27	-	68,114,960.10	-	188,415,490.82	-	188,415,490.82
加：会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
其他												
二、本年初余额	4	70,588,235.30	40,850,858.15	-	-	8,861,437.27	-	68,114,960.10	-	188,415,490.82	-	188,415,490.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	4,411,764.70	57,691,964.41	-	370,518.18	-6,020,955.35	-	-42,177,096.82	-	14,276,195.12	-	14,276,195.12
(一) 净利润	6	—	—	—	—	—	—	23,905,676.94	—	23,905,676.94		23,905,676.94
(二) 其他综合收益	7									-		-
上述(一)和(二)小计	8	-	-	-	-	-	-	23,905,676.94	-	23,905,676.94	-	23,905,676.94
(三) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	10			—	—	—	—	—	—	-		-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11			—	—	—	—	—	—	-		-
3. 其他	12									-		-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	4,307,601.81	-	-14,307,601.81	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	17					4,307,601.81		-4,307,601.81		-		-
2. 提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—			—	-	—	-
3. 对所有者(或股东)的分配	24	—	—	—	—	—		-10,000,000.00	—	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他	25									-		-
(五) 所有者权益内部结转	26	4,411,764.70	57,691,964.41	-	-	-10,328,557.16	-	-51,775,171.95	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27			—	—	—	—	—	—	-	—	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28		—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
4. 其他	30	4,411,764.70	57,691,964.41			-10,328,557.16		-51,775,171.95		-		-
(六) 专项储备	13				370,518.18					370,518.18	-	370,518.18
1. 本期提取	14	—	—	—	1,127,017.67	—	—	—	—	1,127,017.67		1,127,017.67
2. 本期使用	15	—	—	—	756,499.49	—	—	—	—	756,499.49		756,499.49
(七) 其他												
四、本期期末余额	31	75,000,000.00	98,542,822.56	-	370,518.18	2,840,481.92	-	25,937,863.28	-	202,691,685.94	-	202,691,685.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 宁波天衡药业股份有限公司

单位: 人民币元

		2012年度											
项目	行次	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1	60,000,000.00				7,202,296.05		51,384,777.29		118,587,073.34	8,119,837.99	126,706,911.33	
加：会计政策变更	2									-		-	
前期差错更正	3									-		-	
其他	4												
二、本年初余额	4	60,000,000.00	-	-	-	7,202,296.05	-	51,384,777.29	-	118,587,073.34	8,119,837.99	126,706,911.33	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	5	10,588,235.30	40,850,858.15	-	-	1,659,141.22	-	16,730,182.81	-	69,828,417.48	-8,119,837.99	61,708,579.49	
（一）净利润	6	—	—	—	—	—	—	18,389,324.03	—	18,389,324.03	-71,921.02	18,317,403.01	
（二）其他综合收益	7									-		-	
上述（一）和（二）小计	8	-	-	-	-	-	-	18,389,324.03	-	18,389,324.03	-71,921.02	18,317,403.01	
（三）所有者投入和减少资本	9	10,588,235.30	40,850,858.15	-	-	-	-	-	-	51,439,093.45	-8,047,916.97	43,391,176.48	
1.所有者投入资本	10	10,588,235.30	42,352,941.18	—	—	—	—	—	—	52,941,176.48		52,941,176.48	
2.股份支付计入所有者权益的金额	11			—	—	—	—	—	—	-		-	
3.其他	12		-1,502,083.03							-1,502,083.03	-8,047,916.97	-9,550,000.00	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	1,659,141.22	-	-1,659,141.22	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17					1,659,141.22		-1,659,141.22		-		-	
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—			—	-	—	-	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—		—	-		-	
4.其他	25									-		-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27		—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28		—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	
4.其他	30									-		-	
（六）专项储备	13				-					-	-	-	
1.本期提取	14	—	—	—	897,923.98	—	—	—	—	897,923.98		897,923.98	
2.本期使用	15	—	—	—	897,923.98	—	—	—	—	897,923.98		897,923.98	
（七）其他													
四、本期期末余额	31	70,588,235.30	40,850,858.15	-	-	8,861,437.27	-	68,114,960.10	-	188,415,490.82	-	188,415,490.82	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司的基本情况

宁波天衡药业股份有限公司系由宁波市天衡制药有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，其历史沿革如下：

（一）宁波市天衡制药有限公司成立

宁波市天衡制药有限公司前身为 1992 年成立的宁波市天衡制药厂（曾用名“宁波市东海制药厂”）。改制为有限公司以前，系由北京天衡时代科技发展中心独资兴办。2003 年 8 月 18 日，北京天衡时代科技发展中心将所属宁波市天衡制药厂净资产的 10.00%以 600.00 万元转让给北京天衡药物研究院。2003 年 8 月 20 日，经宁波市镇海区经济体制改革办公室以镇体改[2003]17 号《关于宁波市天衡制药厂改制组建宁波市天衡制药有限公司的批复》同意，宁波市天衡制药厂改制为宁波市天衡制药有限公司，注册资本为 6,000.00 万元。其中：北京天衡时代科技发展中心出资 5,400.00 万元，占注册资本的 90.00%；北京天衡药物研究院出资 600.00 万元，占注册资本的 10.00%。实收资本业经宁波雄镇会计师事务所审验并出具宁镇验（2003）第 135 号验资报告。

（二）宁波市天衡制药有限公司历次增资及股权转让情况

1、2004 年 6 月，第一次股权变更

2004 年 6 月 11 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，北京天衡时代科技发展中心将其持有的 5.00%股权以 5.00 万元转让给自然人吴蕪；北京天衡药物研究院将其持有的 10.00%的股权以 10.00 万元转让给自然人黄道飞。本次股权变更后，北京天衡时代科技发展中心占注册资本的 85.00%，自然人吴蕪占注册资本的 5.00%，自然人黄道飞占注册资本的 10.00%。

2、2004 年 7 月，第二次股权变更

2004 年 7 月 17 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，北京天衡时代科技发展中心将其持有的公司 20.00%股权以 20.00 万元转让给嵊州市金基医药投资有限公司。本次股权变更后，北京天衡时代科技发展中心占注册资本的 65.00%，嵊州市金基医药投资有限公司占注册资本的 20.00%，自然人黄道飞占注册资本的 10.00%，自然人吴蕪占注册资本的 5.00%。

3、2005 年 6 月，第三次股权变更

2005 年 6 月 7 日，根据股东会决议及股权转让协议，北京天衡时代科技发展中心拥有的公司 65.00%股权以 5,000.00 万元转让给中拓时代投资有限公司。本次股权变更后，中拓时代投资有限公司占注册资本的 65.00%，嵊州市金基医药投资有限公司占注册资本的 20.00%，自然人黄道飞占注册资本的 10.00%，自然人吴蕪占注册资本的 5.00%。

4、2008 年 6 月，第四次股权变更

2008 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，自然人吴蕪将其持有的公司 5.00%股权以 200.00 万元转让给自然人黄道飞。本次股权变更后，中拓时代投资有限公司占注册资本的 65.00%，嵊州市金基医药投资有限公司占注册资本的 20.00%，自然人黄道飞占注册资本的 15.00%。

5、2012 年 1 月，第五次股权变更，增资至 70,588,235.30 元

2012 年 1 月，根据股东会决议，公司注册资本从 60,000,000.00 元增至 70,588,235.30 元，增资 10,588,235.30 元，由苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）等五家企业以每股 5.00 元的价格合计投入货币资金 52,941,176.48 元，其中认缴注册资本 10,588,235.30 元，其余 42,352,941.18 元作为资本溢价投入。增资事项业经浙江德威会计师事务所有限公司审验并出具德威（会）验字[2012]40004 号验资报告。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
中拓时代投资有限公司	39,000,000.00	55.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	12,000,000.00	17.00%
黄道飞	9,000,000.00	12.75%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,329,411.76	3.30%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,911,764.71	4.12%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	952,941.18	1.35%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,276,470.59	3.23%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,117,647.06	3.00%
合 计	70,588,235.30	100.00%

6、2012 年 2 月，第六次股权变更

2012 年 2 月 10 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，中拓时代投资有限公司将其持有的公司 5.00%股权合计以 17,647,058.84 元（每股 5.00 元），按不同比例转让给苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）等五家企业。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
中拓时代投资有限公司	35,470,588.24	50.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	12,000,000.00	17.00%
黄道飞	9,000,000.00	12.75%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,105,882.35	4.40%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,882,352.94	5.50%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,270,588.24	1.80%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,035,294.12	4.30%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,823,529.41	4.00%
合 计	70,588,235.30	100.00%

7、2012 年 8 月，第七次股权变更

2012 年 8 月 31 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，中拓时代投资有限公司将其持有的公司 3.00%股权合计以协议价 10,588,235.29 元（每股 5.00 元），转让给宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
中拓时代投资有限公司	33,352,941.18	47.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	12,000,000.00	17.00%
黄道飞	9,000,000.00	12.75%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,105,882.35	4.40%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,882,352.94	5.50%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,270,588.24	1.80%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,035,294.12	4.30%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,823,529.41	4.00%
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,117,647.06	3.00%
合 计	70,588,235.30	100.00%

8、2012 年 10 月，第八次股权变更

2012 年 10 月 15 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 6.00%股权合计以协议价 21,176,470.59 元（每股 5.00 元），转让给北京龙磐创业投资中心（有限合伙）。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
中拓时代投资有限公司	33,352,941.18	47.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	7,764,705.88	11.00%
黄道飞	9,000,000.00	12.75%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,105,882.35	4.40%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,882,352.94	5.50%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,270,588.24	1.80%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,035,294.12	4.30%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,823,529.41	4.00%
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,117,647.06	3.00%
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,235,294.12	6.00%
合 计	70,588,235.30	100.00%

9、2012 年 12 月，第九次股权变更

2012 年 12 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，中拓时代投资有限公司将其持有的公司 5.00%股权合计以协议价 17,647,058.00 元，转让给宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）；中拓时代投资有限公司将其持有的公司 2.00%股权合计以协议价 7,058,823.53 元，转让给宁波中柯投资有限公司；嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 1.00%股权合计以协议价 4,300,000.00 元，转让给自然人赵磊；嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 1.00%股权合计以协议价 4,300,000.00 元，转让给自然人张虹；嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 1.20%股权合计以协议价 4,235,294.12 元，转让给自然人给黄道飞；嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 3.00%股权合计以协议价 12,900,000.00 元，转让给宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
中拓时代投资有限公司	28,411,764.71	40.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	3,388,235.29	4.80%
黄道飞	9,847,058.83	13.95%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,105,882.35	4.40%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,882,352.94	5.50%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,270,588.24	1.80%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,035,294.12	4.30%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,823,529.41	4.00%
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,117,647.06	3.00%
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,235,294.12	6.00%
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	3,529,411.76	5.00%
宁波中柯投资有限公司	1,411,764.71	2.00%
赵磊	705,882.35	1.00%
张虹	705,882.35	1.00%
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	2,117,647.06	3.00%
合计	70,588,235.30	100.00%

（三）宁波市天衡制药有限公司改制成股份有限公司

2013年8月19日，经宁波市工商行政管理局以名称变核内[2013]第143284号《企业名称变更核准通知书》同意，宁波市天衡制药有限公司变更为宁波天衡药业股份有限公司。

公司根据截至2013年5月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币204,734,388.69元（信会师字[2013]第113797号《审计报告》），按1:0.3663的比例折合股份总额7,500.00万股，每股面值1.00元，共计股本人民币柒仟伍佰万元整，大于股本部分计入资本公积。变更后注册资本为人民币7,500.00万元，股份总数为7,500.00万股，每股面值人民币1.00元，均为普通股。实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2013）第113855号验资报告。

经本次净资产折股后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数额（元）	持股比例
中拓时代投资有限公司	30,187,500.00	40.25%
嵊州市金基医药投资有限公司	3,600,000.00	4.80%
黄道飞	10,462,500.00	13.95%
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	4.40%
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	4,125,000.00	5.50%
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,350,000.00	1.80%
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,225,000.00	4.30%
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	4.00%
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,250,000.00	3.00%
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	6.00%
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	3,750,000.00	5.00%
宁波中柯投资有限公司	1,500,000.00	2.00%
赵磊	750,000.00	1.00%
张虹	750,000.00	1.00%
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00	3.00%
合计	75,000,000.00	100.00%

公司地址：宁波市镇海区庄市街道工三路6号。

公司类别：股份有限公司。

公司法定代表人：黄道飞

公司的经营范围：许可经营项目：药品（限有效许可证核准日期，在许可证件有效期内经营）。一般经营项目：技术开发、服务、咨询、中介、转让；研究生产所需原材料的收购；化工产品研制、开发、制造、加工、批发、零售；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易或事项，按照

财政部 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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（四）记账本位币

以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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

2、合并报表编制的原则、程序和方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。如该子公司在报告期之前已被最终控制方控制，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，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，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

在编制合并财务报表时，合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的其他股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部份分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务核算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件

的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（8）权益工具投资的

公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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。

7、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十) 应收款项的减值测试和减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在50.00万元（含）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，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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	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

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

4、本公司对与关联方之间的应收款项，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，不计提坏账准备。

（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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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，并按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。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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货可变现净值的确定依据：（1）直接用于出售的存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）需要经过加工的存货，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。（3）持有待售的存货，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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投资成本；非同一控制

下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为投资成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为投资成本；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

（4）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（5）通过非货币性资产交换或债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资的后续计量及损益确认方法根据不同的投资类型分别采用成本法和权益法。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响；或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，根据各类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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
质检设备	3-5	5	19-31.67
办公电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产在资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。上述资产减值损失一经确认，即使在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人会行使这种选择权；（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）承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预

定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十五）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。

2、借款费用资本化的条件和期间

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。

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认和计价方法

无形资产是指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。无形资产同时满足下列条件时予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括实际支付的价款、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。投资者投入无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法

摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
土地使用权	直线法	50	
软件	直线法	2-10	
专利权	直线法	5-10	
非专利技术	直线法	8-10	
商标权	直线法	5-10	

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段之前的开支、注册 3 类的制剂项目和注册 6 类的口服制剂项目取得临床批件之前的开支、注册 6 类的注射制剂的所有开支；开发阶段支出是指工艺项目（原料药和中间体）中试生产阶段及以后发生的开支、注册 3 类的制剂项目和注册 6 类的口服制剂项目取得临床批件至取得生产批件期间的开支。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十七）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用采用直线法按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，

则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
锅炉油改气厂外配套设施费	3 年
网络服务费	5 年
新厂煤气配套设施费	5 年
药品电子监管码年费	3 年
新厂厂区绿化	3 年
他莫昔芬瓶模具	5 年
热力开户费	3 年

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、职工薪酬的确认原则、标准与计量方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

3、职工薪酬的会计处理方法

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，对于确认的应付职工薪酬，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

（3）上述（1）和（2）之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

4、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，满足确认条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数；如货币时间价值影响重大，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1、销售商品收入

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。

对于附有检验期的国内商品销售，购货方收到商品后在国家规定的待检期内没有提出异议的，公司视同商品已经检验合格，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于无检验期的国内商品销售，购货方签收时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；对于销往国外的商品，报关出境时，商品所有权

上的主要风险和报酬转移给购货方。

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、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

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，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）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。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）经营租赁、融资租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

（二十五）前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

适用的税种	计税依据	税率
1、增值税	应税增值额	17%
2、营业税	应税收入	5%
3、城市维护建设税	应纳流转税额	7%
4、企业所得税	应纳税所得额	25%
5、教育费附加	应纳流转税额	3%
6、地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

2011年9月6日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领

取了证书编号为 GR200933100015 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2011 年度至 2013 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2014 年 1-6 月，公司尚在进行高新技术企业认定，暂按 15% 的税率计缴企业所得税以及确认递延所得税费用。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过同一控制下企业合并取得的子公司（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额
宁波市医药技术研究有限公司	有限公司	浙江省宁波市	医药中间体生产	400.00	医药新产品的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；医药中间体、化工中间体的研制开发、生产、批发、零售；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外	400.00

接上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宁波市医药技术研究有限公司		100.00	100.00	是		

注：本公司 2000 年取得宁波市医药技术研究有限公司 70.00% 的股权，2012 年收购宁波市医药技术研究有限公司剩余 30.00% 的股权，持股比例达到 100.00%。

2、报告期内合并范围发生变更的说明

由于子公司宁波市医药技术研究有限公司于 2013 年 12 月 25 日清算注销，故本公司 2014 年不再编制合并财务报表。

3、报告期末不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	2013 年 1 月 1 日至处置日净利润
宁波市医药技术研究有限公司	29,490,534.29	-211,204.55

五、合并财务报表重要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	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	--	--	255. 79	--	--	59, 149. 39
其中：人民币	--	--	255. 79	--	--	59, 149. 39
银行存款	--	--	35, 612, 529. 53	--	--	40, 963, 367. 17
其中：人民币	--	--	35, 612, 494. 70	--	--	40, 963, 356. 08
美元	5. 68	6. 0969	34. 83	1. 76	6. 2855	11. 09
合计	--	--	35, 612, 785. 32	--	--	41, 022, 516. 56

2、应收票据

种类	2013. 12. 31	2012. 12. 31
银行承兑汇票	3, 208, 012. 50	600, 000. 00
合计	3, 208, 012. 50	600, 000. 00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82, 456, 345. 25	100. 00	6, 494, 154. 66	7. 88
其中：按账龄组合	82, 456, 345. 25	100. 00	6, 494, 154. 66	7. 88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82, 456, 345. 25	—	6, 494, 154. 66	—

接上表：

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64, 987, 512. 86	100. 00	5, 724, 456. 75	8. 81
其中：按账龄组合	64, 987, 512. 86	100. 00	5, 724, 456. 75	8. 81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64, 987, 512. 86	——	5, 724, 456. 75	——

注：a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

b、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项和应收关联方账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79, 563, 377. 33	96. 49	3, 978, 168. 87	58, 076, 088. 05	89. 37	2, 871, 754. 31
1 至 2 年	311, 369. 39	0. 38	31, 136. 94	4, 183, 904. 38	6. 44	394, 991. 16
2 至 3 年	36, 772. 50	0. 05	7, 354. 50	197, 159. 33	0. 30	39, 431. 87
3 至 4 年	102, 297. 13	0. 12	51, 148. 56	158, 473. 75	0. 24	69, 236. 88
4 至 5 年	80, 915. 55	0. 10	64, 732. 44	113, 064. 02	0. 17	90, 219. 22
5 年以上	2, 361, 613. 35	2. 86	2, 361, 613. 35	2, 258, 823. 33	3. 48	2, 258, 823. 33
合计	82, 456, 345. 25	——	6, 494, 154. 66	64, 987, 512. 86	——	5, 724, 456. 75

(2) 应收账款金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国药控股湖南有限公司	客户	10,549,006.43	1 年以内	12.79
山东瑞康医药股份有限公司	客户	6,407,152.83	1 年以内	7.77
湖南达嘉维康医药有限公司	客户	5,657,443.92	1 年以内	6.86
华润医药商业集团有限公司	客户	5,532,553.44	1 年以内	6.71
上海医药分销控股有限公司	客户	3,990,369.80	1 年以内	4.84
合计	——	32,136,526.42	——	38.97

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国药控股湖南有限公司	客户	6,852,607.82	1 年以内	10.55
山东瑞康医药股份有限公司	客户	4,607,301.85	1 年以内	7.09
北京医药股份有限公司	客户	3,799,232.24	1 年以内	5.85
重庆医药(集团)股份有限公司	客户	3,292,640.06	1-2 年	5.07
湖南达嘉维康医药有限公司	客户	3,032,967.36	1 年以内	4.67
合计	——	21,584,749.33	——	33.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,162,221.56	97.45	3,462,868.22	99.02
1 至 2 年	464.00	0.04	2,634.30	0.08
2 至 3 年			31,036.01	0.89
3 年以上	29,940.01	2.51	136.00	0.01
合计	1,192,625.57	100.00	3,496,674.53	100.00

注：本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州德源有限公司	供应商	370,656.00	1 年以内	尚未到货
开平牵牛生化制药有限公司	供应商	180,000.00	1 年以内	尚未到货
宁波三友环保工程有限公司	供应商	142,800.00	1 年以内	尚未到货
浙江多凌药用包装材料有限公司	供应商	80,379.00	1 年以内	尚未到货
上海华茂药业有限公司	供应商	78,000.00	1 年以内	尚未到货
合计	——	851,835.00	——	——

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
楚天科技股份有限公司	供应商	1,530,000.00	1 年以内	尚未到货
北京诺瑞医药技术有限公司	供应商	1,000,000.00	1 年以内	尚未到货
广州德源有限公司	供应商	313,162.20	1 年以内	尚未到货
宁夏紫荆花制药有限公司	供应商	172,000.00	1 年以内	尚未到货
上海医药工业有限公司	供应商	130,000.00	1 年以内	尚未到货
合计	——	3,145,162.20	——	——

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,066,628.04	100.00	76,800.51	7.20
其中：按账龄组合	486,628.04	45.62	76,800.51	15.78
按关联方组合	580,000.00	54.38		
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	1,066,628.04	——	76,800.51	——

接上表：

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13, 078, 752. 84	100. 00	1, 684, 819. 46	12. 88
其中：按账龄组合	5, 430, 179. 26	41. 52	1, 684, 819. 46	31. 03
按关联方组合	7, 648, 573. 58	58. 48		
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	13, 078, 752. 84	——	1, 684, 819. 46	——

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元(含 50 万元)以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73, 045. 80	15. 01	3, 652. 29	3, 524, 056. 24	64. 90	176, 202. 80
1 至 2 年	205, 482. 24	42. 23	20, 548. 22	192, 300. 00	3. 54	19, 230. 00
2 至 3 年	184, 300. 00	37. 87	36, 860. 00	194, 219. 78	3. 58	37, 403. 48
3 至 4 年	13, 000. 00	2. 67	6, 500. 00	135, 240. 13	2. 49	67, 620. 07
4 至 5 年	7, 800. 00	1. 60	6, 240. 00			
5 年以上	3, 000. 00	0. 62	3, 000. 00	1, 384, 363. 11	25. 49	1, 384, 363. 11
合计	486, 628. 04	——	76, 800. 51	5, 430, 179. 26	——	1, 684, 819. 46

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	580, 000. 00		7, 648, 573. 58	
合计	580, 000. 00		7, 648, 573. 58	

(2) 本报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北仑工业局	往来款	1,381,363.11	账龄五年以上,无法收回	否
合计		1,381,363.11		

(3) 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中拓时代投资有限公司			3,750,000.00	
合计			3,750,000.00	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京天衡药物研究院	同一实际控制人	580,000.00	5 年以上	54.38
宁波兴光燃气集团公司	非关联方	300,000.00	1-2 年 120,000.00 元, 2-3 年 120,000.00 元	28.13
上海明唐消防工程设备有限公司宁波分公司	非关联方	50,850.24	1-2 年	4.77
宁波北区污水处理有限公司	非关联方	20,000.00	1-2 年	1.87
宁夏卫生干部培训中心	非关联方	15,000.00	1 年以内	1.40
合计	——	965,850.24	——	90.55

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中拓时代投资有限公司	股东	3,750,000.00	1 年以内	28.67
北京天衡时代科技发展中心	同一实际控制人	3,318,573.58	1-2 年 3,272.31 元 1-2 年 1,900,000.00 元, 2-3 年 315,301.27 元 5 年以上 1,100,000.00 元	25.37

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
普宁市创德联兴织造制衣有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	15.29
北京诺普德医药科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	9.18
北京天衡药物研究院	同一实际控制人	580,000.00	4-5 年	4.44
合计	——	10,848,573.58	——	82.95

(5) 其他应收关联方款项情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京天衡药物研究院	同一实际控制人	580,000.00	54.38
合计	——	580,000.00	54.38

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京天衡时代科技发展中心	同一实际控制人	3,318,573.58	25.34
北京天衡药物研究院	同一实际控制人	580,000.00	4.43
合计	——	3,898,573.58	29.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,149,103.57	470,902.82	40,678,200.75
在产品	20,373,975.21		20,373,975.21
库存商品	5,745,464.91	117,258.25	5,628,206.66
发出商品	3,824,940.31		3,824,940.31
合计	71,093,484.00	588,161.07	70,505,322.93

接上表：

项目	2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,526,081.09	11,187.49	28,514,893.60

项目	2012. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,650,831.62		9,650,831.62
库存商品	13,541,206.88	1,831,998.11	11,709,208.77
发出商品	724,215.40		724,215.40
合计	52,442,334.99	1,843,185.60	50,599,149.39

(2) 存货跌价准备

存货种类	2012. 12. 31 账面余额	本期计提额	本期减少		2013. 12. 31 账面余额
			转回	转销	
原材料	11,187.49	459,715.33			470,902.82
库存商品	1,831,998.11	117,258.25		1,831,998.11	117,258.25
合 计	1,843,185.60	576,973.58		1,831,998.11	588,161.07

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2013 年度转回存货跌价准备的原因	2013 年度转回金额占 2013 年 12 月 31 日该项存货余额的比例
原材料	所生产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的可变现净值低于账面价值		
库存商品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		

7、其他流动资产

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
待摊费用	154,644.54	142,230.54
合 计	154,644.54	142,230.54

8、固定资产

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2013. 12. 31 账面余额
一、账面原值合计	227,905,388.81	57,801,043.60	14,453,483.65	271,252,948.76
其中：房屋及建筑物	129,085,104.28	25,992,335.60	4,884,519.15	150,192,920.73
机器设备	90,546,899.14	29,869,515.67	6,559,214.54	113,857,200.27
运输工具	3,876,876.00	172,710.00	641,074.00	3,408,512.00

其他	4,396,509.39	1,766,482.33	2,368,675.96	3,794,315.76
二、累计折旧合计	57,149,003.09	16,744,689.85	7,827,528.32	66,066,164.62
其中：房屋及建筑物	22,993,952.10	6,564,266.39	1,578,574.91	27,979,643.58
机器设备	29,383,998.33	9,030,733.58	3,821,452.03	34,593,279.88
运输工具	1,905,393.35	564,697.95	535,458.32	1,934,632.98
其他	2,865,659.31	584,991.93	1,892,043.06	1,558,608.18
三、账面净值合计	170,756,385.72	——	——	205,186,784.14
其中：房屋及建筑物	106,091,152.18	——	——	122,213,277.15
机器设备	61,162,900.81	——	——	79,263,920.39
运输工具	1,971,482.65	——	——	1,473,879.02
其他	1,530,850.08	——	——	2,235,707.58
四、减值准备合计	1,370,544.14		1,188,784.87	181,759.27
其中：房屋及建筑物	181,759.27			181,759.27
机器设备	1,188,784.87		1,188,784.87	
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	169,385,841.58	——	——	205,005,024.87
其中：房屋及建筑物	105,909,392.91	——	——	122,031,517.88
机器设备	59,974,115.94	——	——	79,263,920.39
运输工具	1,971,482.65	——	——	1,473,879.02
其他	1,530,850.08	——	——	2,235,707.58

注：（1）2013 年度折旧额为 16,743,689.85 元。

（2）2013 年度由在建工程转入固定资产原价为 34,375,007.48 元。

9、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
注射剂车间改造（小容量注射剂及输液生产线改造）	49,540,158.98		49,540,158.98
搬迁改造项目（漕浦）			
合计	49,540,158.98		49,540,158.98

接上表：

项目	2012. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	188, 176. 07		188, 176. 07
搬迁改造项目(漕浦)	14, 484, 971. 26		14, 484, 971. 26
合计	14, 673, 147. 33		14, 673, 147. 33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2012. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	4, 500. 00	188, 176. 07	49, 351, 982. 91			110. 09%
搬迁改造项目(漕浦)	22, 000. 00	14, 484, 971. 26	19, 890, 036. 22	34, 375, 007. 48		74. 50%
合计	——	14, 673, 147. 33	69, 242, 019. 13	34, 375, 007. 48		——

接上表：

项目名称	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源	2013. 12. 31
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	100. 00%				自筹	49, 540, 158. 98
搬迁改造项目(漕浦)	100. 00%	7, 356, 022. 39	1, 530, 000. 00	6. 12%	自筹	
合计	——	7, 356, 022. 39	1, 530, 000. 00			49, 540, 158. 98

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2013. 12. 31 账面余额
一、账面原值合计	46, 104, 611. 91	3, 002, 500. 00		49, 107, 111. 91
其中：软件	43, 982. 91	2, 500. 00		46, 482. 91
土地使用权	43, 715, 929. 00			43, 715, 929. 00
专利权		3, 000, 000. 00		3, 000, 000. 00

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2013. 12. 31 账面余额
非专利技术	2,300,000.00			2,300,000.00
商标权	44,700.00			44,700.00
二、累计摊销合计	6,001,794.20	1,521,775.06		7,523,569.26
其中：软件	3,473.03	5,017.70		8,490.73
土地使用权	5,391,634.03	924,787.44		6,316,421.47
专利权		300,000.00		300,000.00
非专利技术	577,083.30	287,499.96		864,583.26
商标权	29,603.84	4,469.96		34,073.80
三、无形资产账面净值合计	40,102,817.71	——	——	41,583,542.65
其中：软件	40,509.88	——	——	37,992.18
土地使用权	38,324,294.97	——	——	37,399,507.53
专利权		——	——	2,700,000.00
非专利技术	1,722,916.70	——	——	1,435,416.74
商标权	15,096.16	——	——	10,626.20
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	40,102,817.71	——	——	41,583,542.65
其中：软件	40,509.88	——	——	37,992.18
土地使用权	38,324,294.97	——	——	37,399,507.53
专利权		——	——	2,700,000.00
非专利技术	1,722,916.70	——	——	1,435,416.74
商标权	15,096.16	——	——	10,626.20

注：2013 年度摊销额为 1,521,775.06 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
来曲唑原料及片剂 2. 5mg		328, 266. 12	328, 266. 12		
盐 酸 厄 洛 替 尼 及 片 25mg\0. 1g\0. 15g		184, 970. 88	184, 970. 88		
左乙拉西坦原料		295, 760. 85	295, 760. 85		
双丙戊酸钠原料		214, 050. 50	214, 050. 50		
奥培米芬		281, 485. 95	281, 485. 95		
伊立替康		1, 367, 512. 79	1, 367, 512. 79		
胞磷胆碱钠		535, 158. 44	535, 158. 44		
普卢利沙星及片		1, 045, 806. 47	1, 045, 806. 47		
万立替康原料及制剂		1, 648, 988. 85	1, 648, 988. 85		
卡培他滨及片		1, 019, 671. 26	1, 019, 671. 26		
多西他赛注射液		576, 718. 12	576, 718. 12		
缬沙坦复方制剂		573, 529. 02	573, 529. 02		
阿扎司琼及注射液、盐酸 托烷司琼及注射液		895, 871. 81	895, 871. 81		
盐酸溴己新注射液		283, 978. 42	283, 978. 42		
超顺磁氧化铁及其注射液		747, 890. 75	747, 890. 75		
吉西他滨注射液		406, 461. 39	406, 461. 39		
TM-201 及注射液		280, 324. 23	280, 324. 23		
多潘立酮		713, 361. 51	713, 361. 51		
多索茶碱氯化钠注射液		121, 503. 01	121, 503. 01		
恩替卡韦及片		193, 672. 24	193, 672. 24		
伏格列波糖及片		114, 209. 09	114, 209. 09		
甲磺酸伊马替尼及制剂		220, 766. 44	220, 766. 44		
坎地沙坦酯氢氯噻嗪片		146, 215. 27	146, 215. 27		
罗库溴铵及注射液		151, 791. 63	151, 791. 63		
帕米膦酸二钠注射液		398, 530. 85	398, 530. 85		
塞来昔布及其制剂		163, 259. 20	163, 259. 20		

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
替加氟注射液		141, 124. 24	141, 124. 24		
替扎尼定及片		455, 617. 80	455, 617. 80		
盐酸决奈达隆及片		487, 688. 31	487, 688. 31		
其他		374, 823. 61	374, 823. 61		
合计		14, 369, 009. 05	14, 369, 009. 05		

注：①2013 年度开发支出占当期研究开发项目支出总额的比例 0%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占 2013 年 12 月 31 日无形资产账面价值的比例 0%。

11、长期待摊费用

项目	2012. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013. 12. 31	其他减少的原因
锅炉油改气厂外配套设施费	247, 999. 96		165, 333. 36		82, 666. 60	
网络服务费	1, 983. 33		700. 00		1, 283. 33	
新厂煤气配套设施费	113, 083. 33		23, 000. 04		90, 083. 29	
药品电子监管码年费	600. 00		300. 00		300. 00	
新厂厂区绿化	255, 765. 00		90, 270. 00		165, 495. 00	
他莫昔芬瓶模具		34, 188. 03	6, 837. 60		27, 350. 43	
热力开户费		840, 000. 00	296, 470. 56		543, 529. 44	
合计	619, 431. 62	874, 188. 03	582, 911. 56		910, 708. 09	

12、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
递延所得税资产：		
资产减值准备	1, 101, 131. 33	1, 743, 537. 80
负债引起的暂时性差异	6, 260, 342. 52	5, 852, 518. 19
递延收益	150, 376. 51	60, 983. 19
未实现内部销售损益	199, 157. 13	77, 139. 07
小 计	7, 711, 007. 49	7, 734, 178. 25

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7,340,875.52	10,747,839.62
预提及其他纳税调整事项	41,735,616.82	39,016,787.93
递延收益	1,002,510.06	406,554.62
未实现内部销售损益	1,327,714.19	514,260.45
小 计	51,406,716.59	50,685,442.62

13、资产减值准备明细

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少		2013. 12. 31 账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,534,109.88	543,042.07	124,833.66	1,381,363.11	6,570,955.18
二、存货跌价准备	1,843,185.60	576,973.58		1,831,998.11	588,161.07
三、固定资产减值准备	1,370,544.14			1,188,784.87	181,759.27
合计	10,747,839.62	1,120,015.65	124,833.66	4,402,146.09	7,340,875.52

14、其他非流动资产

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
预付设备款	160,000.00	3,781,800.00
合计	160,000.00	3,781,800.00

15、短期借款

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
抵押借款	90,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	41,000,000.00	15,000,000.00
合计	155,000,000.00	109,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1 年以内	35,553,744.14	11,636,068.73

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1 至 2 年	156,033.90	1,481,781.68
2 至 3 年	517,292.00	277,025.00
3 年以上	150,809.30	115,809.30
合计	36,377,879.34	13,510,684.71

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2013. 12. 31	2012. 12. 31
北京天衡药物研究院	13,310.00	13,310.00
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	3.01	3.01
合计	13,313.01	13,313.01

17、预收款项

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1 年以内	1,502,338.74	1,300,718.50
1 至 2 年	2,155.80	55,896.44
2 至 3 年	21,954.10	13,328.33
3 年以上	40,185.93	26,857.60
合计	1,566,634.57	1,396,800.87

18、应付职工薪酬

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2013. 12. 31 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,931,000.00	47,737,277.15	46,983,277.15	2,685,000.00
二、职工福利费		2,593,663.20	2,593,663.20	
三、社会保险费		3,003,134.55	3,003,134.55	
其中：基本医疗保险费		1,066,371.85	1,066,371.85	
基本养老保险费		1,522,163.45	1,522,163.45	
失业保险费		230,912.02	230,912.02	
工伤保险费		96,700.62	96,700.62	
生育保险费		86,986.61	86,986.61	

项目	2012. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2013. 12. 31 账面余额
四、住房公积金		1,021,750.00	1,021,750.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,565.80	474,747.08	404,160.88	73,152.00
六、辞退福利		63,162.00	63,162.00	
七、其他				
合计	1,933,565.80	54,893,733.98	54,069,147.78	2,758,152.00

19、应交税费

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
增值税	4,684,708.63	3,616,927.64
企业所得税	4,701,786.18	4,727,058.18
城市维护建设税	677,929.60	254,312.97
个人所得税	161,901.79	1,791,547.41
教育费附加	484,235.43	181,652.12
其他税费	60,170.94	31,051.34
合计	10,770,732.57	10,602,549.66

20、应付利息

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
银行借款应付利息	401,941.83	328,302.58
合计	401,941.83	328,302.58

21、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示:

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1 年以内	32,586,043.51	24,897,916.70
1 至 2 年	220,713.62	344,025.00
2 至 3 年	315,511.38	1,973,946.24
3 年以上	844,046.24	4,940.00
合计	33,966,314.75	27,220,827.94

注：本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 大额其他应付款如下:

2013 年 12 月 31 日

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
预提费用	29,596,925.56	1 年以内	尚未结算的营销费用
吴爱国	1,000,000.00	1 年以内	资助经费
沈折玉	1,000,000.00	1 年以内	资助经费
苏州兴亚净化工程有限公司	403,000.00	1 年以内	押金
浙江康盛医药有限公司	110,000.00	1 年以内 10,000.00 元, 3 年以上 100,000.00 元	押金
合 计	32,109,925.56	——	——

2012 年 12 月 31 日

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
预提费用	24,481,379.11	1 年以内	尚未结算的营销费用
宁波建工股份有限公司	800,000.00	2-3 年以内	押金
浙江灵汇电子工程有限公司	290,000.00	2-3 年	押金
浙江康盛医药有限公司	100,000.00	2-3 年	押金
刘亚东	100,000.00	1-2 年	押金
合 计	25,771,379.11	——	——

22、一年内到期的非流动负债

(1) 分类明细:

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
一年内到期的长期借款	21,000,000.00	2,000,000.00
合计	21,000,000.00	2,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

单位	2013. 12. 31	2012. 12. 31
抵押借款	21,000,000.00	2,000,000.00
合计	21,000,000.00	2,000,000.00

②一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013. 12. 31	2012. 12. 31
中国建设银行股份有限公司宁波第三支行	2010. 1. 12	2015. 1. 11	人民币	基准利率	2, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
	2011. 8. 22	2014. 12. 21	人民币	基准利率上浮 15%	19, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
合计	——	——	——	——	21, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
抵押借款	27, 000, 000. 00	48, 000, 000. 00
合计	27, 000, 000. 00	48, 000, 000. 00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013. 12. 31	2012. 12. 31
中国建设银行股份有限公司宁波第三支行	2011. 8. 22	2014. 12. 21	人民币	基准利率上浮 15%		19, 000, 000. 00
	2010. 1. 12	2015. 1. 11	人民币	基准利率	27, 000, 000. 00	29, 000, 000. 00
合计	——	——	——	——	27, 000, 000. 00	48, 000, 000. 00

24、其他非流动负债

(1) 余额列示:

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
递延收益-与资产相关的政府补助	1, 002, 510. 06	406, 554. 62
合 计	1, 002, 510. 06	406, 554. 62

(2) 递延收益的情况说明:

与资产相关的政府补助项目	2012. 12. 31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
有机废气整治 RTO 建设	406, 554. 62		41, 344. 56
左昂丹司琼及注射液		637, 300. 00	
合计	406, 554. 62	637, 300. 00	41, 344. 56

接上表：

政府补助项目	其他变动	2013. 12. 31 余额	与资产/收益相关
有机废气整治 RT0 建设		365, 210. 06	与资产相关
左昂丹司琼及注射液		637, 300. 00	与资产相关
合计		1, 002, 510. 06	

注：①根据宁波市镇海区环境保护局、宁波市镇海区财政局《关于下达 2012 年度宁波市镇海区环境保护专项资金项目补助资金计划（第一批）的通知》（镇环[2012]53 号），本公司 2012 年收到宁波市镇海区环境保护专项资金项目补助资金 410, 000. 00 元，用于有机废气整治 RT0 建设，本公司收到补助款项后按有机废气整治 RT0 设备剩余折旧年限 119 个月分期结转收益。

②根据宁波市镇海区经济和信息化局、宁波市镇海区财政局、宁波市镇海区科学技术局《关于下达第二批高新技术产业发展专项资金的通知》（镇经信[2013]127 号、镇财国资[2013]301 号），本公司 2013 年收到镇海区第二批高新技术产业发展专项资金 637, 300. 00 元，用于左昂丹司琼及注射液项目。

25、股本

股东名称	2012. 01. 01	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
中拓时代投资有限公司	39, 000, 000. 00		5, 647, 058. 82	33, 352, 941. 18
黄道飞	9, 000, 000. 00			9, 000, 000. 00
嵊州市金基医药投资有限公司	12, 000, 000. 00		4, 235, 294. 12	7, 764, 705. 88
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）		4, 235, 294. 12		4, 235, 294. 12
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）		3, 882, 352. 94		3, 882, 352. 94
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）		3, 105, 882. 35		3, 105, 882. 35
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）		3, 035, 294. 12		3, 035, 294. 12
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）		2, 823, 529. 41		2, 823, 529. 41
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司		2, 117, 647. 06		2, 117, 647. 06
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）		1, 270, 588. 24		1, 270, 588. 24
合 计	60, 000, 000. 00	20, 470, 588. 24	9, 882, 352. 94	70, 588, 235. 30

注：（1）2012 年 1 月 6 日，根据股东会决议，公司注册资本从 60,000,000.00 元增至 70,588,235.30 元，增资 10,588,235.30 元，由九鼎系五家企业合计投入货币资金 52,941,176.48 元，其中认缴注册资本 10,588,235.30 元，其余 42,352,941.18 元作为资本溢价投入。增资事项业经浙江德威会计师事务所有限公司以德威(会)验字[2012]40004 号验资报告审验。

（2）2012 年 2 月 10 日，中拓时代投资有限公司将其持有的公司 5%股权合计 17,647,058.84 元按不同比例转让给九鼎系五家企业。

（3）2012 年 8 月 31 日，中拓时代投资有限公司将其持有的公司 3%股权合计以协议价 10,588,235.29 元（每股 5 元），转让给宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司。

（4）2012 年 10 月，嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的公司 6%股权合计以协议价 21,176,470.59 元（每股 5 元），转让给北京龙磐创业投资中心（有限合伙）。

续表：

股东名称	2013.01.01	本期股权转让	本期净资产 折股增加	2013.12.31
中拓时代投资有限公司	33,352,941.18	-4,941,176.47	1,775,735.29	30,187,500.00
黄道飞	9,000,000.00	847,058.83	615,441.17	10,462,500.00
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,235,294.12		264,705.88	4,500,000.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,882,352.94		242,647.06	4,125,000.00
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）		3,529,411.76	220,588.24	3,750,000.00
嵊州市金基医药投资有限公司	7,764,705.88	-4,376,470.59	211,764.71	3,600,000.00
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,105,882.35		194,117.65	3,300,000.00
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,035,294.12		189,705.88	3,225,000.00
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	2,823,529.41		176,470.59	3,000,000.00
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,117,647.06		132,352.94	2,250,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）		2,117,647.06	132,352.94	2,250,000.00
宁波中柯投资有限公司		1,411,764.71	88,235.29	1,500,000.00

股东名称	2013. 01. 01	本期股权转让	本期净资产 折股增加	2013. 12. 31
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心 (有限合伙)	1, 270, 588. 24		79, 411. 76	1, 350, 000. 00
赵磊		705, 882. 35	44, 117. 65	750, 000. 00
张虹		705, 882. 35	44, 117. 65	750, 000. 00
合 计	70, 588, 235. 30	1, 411, 764. 70	4, 411, 764. 70	75, 000, 000. 00

注：（1）根据 2013 年公司股东会决议：嵊州市金基医药投资有限公司将其持有的本公司 1%股权转让给赵磊，1%股权转让给张虹，1.2%股权转让给黄道飞，3%股权转让给宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）；中拓时代投资有限公司将其持有的本公司 5%股权转让给宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙），2%股权转让给宁波中柯投资有限公司。

（2）根据 2013 年 8 月公司股东会决议：以 2013 年 5 月 31 日为基准日，将公司净资产值人民币 204, 734, 388. 69 元按照 1:0. 3663 的比例折合成股份公司每股面值为人民币 1 元的普通股股份，即股份公司股本总额人民币 7500 万元，差额计入股份公司的资本公积。公司 15 名股东为股份公司的发起人，按照其各自原持有的公司出资比例所对应的公司净资产作为对股份公司的出资。整体变更为股份公司前后，公司股东及股东持股比例不变。改制事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字（2013）第 113855 号验资报告审验。

26、资本公积

项目	2012. 01. 01	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
资本溢价（股本溢价）		42, 352, 941. 18	1, 502, 083. 03	40, 850, 858. 15
合计		42, 352, 941. 18	1, 502, 083. 03	40, 850, 858. 15

注：（1）2012 年度增加系 2012 年 1 月 6 日根据股东会决议，九鼎系五家企业合计投入货币资金 52, 941, 176. 48 元，其中认缴注册资本 10, 588, 235. 30 元，其余 42, 352, 941. 18 元作为资本溢价投入。

（2）2012 年度减少系在合并财务报表中，因购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 1, 502, 083. 03 元冲减资本公积。

续表：

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	40, 850, 858. 15	57, 691, 964. 41		98, 542, 822. 56
合计	40, 850, 858. 15	57, 691, 964. 41		98, 542, 822. 56

注：2013 年度增加系以 2013 年 5 月 31 日为基准日，将公司净资产折合成股份公司股本，差额计入资本公积。

27、专项储备

项 目	2012. 01. 01	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
安全生产费		897, 923. 98	897, 923. 98	
合 计		897, 923. 98	897, 923. 98	

续表：

项 目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
安全生产费		1, 127, 017. 67	756, 499. 49	370, 518. 18
合 计		1, 127, 017. 67	756, 499. 49	370, 518. 18

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用的管理办法》（财企〔2012〕16 号）的通知，公司以上年度原料药实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照如下标准逐月提取：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

28、盈余公积

项 目	2012. 01. 01	本期增加	本期减少	2012. 12. 31
法定盈余公积	7, 202, 296. 05	1, 659, 141. 22		8, 861, 437. 27
合 计	7, 202, 296. 05	1, 659, 141. 22		8, 861, 437. 27

注：本公司 2012 年度按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 1, 659, 141. 22 元。

续表：

项 目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
法定盈余公积	8, 861, 437. 27	4, 307, 601. 81	10, 328, 557. 16	2, 840, 481. 92
合 计	8, 861, 437. 27	4, 307, 601. 81	10, 328, 557. 16	2, 840, 481. 92

注：（1）2013 年度增加系本公司 2013 年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 4, 307, 601. 81 元。

（2）2013 年度减少系本公司以 2013 年 5 月 31 日为基准日，将公司净资产折合成股份公司股本，差额计入资本公积。

29、未分配利润

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	68,114,960.10	51,384,777.29	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	68,114,960.10	51,384,777.29	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,905,676.94	18,389,324.03	——
减: 提取法定盈余公积	4,307,601.81	1,659,141.22	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10,000,000.00		
股改折股减少	51,775,171.95		
期末未分配利润	25,937,863.28	68,114,960.10	

30、营业收入、营业成本

(1) 明细列示:

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	287,024,467.89	247,290,727.32
其他业务收入	142,749.95	424,179.29
营业收入合计	287,167,217.84	247,714,906.61
主营业务成本	68,247,249.67	55,594,080.17
其他业务成本	31,265.42	169,179.29
营业成本合计	68,278,515.09	55,763,259.46

(2) 主营业务按产品分项列示:

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂	93,516,298.28	16,153,135.27	80,112,326.09	11,636,352.58
小容量针剂	123,426,214.83	9,032,883.26	97,575,585.30	7,781,918.76
大容量针剂	18,101,093.71	14,526,604.75	13,354,348.97	10,990,038.79
原料药	51,980,861.07	28,534,626.39	56,248,466.96	25,185,770.04
合计	287,024,467.89	68,247,249.67	247,290,727.32	55,594,080.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2013 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	33,636,758.76	11.71
华润医药集团有限公司	25,364,111.38	8.83
重庆医药(集团)股份有限公司	11,444,231.14	3.99
上海医药集团股份有限公司	10,044,115.62	3.50
华东医药股份有限公司	9,303,731.34	3.24
合计	89,792,948.24	31.27

续表:

客户名称	2012 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	28,291,422.95	11.42
北京医药股份有限公司	13,150,639.44	5.31
上海医药集团股份有限公司	11,283,235.42	4.55
华东医药股份有限公司	8,642,658.75	3.49
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	8,057,329.06	3.25
合计	69,425,285.62	28.03

31、营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税		12,750.00	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,322,195.65	2,316,513.21	应纳流转税的 7%
教育费附加及地方教育费附加	1,658,711.17	1,656,547.22	应纳流转税的 3%、2%
水利基金	306,945.67	281,985.00	应税收入的 0.1%
合计	4,287,852.49	4,267,795.43	——

32、销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
广告费	2,406,374.94	5,367,474.24
运输费	1,960,179.00	1,624,733.23
学术推广费	75,865,056.04	72,670,214.66
业务招待费	6,639,523.19	7,275,067.48

项目	2013 年度	2012 年度
差旅费	12,392,611.38	8,511,631.85
职工薪酬	27,577,865.53	17,716,454.55
汽车费用	5,935.00	51,010.99
办公费	5,452,528.30	3,482,029.42
会议费	9,150.00	3,947,796.00
其他	1,228,679.18	1,366,369.99
合计	133,537,902.56	122,012,782.41

33、管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	6,818,914.82	7,259,223.09
折旧及摊销	6,109,168.92	2,567,556.32
办公费	2,379,596.43	1,219,147.90
存货损失	379,313.97	216,147.76
业务招待费	1,340,148.11	1,444,704.35
差旅费	1,428,204.82	1,206,057.57
服务费	598,586.51	306,425.53
会务费	701,190.00	347,909.80
中介费	1,825,886.75	749,243.70
研发费用	14,369,009.05	15,593,617.12
排污费绿化费	506,407.80	320,634.30
税金	2,870,325.56	1,635,808.81
维修费	235,026.55	309,749.65
检测费	647,205.17	226,463.06
其他	812,593.08	1,375,061.94
合计	41,021,577.54	34,777,750.90

34、财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	10,857,743.21	7,208,097.91
减：利息收入	133,527.24	164,884.46

项目	2013 年度	2012 年度
手续费支出	22,566.73	193,614.22
汇兑损失	23,958.07	32,708.89
减：汇兑收益	388.99	196.10
其他支出	510,200.00	280,000.00
合计	11,280,551.78	7,549,340.46

35、资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	543,042.07	431,004.25
二、存货跌价损失	576,973.58	80,091.09
三、固定资产减值损失		1,188,784.87
合计	1,120,015.65	1,699,880.21

36、投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
其他		48,328.77
合计		48,328.77

注：其他系委托理财收益。

37、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	512,038.63	
其中：固定资产处置利得	512,038.63	
政府补助	2,395,658.54	2,741,053.38
其他		1,234,097.12
合计	2,907,697.17	3,975,150.50

注：2012 年度“其他”中 1,230,627.07 元系无需支付的款项。

（2）政府补助明细

补助项目	2013 年度	2012 年度	与资产/ 收益相关
党建工作经费	5,000.00	10,000.00	与收益相关

补助项目	2013 年度	2012 年度	与资产/ 收益相关
镇海区政府质量奖		300,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化建设补助资金		20,000.00	与收益相关
镇海区信息化发展专项资金		50,000.00	与收益相关
品牌政策奖励资金		150,000.00	与收益相关
大中专毕业生实践经费		17,000.00	与收益相关
镇海区节地增效（土地使用税）政策奖励资金	395,960.00	198,000.00	与收益相关
镇海区企业上市财政奖励专项资金		500,000.00	与收益相关
宁波市“两创”示范企业复评奖励资金		500,000.00	与收益相关
科研资助		30,000.00	与收益相关
大学生实习基地建设奖励	15,000.00	15,000.00	与收益相关
新药研发创新团队	800,000.00	800,000.00	与收益相关
镇海区产学研合作奖励		120,000.00	与收益相关
环境保护专项资金-有机废气整治 RT0 建设	41,344.56	3,445.38	与资产相关
宁波市博士后工作有关资助经费	100,000.00	20,000.00	与收益相关
镇海区企业技术创新团队奖励	100,000.00		与收益相关
宁波市高成长企业奖励资金	190,000.00		与收益相关
中小微企业招用高校毕业生社保补贴	34,242.00		与收益相关
宁波市企业技术创新团队专项资助资金	400,000.00		与收益相关
环污险补助	10,616.00	7,608.00	与收益相关
企业（单位）授权专利资助	18,000.00		与收益相关
镇海区清洁生产审核验收合格企业奖励资金	225,000.00		与收益相关
镇海区引入股权投资机构企业新增地方财政贡献专项资金	32,970.63		与收益相关
镇海区上市重点培育企业转增股本地方财政贡献奖励专项资金	25,332.35		与收益相关
多索茶碱原料药及其制剂奖励款			与收益相关
镇海区科学技术奖			与收益相关
重点产业技术改造项目补助资金-年产 2000 万瓶小容量注射剂和 250 万瓶大容量注射剂技改项目			与资产相关
宁波市战略性新兴产业重大产业项目企业奖励资金			与收益相关

补助项目	2013 年度	2012 年度	与资产/ 收益相关
宁波市战略性新兴产业专项项目奖励资金-搬迁改造项目			与资产相关
其他	2,193.00		与收益相关
合计	2,395,658.54	2,741,053.38	

38、营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	352,807.71	1,648,915.09
其中：固定资产处置损失	352,807.71	1,648,915.09
对外捐赠	733,000.00	208,378.00
赔偿金、违约金及罚款支出	34,374.04	92.65
其他	50,000.00	10,000.00
合计	1,170,181.75	1,867,385.74

39、所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,777,875.08	5,749,100.15
递延所得税调整	-305,233.87	-266,311.89
合计	5,472,641.21	5,482,788.26

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	23,905,676.94	
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	22,474,069.93	
期初股份总数	S0		
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	75,000,000	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	

项 目	代码	2013 年度	2012 年度
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	75,000,000	
基本每股收益(I)		0.32	
基本每股收益(II)		0.30	
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	23,905,676.94	
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	22,474,069.93	
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		75,000,000	
稀释每股收益(I)		0.32	
稀释每股收益(II)		0.30	

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
利息收入	188,352.16	278,914.71
政府补助	2,354,313.98	2,737,608.00
往来款及其他	71,336,385.69	27,677,906.54
合计	73,879,051.83	30,694,429.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
管理费用	3,411,975.63	4,867,622.76
销售费用	105,885,010.30	96,265,120.67
往来款及其他	62,652,179.29	52,340,656.01
合计	171,949,165.22	153,473,399.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
与资产相关的政府补助	637,300.00	410,000.00

项目	2013 年度	2012 年度
工程保证金	423,000.00	2,441,500.00
合计	1,060,300.00	2,851,500.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
工程保证金等		1,734,050.24
合计		1,734,050.24

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
融资顾问费	145,000.00	280,000.00
合计	145,000.00	280,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,905,676.94	18,317,403.01
加：资产减值准备	1,120,015.65	1,699,880.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,901,880.48	10,227,217.20
无形资产摊销	1,523,478.22	1,356,175.70
长期待摊费用摊销	588,199.56	182,075.06
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）	-159,230.92	1,648,915.09
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）	10,857,743.21	7,208,097.91
投资损失（收益以“－”号填列）		-48,328.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	23,170.76	-80,755.87
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）	-19,906,173.54	-6,694,652.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,835,992.17	-1,696,073.79

补充资料	2013 年度	2012 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,942,942.64	3,132,265.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,961,710.83	35,252,218.95
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	35,612,785.32	41,022,516.56
减：现金的年初余额	41,022,516.56	30,199,322.68
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	-5,409,731.24	10,823,193.88

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		

项目	2013 年度	2012 年度
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	151,428.87	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	151,428.87	
4. 处置子公司的净资产	29,490,534.29	
流动资产	29,490,534.29	
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年度	2012 年度
一、现金	35,612,785.32	41,022,516.56
其中：库存现金	255.79	59,149.39
可随时用于支付的银行存款	35,612,529.53	40,963,367.17
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	35,612,785.32	41,022,516.56

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况(金额单位:万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中拓时代投资有限公司	控股股东	有限公司	北京	陈亦冰	项目投资，投资管理

接上表：

母公司名称	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	本企业最终控制方	组织机构代码
中拓时代投资有限公司	5,000.00	40.25%	40.25%	沈宁晨、刘全志	76420488-X

2、本企业的子公司情况：（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波市医药技术研究有限公司	控股子公司	有限公司	浙江省宁波市	黄道飞	医药中间体的生产

接上表：

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁波市医药技术研究有限公司	400.00	100	100	71118914-5

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京天衡药物研究院	受同一控制人控制	63437669-1
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	受同一控制人控制	73741600-0
北京天衡时代科技发展中心	受同一控制人控制	60045170-2
黄道飞	自然人股东	

4、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	采购货物	市场价		
北京天衡药物研究院	采购技术	市场价		

续上表：

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	844,871.79	1.56%	854.70	0.00%
北京天衡药物研究院	943,396.60	29.85%	5,000,000.00	79.11%

（2）关联担保情况

截止 2014 年 6 月 30 日，宁波天衡药业股份有限公司与中国银行庄市分理处签订合同号为《镇海 2013 人借 0177》、《镇海 2013 人借 0178》、《镇海 2013 人借 0269》、《镇海 2013 人借 0298》、《镇海 2014 人借 005》的借款合同，借款金额分

别为 500 万、1000 万元、600 万元、300 万元、1000 万元。自然人股东黄道飞及其配偶徐翠凤与中国银行庄市分理处签订合同号为《镇海 2012 人保 070》的保证合同（最高额保证金额 5000 万元），为上述五笔借款提供担保。

截止 2014 年 6 月 30 日，宁波天衡药业股份有限公司与交通银行庄市支行签订合同号为《1405A10041》、《1305A10327》、《1305A10280》（部分系抵押借款）的借款合同，借款金额各为 1000 万元，自然人股东黄道飞与交通银行庄市支行签订合同号为《1205 最保 A10318》的保证合同（最高额保证金额 2200 万元），为上述三笔借款提供担保。

（3）关联方资金拆借

关联方	借款时间	借款金额	还款时间	还款金额	备注
拆入：					
北京天衡时代科技发展中心	2014-1-23	31,675.50			
拆出：					
北京天衡时代科技发展中心	2012-1-1 以前	7,042,544.92	2012 年	3,723,971.34	
			2013 年	3,318,573.58	
	2014-1-15	2,000,000.00	2014-3-24	2,000,000.00	
中拓时代投资有限公司	2012 年	3,750,000.00	2013 年	3,750,000.00	
北京天衡药物研究院	2012-1-1 以前	580,000.00	2014-6-30	580,000.00	

注：报告期内关联方资金拆借均未收取资金占用费。

（4）其他关联交易

报告期内北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂无偿使用本公司拥有的注册号为 1136748 的图形注册商标。

报告期内北京天衡药物研究院许可本公司无偿独占使用其拥有的专利号为 200410007520.1 的发明专利。

5、关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项

关联方	2014.06.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						

中拓时代投资有限公司					3,750,000.00	
北京天衡时代科技发展有限公司					3,318,573.58	
北京天衡药物研究院			580,000.00		580,000.00	
合计			580,000.00		7,648,573.58	

(2) 公司应付关联方款项

关联方	账面余额		
	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
应付账款：			
北京天衡药物研究院	13,310.00	13,310.00	13,310.00
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	3.01	3.01	3.01
合计	13,313.01	13,313.01	13,313.01
其他应付款：			
北京天衡时代科技发展有限公司	31,675.50		
合计	31,675.50		

七、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2014 年上半年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号、23 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 修订）》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 修订）》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执

行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

（1）《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

（2）《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：①后续不会重分类至损益的项目；②在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

（3）根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：①拥有对被投资方的权力；②通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了

较原准则更多的指引。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

(4)《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

(5)《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

(6)《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 修订）》，修订后准则的规范范围较原准则相比有所缩减，仅包含对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量。准则正文增加了关于风险投资机构、共同基金以及类似主体、投资性主体等特殊主体所持有股权投资的准则适用问题。长期股权投资的披露，适用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，不再在《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》中规范。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

(7)《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，权益披露准则适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、

在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。本公司将根据该项准则要求进行披露。

(8)《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2014 修订）》，修订后的准则增加了金融工具的区分；对金融资产和金融负债的抵销、与金融工具相关的风险披露、金融资产转移的披露等章节做了补充。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

2、2014 年 10 月 23 日，本公司股东苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）等五家企业与汪天祥签订股份转让协议，将其持有的公司 20.00%股权合计以 114,000,000.00 元（每股 7.60 元）转让给汪天祥。协议约定，如果福安药业（集团）股份有限公司重组本公司项目收到中国证监会行政审核未予通过的书面文件，或截至 2015 年 12 月 31 日前仍未收到中国证监会行政核准文件，或福安药业（集团）股份有限公司终止本次重组本公司项目并取消交易，则该股份转让协议解除，该部分股份应恢复到转让前的状态，苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）等五家企业向汪天祥回购股份，且本公司重新向苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）等五家企业出具股东名册及股份证明函。本次转让后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数额（元）	持股比例
中拓时代投资有限公司	30,187,500.00	40.25%
汪天祥	15,000,000.00	20.00%
嵊州市金基医药投资有限公司	3,600,000.00	4.80%
黄道飞	10,462,500.00	13.95%
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,250,000.00	3.00%
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	6.00%
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	3,750,000.00	5.00%
宁波中柯投资有限公司	1,500,000.00	2.00%
赵磊	750,000.00	1.00%
张虹	750,000.00	1.00%
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00	3.00%
合计	75,000,000.00	100.00%

除上述事项外，截止 2014 年 11 月 6 日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2014. 06. 30			2013. 12. 31		
	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			2,087.54			255.79
其中：人民币			2,087.54			255.79
银行存款			21,249,131.63			35,612,529.53
其中：人民币	--	--	20,961,460.05	--	--	35,612,494.70
美元	46,754.58	6.1528	287,671.58	5.68	6.0969	34.83
合计	--	--	21,251,219.17	--	--	35,612,785.32

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2014. 06. 30	2013. 12. 31
银行承兑汇票	6,894,105.50	3,208,012.50
合计	6,894,105.50	3,208,012.50

（2）2014 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆医药（集团）股份有限公司	2014. 4. 24	2014. 7. 24	1,015,389.10	银行承兑汇票
河北恒祥医药集团有限公司	2014. 1. 6	2014. 7. 6	1,000,000.00	银行承兑汇票
国药控股湖南有限公司	2014. 5. 22	2014. 8. 22	521,931.00	银行承兑汇票
西安双鹤医药股份有限公司	2014. 5. 15	2014. 8. 15	503,270.00	银行承兑汇票
运城城市城区药材有限公司	2014. 3. 28	2014. 9. 28	500,000.00	银行承兑汇票
合计	——	——	3,540,590.10	——

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示:

种类	2014. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73, 129, 123. 97	100. 00	6, 081, 912. 72	8. 32
其中：按账龄组合	73, 129, 123. 97	100. 00	6, 081, 912. 72	8. 32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	73, 129, 123. 97	——	6, 081, 912. 72	——

接上表:

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82, 456, 345. 25	100. 00	6, 494, 154. 66	7. 88
其中：按账龄组合	82, 456, 345. 25	100. 00	6, 494, 154. 66	7. 88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82, 456, 345. 25	——	6, 494, 154. 66	——

注：a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

b、本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项和应收关联方账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014. 06. 30			2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	2014. 06. 30			2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,804,340.28	95.46	3,490,217.02	79,563,377.33	96.49	3,978,168.87
1 至 2 年	724,189.91	0.99	72,418.99	311,369.39	0.38	31,136.94
2 至 3 年	58,996.50	0.08	11,799.30	36,772.50	0.05	7,354.50
3 至 4 年	39,172.55	0.05	19,586.28	102,297.13	0.12	51,148.57
4 至 5 年	72,667.98	0.10	58,134.38	80,915.55	0.10	64,732.44
5 年以上	2,429,756.75	3.32	2,429,756.75	2,361,613.35	2.86	2,361,613.35
合计	73,129,123.97	——	6,081,912.72	82,456,345.25	——	6,494,154.66

(2) 2014 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东瑞康医药股份有限公司	非关联方	5,746,666.49	1 年以内	7.86
华润医药商业集团有限公司	非关联方	5,706,922.08	1 年以内	7.80
国药控股湖南有限公司	非关联方	5,620,449.84	1 年以内	7.69
重庆医药(集团)股份有限公司	非关联方	2,814,401.22	1 年以内	3.85
上海医药分销控股有限公司	非关联方	2,539,679.74	1 年以内	3.47
合计	——	22,428,119.37	——	30.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014. 06. 30		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,440,842.59	98.72	1,162,221.56	97.45
1 至 2 年	1,232.00	0.05	464.00	0.04
2 至 3 年	464.00	0.02		
3 年以上	29,940.01	1.21	29,940.01	2.51
合计	2,472,478.60	100.00	1,192,625.57	100.00

注: 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 2014 年 6 月 30 日, 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	时间	未结算原因
上海协通（集团）有限公司	供应商	972,000.00	1 年以内	尚未到货
山东健康药业有限公司	供应商	520,000.00	1 年以内	尚未到货
北京华光医疗电子设备有限公司	供应商	411,648.00	1 年以内	尚未到货
宁波巨榭能源有限公司	供应商	101,250.00	1 年以内	尚未到货
江苏华大离心机股份有限公司	供应商	93,800.00	1 年以内	尚未到货
合计	——	2,098,698.00	——	——

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2014.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	556,180.85	100.00	136,113.34	24.47
其中：按账龄组合	556,180.85	100.00	136,113.34	24.47
按关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	556,180.85	——	136,113.34	——

接上表：

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,066,628.04	100.00	76,800.51	7.20
其中：按账龄组合	486,628.04	45.62	76,800.51	15.78
按关联方组合	580,000.00	54.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1, 066, 628. 04	——	76, 800. 51	——

注：a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元（含 50 万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

b、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014. 06. 30			2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	171, 358. 85	30. 81	8, 567. 94	73, 045. 80	15. 01	3, 652. 29
1 至 2 年	146, 090. 00	26. 27	14, 609. 00	205, 482. 24	42. 23	20, 548. 22
2 至 3 年	34, 232. 00	6. 15	6, 846. 40	184, 300. 00	37. 87	36, 860. 00
3 至 4 年	193, 700. 00	34. 83	96, 850. 00	13, 000. 00	2. 67	6, 500. 00
4 至 5 年	7, 800. 00	1. 40	6, 240. 00	7, 800. 00	1. 60	6, 240. 00
5 年以上	3, 000. 00	0. 54	3, 000. 00	3, 000. 00	0. 62	3, 000. 00
合计	556, 180. 85	——	136, 113. 34	486, 628. 04	——	76, 800. 51

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014. 06. 30		2013. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合			580, 000. 00	
合计			580, 000. 00	

(2) 本报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北仑工业局	往来款	1, 381, 363. 11	账龄五年以上，无法收回	否
合计		1, 381, 363. 11		

(3) 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
镇海区财政国库	非关联方	21,000.00	1 年以内	3.78
宁波北区污水处理有限公司	非关联方	20,000.00	2-3 年	3.60
宁波兴光燃气集团公司	非关联方	300,000.00	1-2 年 120,000.00 元, 3-4 年 180,000.00 元	53.94
崔梅	员工	23,000.00	1 年以内	4.14
胡晓迪	员工	20,000.00	1 年以内	3.60
合计	——	384,000.00	——	69.06

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2013.12.31 金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京天衡药物研究院	同一实际控制人	580,000.00	54.38
合计	——	580,000.00	54.38

6、存货

(1) 存货分类

项目	2014.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,801,954.87	472,846.85	50,329,108.02
在产品	17,419,982.29		17,419,982.29
库存商品	15,538,210.32	117,258.25	15,420,952.07
发出商品	337,551.68		337,551.68
合计	84,097,699.16	590,105.10	83,507,594.06

接上表:

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,149,103.57	470,902.82	40,678,200.75
在产品	20,373,975.21		20,373,975.21
库存商品	7,073,179.10	117,258.25	6,955,920.85
发出商品	3,824,940.31		3,824,940.31

合计	72,421,198.19	588,161.07	71,833,037.12
----	---------------	------------	---------------

注：截至 2014 年 6 月 30 日，公司存货无抵押、冻结等受限制事项；公司存货余额中无资本化的借款费用。

（2）存货跌价准备

存货种类	2013.12.31 账面余额	本期计提额	本期减少		2014.06.30 账面余额
			转回	转销	
原材料	470,902.82	1,944.03			472,846.85
库存商品	117,258.25				117,258.25
合 计	588,161.07	1,944.03			590,105.10

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2014 年 1-6 月转回存货跌价准备的原因	2014 年 1-6 月转回金额占 2014 年 6 月 30 日该项存货余额的比例
原材料	所生产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的可变现净值低于账面价值		

7、其他流动资产

项目	2014.06.30	2013.12.31
待摊费用	43,249.38	154,644.54
合 计	43,249.38	154,644.54

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	2013.12.31 账面余额	本期增加	本期减少	2014.06.30 账面余额
一、账面原值合计	271,252,948.76	53,729,869.35	146,507.00	324,836,311.11
其中：房屋及建筑物	150,192,920.73	18,412,183.02	6,233.00	168,598,870.75
机器设备	113,857,200.27	34,532,453.48	29,970.00	148,359,683.75
运输工具	3,408,512.00	466,752.00	32,310.00	3,842,954.00
其他	3,794,315.76	318,480.85	77,994.00	4,034,802.61
二、累计折旧合计	66,066,164.62	9,423,531.56	130,702.43	75,358,993.75
其中：房屋及建筑物	27,979,643.58	3,682,044.82		31,661,688.39

项目	2013. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2014. 06. 30 账面余额
机器设备	34,593,279.88	5,173,505.65	28,471.50	39,738,314.03
运输工具	1,934,632.98	275,066.29	28,136.63	2,181,562.64
其他	1,558,608.18	292,914.81	74,094.30	1,777,428.69
三、账面净值合计	205,186,784.14	——	——	249,477,317.35
其中：房屋及建筑物	122,213,277.15	——	——	136,937,182.35
机器设备	79,263,920.39	——	——	108,621,369.72
运输工具	1,473,879.02	——	——	1,661,391.36
其他	2,235,707.58	——	——	2,257,373.92
四、减值准备合计	181,759.27	40,754.08		222,513.35
其中：房屋及建筑物	181,759.27			181,759.27
机器设备				
运输工具				
其他		40,754.08		40,754.08
五、账面价值合计	205,005,024.87	——	——	249,254,804.00
其中：房屋及建筑物	122,031,517.89	——	——	136,755,423.08
机器设备	79,263,920.39	——	——	108,621,369.72
运输工具	1,473,879.02	——	——	1,661,391.36
其他	2,235,707.58	——	——	2,216,619.84

注：①2014年1-6月折旧额为9,423,531.57元。

②2014年1-6月由在建工程转入固定资产原价为49,540,158.98元。

③截至2014年6月30日，已经提足折旧仍在使用的固定资产原值为16,757,306.48元。

④截至2014年6月30日，有账面价值95,055,334.89元的房屋建筑物用于抵押，详见本附注十一、15及23。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	20,350,200.22	4,462,398.12	181,759.27	18,995,483.70	
机器设备	14,239,330.63	10,266,118.29	5,221.98	3,967,990.36	

其他	213,649.28	201,713.48	9,314.89	2,620.91	
----	------------	------------	----------	----------	--

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况:

项目	2014.06.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)			
合计			

接上表:

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	49,540,158.98		49,540,158.98
合计	49,540,158.98		49,540,158.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	4,500.00	49,540,158.98		49,540,158.98		110.09%
合计	4,500.00	49,540,158.98		49,540,158.98		——

接上表:

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2014.06.30
注射剂车间改造(小容量注射剂及输液生产线改造)	100.00				自筹	
合计	100.00					

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013.12.31 账面余额	本期增加	本期减少	2014.06.30 账面余额
----	--------------------	------	------	--------------------

项目	2013. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2014. 06. 30 账面余额
一、账面原值合计	49, 107, 111. 91			49, 107, 111. 91
其中：软件	46, 482. 91			46, 482. 91
土地使用权	43, 715, 929. 00			43, 715, 929. 00
专利权	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00
非专利技术	2, 300, 000. 00			2, 300, 000. 00
商标权	44, 700. 00			44, 700. 00
二、累计摊销合计	7, 523, 569. 26	762, 011. 30		8, 285, 580. 56
其中：软件	8, 490. 73	2, 602. 62		11, 093. 35
土地使用权	6, 316, 421. 47	462, 393. 72		6, 778, 815. 19
专利权	300, 000. 00	150, 000. 00		450, 000. 00
非专利技术	864, 583. 26	143, 749. 98		1, 008, 333. 24
商标权	34, 073. 80	3, 264. 98		37, 338. 78
三、无形资产账面净值合计		——	——	
其中：软件		——	——	
土地使用权		——	——	
专利权		——	——	
非专利技术		——	——	
商标权		——	——	
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	41, 583, 542. 65	——	——	40, 821, 531. 35
其中：软件	37, 992. 18	——	——	35, 389. 56
土地使用权	37, 399, 507. 53	——	——	36, 937, 113. 81
专利权	2, 700, 000. 00	——	——	2, 550, 000. 00
非专利技术	1, 435, 416. 74	——	——	1, 291, 666. 76

项目	2013. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2014. 06. 30 账面余额
商标权	10,626.20	——	——	7,361.22

注：①2014年1-6月摊销额为762,011.30元。

②截至2014年6月30日，有账面价值36,937,113.81元的土地使用权用于抵押，详见本附注十一、15及23。

(2) 公司开发项目支出

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 06. 30
			计入当期损益	确认为无形资产	
来曲唑原料及片剂 2.5mg		298,134.97			298,134.97
左黄皮酰胺原料药		555,664.97			555,664.97
盐酸替扎尼定及片		211,159.37			211,159.37
左乙拉西坦原料		97,758.14			97,758.14
双丙戊酸钠原料		4,470.01			4,470.01
伊立替康		1,267,329.25	1,267,329.25		
奥培米芬		893,238.70	893,238.70		
胞磷胆碱钠		396,046.62	396,046.62		
普卢利沙星		392,636.17	392,636.17		
万立替康原料及制剂		377,726.59	377,726.59		
卡培他滨及片		305,180.62	305,180.62		
多西他赛注射液		270,580.85	270,580.85		
缬沙坦复方制剂		256,487.43	256,487.43		
阿扎司琼及注射液、盐酸托烷司琼及注射液		192,946.61	192,946.61		
盐酸溴己新注射液		156,509.41	156,509.41		
超顺磁氧化铁及其注射液		141,494.92	141,494.92		
吉西他滨注射液		135,035.17	135,035.17		
其他		434,915.10	434,915.10		
合计		6,387,314.90	5,220,127.44		1,167,187.46

注：①2014年1-6月开发支出占当期研究开发项目支出总额的比例18.27%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占 2014 年 6 月 30 日无形资产账面价值的比例 0%。

11、长期待摊费用

项目	2013. 12. 31	本期增加额	本期摊销额
锅炉油改气厂外配套设施费	82,666.60		82,666.60
网络服务费	1,283.33		700.00
新厂煤气配套设施费	90,083.29		11,500.10
药品电子监管码年费	300.00		300.00
新厂厂区绿化	165,495.00		45,135.00
他莫昔芬瓶模具	27,350.43		6,837.60
热力开户费	543,529.44		148,235.28
合计	910,708.09	-	295,374.58

接上表：

项目	其他减少额	2014. 06. 30	其他减少的原因
锅炉油改气厂外配套设施费			
网络服务费		583.33	
新厂煤气配套设施费		78,583.19	
药品电子监管码年费			
新厂厂区绿化		120,360.00	
他莫昔芬瓶模具		20,512.83	
热力开户费		395,294.16	
合计		615,333.51	

12、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,054,596.68	1,101,131.33
预提及其他纳税调整事项	6,242,077.97	6,260,342.52
递延收益	673,464.87	150,376.51
小 计	7,970,139.52	7,511,850.36

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
可抵扣差异项目		
资产减值准备	7, 030, 644. 51	7, 340, 875. 52
预提及其他纳税调整事项	41, 613, 853. 15	41, 735, 616. 82
递延收益	4, 489, 765. 79	1, 002, 510. 06
小 计	53, 134, 263. 45	50, 079, 002. 40

13、资产减值准备明细

项目	2013. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少		2014. 06. 30 账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6, 570, 955. 18	1, 129, 151. 17	1, 482, 080. 29		6, 218, 026. 06
二、存货跌价准备	588, 161. 07	1, 944. 03			590, 105. 10
三、固定资产减值准备	181, 759. 27	40, 754. 08			222, 513. 35
合计	7, 340, 875. 52	1, 171, 849. 29	1, 482, 080. 29		7, 030, 644. 51

14、其他非流动资产

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
预付设备款	356, 337. 00	160, 000. 00
合计	356, 337. 00	160, 000. 00

15、短期借款

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
抵押借款	90, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00
保证借款	34, 000, 000. 00	24, 000, 000. 00
信用借款	45, 000, 000. 00	41, 000, 000. 00
合计	169, 000, 000. 00	155, 000, 000. 00

注: (1) 2014 年 6 月 30 日的保证借款系由公司自然人股东、董事长黄道飞及其配偶徐翠凤以个人信用提供保证担保 (保证合同号《镇海 2012 人保 070》),

(2) 2014 年 6 月 30 日的抵押借款中, 60, 000, 000. 00 元系公司以土地、房产作为抵押取得 (最高额抵押合同号: ZG12035-044), 其中: 抵押的房产如下:

①庄市街道工三路 6 号-危险品仓库 (镇骆字第 2013005277 号)

- ②庄市街道工三路6号-危险品仓库值班室（镇骆字第2013005279号）
- ③庄市街道工三路6号-质检楼（镇骆字第2013005275号）
- ④庄市街道工三路6号-动力车间（原公用工程楼）（镇骆字第2013005282号）
- ⑤庄市街道工三路6号-原料车间（镇骆字第2013005281号）
- ⑥庄市街道工三路6号-科研办公室（镇骆字第2013005276号）
- ⑦庄市街道工三路6号-食堂（镇骆字第2013005278号）
- ⑧庄市街道工三路6号-制剂车间（镇骆字第2013005280号）

抵押的土地使用权位于镇海庄工三路6号，面积为61343平米（土地权证编号：镇国用（2003）字第0008670号）。

（3）2014年6月30日的抵押借款中，30,000,000.00元系公司以房产作为抵押取得（最高额抵押合同号：1205最抵A10318），抵押物为位于杭州高新区之江科技工业园之江花园之平径9号，面积为372.35平方米的房屋（权证编号：杭房权证高新移字06008176号）。

16、应付账款

（1）应付账款账龄列示：

项目	2014.06.30	2013.12.31
1年以内	20,317,482.87	35,553,744.14
1至2年	587,570.00	156,033.90
2至3年	12,850.00	517,292.00
3年以上	195,509.30	150,809.30
合计	21,113,412.17	36,377,879.34

（2）本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2014.06.30	2013.12.31
北京天衡药物研究院	13,310.00	13,310.00
北京天衡药物研究院南阳天衡制药厂	3.01	3.01
合计	13,313.01	13,313.01

（3）2014年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠余额	未偿还原因
宁波和信制药设备有限公司	457,600.00	工程质保金，未到支付时间

17、预收款项

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
1 年以内	1, 770, 507. 55	1, 502, 338. 74
1 至 2 年	49, 174. 66	2, 155. 80
2 至 3 年	20, 233. 89	21, 954. 10
3 年以上	42, 285. 94	40, 185. 93
合计	1, 882, 202. 04	1, 566, 634. 57

18、应付职工薪酬

项目	2013. 12. 31 账面余额	本期增加	本期减少	2014. 06. 30 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2, 685, 000. 00	23, 408, 614. 50	26, 093, 614. 50	
二、职工福利费		2, 131, 691. 60	2, 131, 691. 60	
三、社会保险费		2, 323, 388. 12	2, 323, 388. 12	
其中：基本医疗保险费		869, 225. 90	869, 225. 90	
基本养老保险费		1, 163, 450. 45	1, 163, 450. 45	
失业保险费		163, 935. 03	163, 935. 03	
工伤保险费		65, 170. 50	65, 170. 50	
生育保险费		61, 606. 24	61, 606. 24	
四、住房公积金		608, 010. 00	608, 010. 00	
五、工会经费和职工教育经费	73, 152. 00	197, 535. 00	195, 327. 00	75, 360. 00
六、辞退福利				
七、其他				
合计	2, 758, 152. 00	28, 669, 239. 22	31, 352, 031. 22	75, 360. 00

19、应交税费

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
增值税	3, 032, 955. 47	4, 684, 708. 63
企业所得税	1, 145, 303. 48	4, 701, 786. 18
城市维护建设税	210, 848. 92	677, 929. 60
个人所得税	159, 858. 63	161, 901. 79
教育费附加	150, 606. 37	484, 235. 43

其他税费	41,398.16	60,170.94
合计	4,740,971.03	10,770,732.57

20、应付利息

项 目	2014.06.30	2013.12.31
银行借款应付利息	361,269.99	401,941.83
合计	361,269.99	401,941.83

21、应付股利

单位名称	2014.06.30	2013.12.31	超过1年 未支付原因
黄道飞	209,250.00		
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	90,000.00		
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	82,500.00		
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	75,000.00		
嵊州市金基医药投资有限公司	72,000.00		
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	66,000.00		
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	64,500.00		
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	60,000.00		
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	45,000.00		
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	45,000.00		
宁波中柯投资有限公司	30,000.00		
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	27,000.00		
赵磊	15,000.00		
张虹	15,000.00		
合计	896,250.00		——

注：根据公司2014年5月5日的2013年度股东大会决议，公司2013年度利润分配方案为：以7500万股为基数，向全体股东每10股派发红利0.2元（含税），合计现金分红1,500,000.00元。

22、其他应付款

（1）其他应付款账龄列示：

项目	2014.06.30	2013.12.31
----	------------	------------

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
1 年以内	17,846,978.37	32,586,043.51
1 至 2 年	245,800.00	220,713.62
2 至 3 年	152,000.00	315,511.38
3 年以上	951,409.00	844,046.24
合计	19,196,187.37	33,966,314.75

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

关联方名称	2014. 06. 30	2013. 12. 31
北京天衡时代科技发展中心	31,675.50	
合计	31,675.50	

(3) 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠余额	未偿还的原因
浙江康盛医药有限公司	110,000.00	保证金, 未到偿还期
黄雪静	100,000.00	员工押金, 未到偿还期
贾长东	50,000.00	员工押金, 未到偿还期
梁艳	50,000.00	员工押金, 未到偿还期
王朝辉	50,000.00	员工押金, 未到偿还期
合计	360,000.00	——

(4) 2014 年 6 月 30 日, 大额其他应付款如下:

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
预提费用	17,122,622.47	1 年以内	尚未结算的营销费用
合 计	17,122,622.47	——	——

23、一年内到期的非流动负债

(1) 分类明细

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	21,000,000.00
合计	48,000,000.00	21,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款

单位	2014. 06. 30	2013. 12. 31
----	--------------	--------------

单位	2014. 06. 30	2013. 12. 31
抵押借款	48,000,000.00	21,000,000.00
合计	48,000,000.00	21,000,000.00

②一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014. 06. 30	2013. 12. 31
中国建设银行 股份有限公司 宁波第三支行	2010. 1. 12	2015. 1. 11	人民币	基准利率	29,000,000.00	2,000,000.00
	2011. 8. 22	2014. 12. 21	人民币	基准利率 上浮 15%	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	——	——	——	——	48,000,000.00	21,000,000.00

注：2014年6月30日，抵押借款系公司以土地作为抵押取得，抵押物为位于宁波化工区巴子山路以南和宁波化工区通海路以东、巴子山路以南的66667平方米土地（土地权证编号：甬国用（2014）第0604458号）。

24、长期借款

（1）长期借款分类

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
抵押借款		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

（2）长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014. 06. 30	2013. 12. 31
中国建设银行股份 有限公司宁波 第三支行	2010. 1. 12	2015. 1. 11	人民币	基准利率		27,000,000.00
合计	——	——	——	——		27,000,000.00

25、其他非流动负债

（1）余额列示

项目	2014. 06. 30	2013. 12. 31
递延收益-与资产相关的政府补助	4,489,765.79	1,002,510.06
合 计	4,489,765.79	1,002,510.06

（2）递延收益的情况说明

与资产相关的政府补助项目	2013. 12. 31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
有机废气整治 RT0 建设	365,210.06		20,672.28
左昂丹司琼及注射液	637,300.00		
搬迁改造项目		1,000,000.00	26,548.67
年产 2000 万瓶小容量注射剂和 250 万瓶大容量注射剂技改项目		2,600,000.00	65,523.32
合计	1,002,510.06	3,600,000.00	112,744.27

接上表：

政府补助项目	其他变动	2014. 06. 30 余额	与资产/收益相关
有机废气整治 RT0 建设		344,537.78	与资产相关
左昂丹司琼及注射液		637,300.00	与资产相关
搬迁改造项目		973,451.33	与资产相关
年产 2000 万瓶小容量注射剂和 250 万瓶大容量注射剂技改项目		2,534,476.68	与资产相关
合计		4,489,765.79	

注：①根据宁波市镇海区环境保护局、宁波市镇海区财政局《关于下达 2012 年度宁波市镇海区环境保护专项资金项目补助资金计划（第一批）的通知》（镇环[2012]53 号），本公司 2012 年收到宁波市镇海区环境保护专项资金项目补助资金 410,000.00 元，用于有机废气整治 RT0 建设。本公司收到补助款项后按有机废气整治 RT0 设备剩余折旧年限 119 个月分期结转收益。

②根据宁波市镇海区经济和信息化局、宁波市镇海区财政局、宁波市镇海区科学技术局《关于下达第二批高新技术产业发展专项资金的通知》（镇经信[2013]127 号、镇财国资[2013]301 号），本公司 2013 年收到镇海区第二批高新技术产业发展专项资金 637,300.00 元，用于左昂丹司琼及注射液项目。

③根据宁波市财政局《关于下达 2013 年度宁波市战略性新兴产业专项项目奖励资金的通知》（甬财政发[2013]1579 号），本公司 2014 年收到宁波市战略性新兴产业专项项目奖励资金 1,000,000.00 元，用于本公司搬迁改造项目。本公司收到补助款项后按主体工程剩余折旧年限 226 个月分期结转收益。

④根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2014 年度重点产

业技术改造项目第一批补助资金的通知》（甬经信技改[2014]19号），本公司2014年收到宁波市2014年度重点产业技术改造项目第一批补助资金2,600,000.00元，用于年产2000万瓶小容量注射剂和250万瓶大容量注射剂技改项目。本公司收到补助款项后按主体工程年综合折旧率7.56%分期结转收益。

26、股本

股东名称	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 06. 30
中拓时代投资有限公司	30,187,500.00			30,187,500.00
黄道飞	10,462,500.00			10,462,500.00
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00
苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）	4,125,000.00			4,125,000.00
宁波市合瑞医药投资中心（有限合伙）	3,750,000.00			3,750,000.00
嵊州市金基医药投资有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,300,000.00			3,300,000.00
苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,225,000.00			3,225,000.00
苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
宁波腾丰博力投资管理咨询有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00			2,250,000.00
宁波中柯投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）	1,350,000.00			1,350,000.00
赵磊	750,000.00			750,000.00
张虹	750,000.00			750,000.00
合 计	75,000,000.00			75,000,000.00

27、资本公积

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 06. 30
资本溢价（股本溢价）	100,044,905.59			100,044,905.59
合计	100,044,905.59			100,044,905.59

28、专项储备

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 06. 30
安全生产费	370,518.18	617,404.55	322,213.94	665,708.79
合 计	370,518.18	617,404.55	322,213.94	665,708.79

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用的管理办法》（财企〔2012〕16 号）的通知，公司以上年度原料药实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照如下标准逐月提取：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

29、盈余公积

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 06. 30
法定盈余公积	2,840,481.92	945,040.63		3,785,522.55
合 计	2,840,481.92	945,040.63		3,785,522.55

注：本公司 2014 年 1-6 月按净利润的 10%提取法定盈余公积金 945,040.63 元。

30、未分配利润

项目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	25,564,337.31	48,571,092.93	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	25,564,337.31	48,571,092.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,450,406.31	43,076,018.14	——
减：提取法定盈余公积	945,040.63	4,307,601.81	10%
提取任意盈余公积			

项目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	提取或分配比例
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1, 500, 000. 00	10, 000, 000. 00	
股改折股减少		51, 775, 171. 95	
期末未分配利润	32, 569, 702. 99	25, 564, 337. 31	

31、营业收入和营业成本

(1) 明细列示：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	137, 352, 972. 18	286, 784, 061. 92	237, 393, 144. 05
其他业务收入	212, 264. 16	142, 749. 95	424, 179. 29
营业收入合计	137, 565, 236. 34	286, 926, 811. 87	237, 817, 323. 34
主营业务成本	33, 421, 040. 87	68, 329, 984. 98	56, 171, 114. 88
其他业务成本		31, 265. 42	169, 179. 29
营业成本合计	33, 421, 040. 87	68, 361, 250. 40	56, 340, 294. 17

(2) 主营业务按产品分项列示：

产品名称	2014 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
片剂	47, 665, 118. 15	8, 247, 532. 83
小容量针剂	53, 917, 933. 43	4, 474, 211. 11
大容量针剂	9, 035, 969. 43	7, 053, 456. 29
原料药	26, 733, 951. 17	13, 645, 840. 64
合计	137, 352, 972. 18	33, 421, 040. 87

续上表：

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
片剂	93, 516, 298. 28	16, 153, 135. 27
小容量针剂	123, 426, 214. 83	9, 032, 883. 26
大容量针剂	18, 101, 093. 71	14, 526, 604. 75
原料药	51, 740, 455. 10	28, 617, 361. 70

合计	286,784,061.92	68,329,984.98
----	----------------	---------------

续上表：

产品名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
片剂	80,112,326.09	11,636,352.58
小容量针剂	97,575,585.30	7,781,918.76
大容量针剂	13,354,348.97	10,990,038.79
原料药	46,350,883.69	25,762,804.75
合计	237,393,144.05	56,171,114.88

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2014 年 1-6 月营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	14,341,458.17	10.43
华润医药集团有限公司	12,345,738.97	8.97
重庆医药（集团）股份有限公司	4,966,162.31	3.61
上海医药集团股份有限公司	4,942,298.92	3.59
华东医药股份有限公司	4,522,716.79	3.29
合计	41,118,375.16	29.89

续表：

客户名称	2013 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	33,636,758.76	11.72
华润医药集团有限公司	25,364,111.38	8.84
重庆医药（集团）股份有限公司	11,444,231.14	3.99
上海医药集团股份有限公司	10,044,115.62	3.50
华东医药股份有限公司	9,303,731.34	3.24
合计	89,792,948.25	31.29

续表：

客户名称	2012 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国药控股股份有限公司	28,291,422.95	11.90
北京医药股份有限公司	13,150,639.44	5.53

客户名称	2012 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海医药集团股份有限公司	11,283,235.42	4.74
华东医药股份有限公司	8,642,658.75	3.63
哈尔滨誉衡药业股份有限公司	8,057,329.06	3.39
合计	69,425,285.62	29.19

32、营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税			12,750.00	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,071,516.41	2,211,357.71	1,993,050.56	应纳流转税的 7%
教育费附加及地方教育费附加	765,368.86	1,579,541.22	1,425,502.48	应纳流转税的 3%、2%
水利基金	126,241.82	297,118.34	241,267.26	应税收入的 0.1%
合计	1,963,127.09	4,088,017.27	3,672,570.30	——

33、销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
广告费	1,488,401.03	2,406,374.94	5,367,474.24
运输费	819,254.18	1,955,133.13	1,607,079.34
学术推广费	30,610,480.95	75,865,056.04	72,670,214.66
业务招待费	3,178,887.56	6,624,362.49	7,242,285.78
差旅费	7,198,433.14	12,392,611.38	8,511,631.85
职工薪酬	14,725,063.05	27,577,865.53	17,716,454.55
办公费	4,405,030.86	5,449,625.90	3,478,139.38
会议费	15,100.00	9,150.00	3,947,796.00
其他	414,238.33	1,220,496.76	959,075.39
合计	62,854,889.10	133,500,676.17	121,500,151.19

34、管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	4,271,666.39	6,464,337.32	5,029,976.88
折旧及摊销	4,618,307.70	5,650,874.76	2,363,446.26

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
办公费	949,344.84	2,328,506.37	987,961.46
存货损失	1,000,684.56	379,313.97	216,147.76
业务招待费	603,085.51	1,336,488.11	1,402,863.24
差旅费	997,097.04	1,428,077.82	1,166,251.47
服务费	539,752.31	598,586.51	306,425.53
会务费	361,900.00	701,190.00	347,409.80
中介费	588,018.86	1,825,886.75	749,243.70
研发费用	5,220,127.44	14,369,009.05	14,399,517.10
排污费绿化费	418,004.91	506,407.80	137,570.50
税金	1,494,793.59	2,866,280.56	1,609,797.08
维修费	325,862.71	235,026.55	309,749.65
检测费	343,090.50	647,205.17	226,463.06
其他	694,405.10	844,687.24	416,340.71
合计	22,426,141.46	40,181,877.98	29,669,164.20

35、财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	6,947,963.36	10,501,839.21	6,750,262.07
减：利息收入	48,602.77	107,712.61	159,350.84
手续费支出	10,765.35	20,249.36	189,896.92
汇兑损失	854.20	23,957.73	32,708.89
减：汇兑收益	7,085.79	388.99	196.10
其他支出	57,000.00	510,200.00	280,000.00
合计	6,960,894.35	10,948,144.70	7,093,320.94

36、资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	-352,929.11	543,042.07	607,000.95
二、存货跌价损失	1,944.03	576,973.58	80,091.09
三、固定资产减值损失	40,754.08		
合计	-310,231.00	1,120,015.65	687,092.04

37、投资收益

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		18,267,700.97	
其他			48,328.77
合计		18,267,700.97	48,328.77

注：其他系委托理财收益。

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	16,826.63		
其中：固定资产处置利得	16,826.63		
政府补助	1,186,778.27	2,395,658.54	2,733,445.38
其他	115.00		3,470.05
合计	1,203,719.90	2,395,658.54	2,736,915.43

(2) 政府补助明细

补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产/ 收益相关
党建工作经费		5,000.00	10,000.00	与收益相关
镇海区政府质量奖			300,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化建设补助资金			20,000.00	与收益相关
镇海区信息化发展专项资金			50,000.00	与收益相关
品牌政策奖励资金			150,000.00	与收益相关
大中专毕业生实践经费			17,000.00	与收益相关
镇海区节地增效（土地使用税）政策奖励资金		395,960.00	198,000.00	与收益相关
镇海区企业上市财政奖励专项资金			500,000.00	与收益相关
宁波市“两创”示范企业复评奖励资金			500,000.00	与收益相关
科研资助			30,000.00	与收益相关
大学生实习基地建设奖励		15,000.00	15,000.00	与收益相关

补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产/ 收益相关
新药研发创新团队	300,000.00	800,000.00	800,000.00	与收益相关
镇海区产学研合作奖励			120,000.00	与收益相关
环境保护专项资金-有机废气整治 RTO 建设	20,672.28	41,344.56	3,445.38	与资产相关
宁波市博士后工作有关资助经费		100,000.00	20,000.00	与收益相关
镇海区企业技术创新团队奖励		100,000.00		与收益相关
宁波市高成长企业奖励资金		190,000.00		与收益相关
中小微企业招用高校毕业生社保补 贴	49,034.00	34,242.00		与收益相关
宁波市企业技术创新团队专项资助 资金	200,000.00	400,000.00		与收益相关
环污险补助		10,616.00		与收益相关
企业（单位）授权专利资助		18,000.00		与收益相关
镇海区清洁生产审核验收合格企业 奖励资金		225,000.00		与收益相关
镇海区引入股权投资机构企业新增 地方财政贡献专项资金		32,970.63		与收益相关
镇海区上市重点培育企业转增股本 地方财政贡献奖励专项资金		25,332.35		与收益相关
多索茶碱原料药及其制剂奖励款	15,000.00			与收益相关
镇海区科学技术奖	10,000.00			与收益相关
重点产业技术改造项目补助资金- 年产 2000 万瓶小容量注射剂和 250 万瓶大容量注射剂技改项目	65,523.32			与资产相关
宁波市战略性新兴产业重大产业项 目企业奖励资金	500,000.00			与收益相关
宁波市战略性新兴产业专项项目奖 励资金-搬迁改造项目	26,548.67			与资产相关
其他		2,193.00		与收益相关
合计	1,186,778.27	2,395,658.54	2,733,445.38	

39、营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	4,760.70	347,954.09	2,467.50
其中：固定资产处置损失	4,760.70	347,954.09	2,467.50
对外捐赠	300,000.00	733,000.00	92.65
赔偿金、违约金及罚款支出			
其他		30,000.00	208,378.00
合计	304,760.70	1,110,954.09	210,938.15

40、所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,156,216.52	5,386,432.79	4,773,600.14
递延所得税调整	-458,289.16	-183,215.81	64,024.23
合计	1,697,927.36	5,203,216.98	4,837,624.37

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润(Ⅰ)	P0	9,450,406.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P0	8,686,290.99
期初股份总数	S0	75,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	S	75,000,000
基本每股收益(Ⅰ)		0.13
基本每股收益(Ⅱ)		0.12
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(Ⅰ)	P1	9,450,406.31

项 目	代码	2014 年 1-6 月
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (II)	P1	8,686,290.99
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		
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		75,000,000
稀释每股收益 (I)		0.13
稀释每股收益 (II)		0.12

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	48,602.77	108,384.62	244,158.76
政府补助	1,109,034.00	2,354,313.98	2,730,000.00
子公司往来款		138,000,000.00	95,500,000.00
非子公司往来款及其他	81,652,160.11	53,365,634.89	18,098,169.71
合计	82,809,796.88	193,828,333.49	116,572,328.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
管理费用	2,379,751.15	3,271,938.74	3,315,298.25
销售费用	57,787,824.87	105,834,996.10	96,182,470.81
子公司往来款		138,000,000.00	95,500,000.00
非子公司往来款及其他	84,991,615.43	44,638,650.31	43,902,515.70
合计	145,159,191.45	291,745,585.15	238,900,284.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
与资产相关的政府补助	3,600,000.00	637,300.00	410,000.00
工程保证金		423,000.00	2,441,500.00
合计	3,600,000.00	1,060,300.00	2,851,500.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
工程保证金等	433,000.00		1,734,050.24
合计	433,000.00		1,734,050.24

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
融资顾问费	101,000.00	145,000.00	280,000.00
合计	101,000.00	145,000.00	280,000.00

43、现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	9,450,406.31	43,076,018.14	16,591,412.18
加：资产减值准备	-310,231.00	1,120,015.65	687,092.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,423,531.57	18,684,944.46	9,526,818.95
无形资产摊销	762,011.30	1,523,478.22	1,356,175.70
长期待摊费用摊销	295,374.58	588,199.56	182,075.06
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）	-12,065.93	347,954.09	2,467.50
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）	6,947,963.36	10,501,839.21	6,750,262.07
投资损失（收益以“-”号填列）			-48,328.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-458,289.16	-183,215.82	-2,716,917.37
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）	-11,674,556.94	-27,404,881.06	-18,742,746.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,322,861.34	-8,321,113.61	3,877,032.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,397,758.51	490,992.42	16,540,748.21
其他			

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,296,475.76	40,424,231.26	34,006,091.09
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	21,251,219.17	35,612,785.32	39,052,663.26
减: 现金的年初余额	35,612,785.32	39,052,663.26	29,008,286.76
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	-14,361,566.15	-3,439,877.94	10,044,376.50

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	说明
非流动资产处置损益	12,065.93	159,230.92	-1,648,915.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,186,778.27	2,395,658.54	2,741,053.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			48,328.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,885.00	817,374.04	1,015,626.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	134,843.88	305,908.41	281,592.78	
少数股东权益影响额（税后）			-2,250.00	
合计	764,115.32	1,431,607.01	1,876,750.75	

宁波天衡药业股份有限公司

法定代表人：



黄立飞

主管会计工作负责人：

陈学

会计机构负责人：

陈学

二〇一四年十一月六日