深圳翰宇药业股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2013]第 310052 号

深圳翰宇药业股份有限公司

审计报告及财务报表

（2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、 **审计报告** **1-2**

二、 **财务报表**

资产负债表和合并资产负债表 1-4

利润表和合并利润表 5-6

现金流量表和合并现金流量表 7-8

所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 1- 69

三、 **事务所执业资质证明**

审 计 报 告

信会师报字[2013]第 310052 号

深圳翰宇药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　周俊祥

中国注册会计师：　肖珍丽

中国·上海　　二O一三年三月十三日

深圳翰宇药业股份有限公司

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		585,063,008.54	793,125,338.26
交易性金融资产			
应收票据		7,056,045.89	1,844,818.37
应收账款	（一）	101,627,926.08	59,288,049.95
预付款项		38,438,857.61	50,848,838.46
应收利息		1,432,652.89	5,124,745.32
应收股利			
其他应收款	（二）	2,123,157.21	1,075,533.08
存货		22,017,039.99	16,442,323.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		757,758,688.21	927,749,646.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	50,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		86,542,061.47	49,797,371.38
在建工程		197,257,720.85	28,594,847.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,050,068.00	12,313,924.00
开发支出		2,178,809.91	3,164,913.47
商誉			
长期待摊费用		8,960,249.98	8,583,020.54
递延所得税资产		10,137,366.54	5,443,025.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		367,126,276.75	107,897,101.84
资产总计		1,124,884,964.96	1,035,646,748.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,707,603.09	2,758,200.63
预收款项		6,956,268.22	3,855,627.62
应付职工薪酬		7,313,313.00	5,035,037.18
应交税费		13,724,330.31	12,464,667.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,806,468.38	8,546,083.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		963,987.04	280,000.00
流动负债合计		49,471,970.04	32,939,617.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		57,925,803.91	29,972,469.91
非流动负债合计		57,925,803.91	29,972,469.91
负债合计		107,397,773.95	62,912,087.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		617,271,705.33	713,132,511.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,021,548.58	15,960,215.02
未分配利润		175,193,937.10	143,641,935.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,017,487,191.01	972,734,661.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,124,884,964.96	1,035,646,748.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	617,095,643.23	793,125,338.26
交易性金融资产			
应收票据	（二）	7,056,045.89	1,844,818.37
应收账款	（四）	101,627,926.08	59,288,049.95
预付款项	（六）	38,438,857.61	50,848,838.46
应收利息	（三）	1,484,472.25	5,124,745.32
应收股利			
其他应收款	（五）	2,218,594.11	1,075,533.08
存货	（七）	22,017,039.99	16,442,323.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		789,938,579.16	927,749,646.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（八）	86,542,061.47	49,797,371.38
在建工程	（九）	197,257,720.85	28,594,847.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十）	12,050,068.00	12,313,924.00
开发支出	（十）	2,178,809.91	3,164,913.47
商誉			
长期待摊费用	（十一）	25,364,599.93	8,583,020.54
递延所得税资产	（十二）	10,137,366.54	5,443,025.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		333,530,626.70	107,897,101.84
资产总计		1,123,469,205.86	1,035,646,748.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	5,707,603.09	2,758,200.63
预收款项	（十五）	6,956,268.22	3,855,627.62
应付职工薪酬	（十六）	7,313,313.00	5,035,037.18
应交税费	（十七）	13,724,330.31	12,464,667.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十八）	14,831,222.06	8,546,083.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十九）	963,987.04	280,000.00
流动负债合计		49,496,723.72	32,939,617.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十）	57,925,803.91	29,972,469.91
非流动负债合计		57,925,803.91	29,972,469.91
负债合计		107,422,527.63	62,912,087.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	200,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	（二十二）	617,271,705.33	713,132,511.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	25,021,548.58	15,960,215.02
未分配利润	（二十四）	174,379,623.80	143,641,935.09
外币报表折算差额		-626,199.48	
归属于母公司所有者权益合计		1,016,046,678.23	972,734,661.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,016,046,678.23	972,734,661.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,123,469,205.86	1,035,646,748.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

利润表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	225,995,986.65	165,681,027.94
减：营业成本	（四）	46,721,688.90	38,581,864.97
营业税金及附加		3,063,222.70	2,684,600.19
销售费用		43,825,133.44	26,319,038.86
管理费用		45,156,681.17	33,045,594.27
财务费用		-19,786,490.78	-16,738,468.32
资产减值损失		2,658,287.11	1,099,442.99
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）	810,839.74	229,873.98
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“-”填列）		105,168,303.85	80,918,828.96
加：营业外收入		3,309,091.96	14,170,890.11
减：营业外支出		2,552,296.79	1,340,322.63
其中：非流动资产处置损失		250,482.58	73,528.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,925,099.02	93,749,396.44
减：所得税费用		15,311,763.45	13,275,010.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,613,335.57	80,474,385.60
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.43
（二）稀释每股收益		0.45	0.43
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		90,613,335.57	80,474,385.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

合并利润表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（二十五）	225,995,986.65	165,681,027.94
减：营业成本	（二十五）	46,721,688.90	38,581,864.97
营业税金及附加	（二十六）	3,063,222.70	2,684,600.19
销售费用	（二十七）	43,825,133.44	26,319,038.86
管理费用	（二十八）	46,085,045.71	33,045,594.27
财务费用	（二十九）	-19,905,572.21	-16,738,468.32
资产减值损失	（三十）	2,663,317.30	1,099,442.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	810,839.74	229,873.98
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“-”填列）		104,353,990.55	80,918,828.96
加：营业外收入	（三十二）	3,309,091.96	14,170,890.11
减：营业外支出	（三十三）	2,552,296.79	1,340,322.63
其中：非流动资产处置损失		250,482.58	73,528.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,110,785.72	93,749,396.44
减：所得税费用	（三十四）	15,311,763.45	13,275,010.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,799,022.27	80,474,385.60
归属于母公司所有者的净利润		89,799,022.27	80,474,385.60
少数股东损益			
五、每股收益：	（三十五）		
（一）基本每股收益		0.45	0.43
（二）稀释每股收益		0.45	0.43
六、其他综合收益	（三十六）	-626,199.48	
七、综合收益总额		89,172,822.79	80,474,385.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

现金流量表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目		本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,168,370.30	152,486,281.01
收到的税费返还		17,780.50	4,143.50
收到其他与经营活动有关的现金		59,166,630.69	41,743,988.51
经营活动现金流入小计		271,352,781.49	194,234,413.02
购买商品、接受劳务支付的现金		38,797,160.40	23,496,177.41
支付给职工以及为职工支付的现金		40,689,236.57	29,900,762.87
支付的各项税费		45,839,175.15	33,788,411.88
支付其他与经营活动有关的现金		57,908,132.16	34,573,683.79
经营活动现金流出小计		183,233,704.28	121,759,035.95
经营活动产生的现金流量净额		88,119,077.21	72,475,377.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	66,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		810,839.74	229,873.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		234,810,839.74	66,229,873.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,946,944.91	78,265,595.83
投资支付的现金		284,000,000.00	66,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		488,946,944.91	144,265,595.83
投资活动产生的现金流量净额		-254,136,105.17	-78,035,721.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			724,560,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,139,193.96	
筹资活动现金流入小计		4,139,193.96	724,560,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,445,155.13	
支付其他与筹资活动有关的现金			8,370,200.00
筹资活动现金流出小计		46,445,155.13	8,370,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,305,961.17	716,189,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-208,322,989.13	710,629,455.22
加：期初现金及现金等价物余额		792,985,997.67	82,356,542.45
六、期末现金及现金等价物余额		584,663,008.54	792,985,997.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司

合并现金流量表

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,168,370.30	152,486,281.01
收到的税费返还		17,780.50	4,143.50
收到其他与经营活动有关的现金	（三十七）1、	59,246,450.87	41,743,988.51
经营活动现金流入小计		271,432,601.67	194,234,413.02
购买商品、接受劳务支付的现金		38,797,160.40	23,496,177.41
支付给职工以及为职工支付的现金		40,689,236.57	29,900,762.87
支付的各项税费		45,839,175.15	33,788,411.88
支付其他与经营活动有关的现金	（三十七）2、	58,920,158.97	34,573,683.79
经营活动现金流出小计		184,245,731.09	121,759,035.95
经营活动产生的现金流量净额		87,186,870.58	72,475,377.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	66,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		810,839.74	229,873.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		234,810,839.74	66,229,873.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,379,568.36	78,265,595.83
投资支付的现金		234,000,000.00	66,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		455,379,568.36	144,265,595.83
投资活动产生的现金流量净额		-220,568,728.62	-78,035,721.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			724,560,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十七）3、	4,139,193.96	
筹资活动现金流入小计		4,139,193.96	724,560,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,445,155.13	
支付其他与筹资活动有关的现金			8,370,200.00
筹资活动现金流出小计		46,445,155.13	8,370,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,305,961.17	716,189,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-556,668.76	
五、现金及现金等价物净增加额		-176,244,487.97	710,629,455.22
加：期初现金及现金等价物余额		792,985,997.67	82,356,542.45
六、期末现金及现金等价物余额		616,741,509.70	792,985,997.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09	972,734,661.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09	972,734,661.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-95,860,806.04			9,061,333.56		31,552,002.01	44,752,529.53
（一）净利润							90,613,335.57	90,613,335.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,613,335.57	90,613,335.57
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-95,860,806.04						4,139,193.96
1．所有者投入资本	100,000,000.00	-95,860,806.04						4,139,193.96
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					9,061,333.56		-59,061,333.56	-50,000,000.00
1．提取盈余公积					9,061,333.56		-9,061,333.56	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-50,000,000.00	-50,000,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	617,271,705.33			25,021,548.58		175,193,937.10	1,017,487,191.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	23,106,711.37			7,912,776.46		71,214,988.05	177,234,475.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000.00	23,106,711.37			7,912,776.46		71,214,988.05	177,234,475.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	690,025,800.00			8,047,438.56		72,426,947.04	795,500,185.60
（一）净利润							80,474,385.60	80,474,385.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,474,385.60	80,474,385.60
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	690,025,800.00						715,025,800.00
1．所有者投入资本	25,000,000.00	690,025,800.00						715,025,800.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					8,047,438.56		-8,047,438.56	
1．提取盈余公积					8,047,438.5		-8,047,438.56	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09	972,734,661.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09			972,734,661.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09			972,734,661.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-95,860,806.04			9,061,333.56		30,737,688.71	-626,199.48		43,312,016.75
（一）净利润							89,799,022.27			89,799,022.27
（二）其他综合收益								-626,199.48		-626,199.48
上述（一）和（二）小计							89,799,022.27	-626,199.48		89,172,822.79
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-95,860,806.04								4,139,193.96
1．所有者投入资本	100,000,000.00	-95,860,806.04								4,139,193.96
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					9,061,333.56		-59,061,333.56			-50,000,000.00
1．提取盈余公积					9,061,333.56		-9,061,333.56			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-50,000,000.00			-50,000,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	617,271,705.33			25,021,548.58		174,379,623.80	-626,199.48		1,016,046,678.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	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		
一、上年年末余额	75,000,000.00	23,106,711.37			7,912,776.46		71,214,988.05			177,234,475.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	23,106,711.37			7,912,776.46		71,214,988.05			177,234,475.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	690,025,800.00			8,047,438.56		72,426,947.04			795,500,185.60
（一）净利润							80,474,385.60			80,474,385.60
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							80,474,385.60			80,474,385.60
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	690,025,800.00								715,025,800.00
1．所有者投入资本	25,000,000.00	690,025,800.00								715,025,800.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					8,047,438.56		-8,047,438.56			
1．提取盈余公积					8,047,438.56		-8,047,438.56			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00	713,132,511.37			15,960,215.02		143,641,935.09			972,734,661.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳翰宇药业股份有限公司
二 O 一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市翰宇药业有限公司。2009 年 10 月，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为深圳翰宇药业股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440301103008894，注册资本：人民币 20,000 万元，注册地址：深圳市南山区高新技术工业园中区翰宇生物医药园办公大楼四层，法定代表人：曾少贵。

深圳翰宇药业股份有限公司前身为深圳市翰宇药业有限公司，深圳市翰宇药业有限公司成立于 2003 年 4 月 2 日，初始注册资本人民币 100.00 万元，由深圳市翰宇生物工程有限公司（以下简称“翰宇生物”）与曾少强等三名自然人共同出资设立，其中：翰宇生物出资 90.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 9.45 万元，出资比例 9.45%；姚志勇出资 0.3 万元，出资比例 0.3%；沈福泉出资 0.25 万元，出资比例 0.25%，已由深圳中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 238 号《验资报告》验证。

2003 年 5 月，公司增加注册资本 900.00 万元，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，其中：翰宇生物增资 810.00 万元，累计出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强增资 85.80 万元，累计出资 95.25 万元，出资比例 9.525%；姚志勇增资 1.95 万元，累计出资 2.25 万元，出资比例 0.225%；沈福泉增资 2.25 万元，累计出资 2.50 万元，出资比例 0.25%。此次注册资本的变更已由深圳市中鹏会计师事务所出具的深鹏会验字[2003]第 343 号《验资报告》验证。

2006 年 11 月，根据公司深翰药股东[2006]02 号股东会决议，姚志勇将其持有的公司 0.225%的股权全部转让给曾少强，沈福泉将其持有的公司 0.25%的股权全部转让给曾少强。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少强出资 100.00 万元，出资比例 10%。

2007 年 11 月，根据公司深翰药股东[2007]02 号股东会决议，曾少强将其持有的公司 5.18%的股权转让给曾少贵，将其持有的公司 0.8%的股权转让给曾少彬。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 900.00 万元，出资比例 90%；曾少贵出资 51.80 万元，出资比例 5.18%；曾少强出资 40.20 万元，出资比例 4.02%；曾少彬出资 8.00 万元，出资比例 0.8%。

2007 年 12 月 12 日，公司、公司各股东与赛富三期毛里求斯（中国投资）有限公司（以下简称“赛富公司”）及深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深圳创新投”）签署了《增资及股权转让协议》，协议约定：赛富公司和深圳创新投将分别对公司增资人民币 4,062.50 万元和 1,500.00 万元，合计 5,562.50 万元；增资后，翰宇生物、

曾少贵、曾少强、曾少彬分别将其持有的公司 5.93%、0.34%、0.26%和 0.05%的股权转让给赛富公司。2007 年 12 月 24 日，该股权并购事项经深圳市贸易工业局出具的《关于深圳市翰宇药业有限公司股权并购变更设立为合资企业的批复》（深贸工资复[2007]3887 号）批准同意。2007 年 12 月 25 日，公司取得中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准号：商外资粤深合资证字[2007]0121 号。

2008 年 3 月，根据上述增资及股权转让协议，公司增加注册资本 5,562.50 万元，注册资本变更为人民币 6,562.50 万元，其中：赛富公司出资 4,062.50 万元；深圳创新投出资 1,500.00 万元。根据协议约定，各股东约定的持股比例变更为：翰宇生物持股比例 67.50%；赛富公司持股比例 20.91%；深圳创新投持股比例 4.09%；曾少贵持股比例 3.88%；曾少强持股比例 3.02%；曾少彬持股比例 0.6%。

2009 年 3 月，根据修改后章程的规定，公司的注册资本由原来的人民币 65,625,000.00 元增加至人民币 68,724,474.00 元，新增加的注册资本人民币 3,099,474.00 元已由 TQMInvestmentLimited（以下简称“TQM”）全额缴足。公司的股权结构变更为：翰宇生物出资 44,296,875.00 元，出资比例 64.455%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%；曾少贵出资 2,546,250.00 元，出资比例 3.705%；曾少强出资 1,981,875.00 元，出资比例 2.884%；曾少彬出资 393,750.00 元，出资比例 0.573%。

2009 年 6 月，根据股权转让协议及修改后的章程，翰宇生物将其所持有的公司 64.455%的股权全部转让，受让方及其各自受让的股权比例为：深圳市丰成投资有限公司（以下简称“丰成公司”）受让 5.36%、曾少贵受让 30.611%、曾少强受让 23.756%、曾少彬受让 4.728%。至此，公司的股权结构变更为：曾少贵出资 23,583,819.00 元，出资比例 34.316%；曾少强出资 18,308,329.00 元，出资比例 26.64%；赛富公司出资 13,722,188.00 元，出资比例 19.967%；丰成公司出资 3,683,807.00 元，出资比例 5.36%；曾少彬出资 3,642,795.00 元，出资比例 5.301%；TQM 出资 3,099,474.00 元，出资比例 4.51%；深圳创新投出资 2,684,062.00 元，出资比例 3.906%。

2009 年 10 月，经深圳市科技工贸和信息化委员会《关于深圳市翰宇药业有限公司变更为股份有限公司的批复》（深科工贸信资字[2009]0437 号）批准，公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为深圳翰宇药业股份有限公司，注册资本(股本总额)变更为人民币 75,000,000.00 元。公司已于 2009 年 11 月 13 日取得了新的营业执照。改制完成后公司的股权结构未再发生变化，截至 2010 年 12 月 31 日，公司的注册资本（股本）为人民币 75,000,000.00 元，其中：曾少贵持股 25,737,000.00 元，占总股本的 34.31%；曾少强持股 19,980,000.00 元，占总股本的 26.64%；赛富公司持股 14,975,250.00 元，占总股本的 19.97%；丰成公司持股 4,020,000.00 元，占总股本的

5.36%；曾少彬持股 3,975,750.00 元，占总股本的 5.30%；TQM 持股 3,382,500.00 元，占总股本的 4.51%；深圳创新投持股 2,929,500.00 元，占总股本的 3.91%。

2010 年 12 月公司更换了新的药品生产许可证，并已于 2010 年 12 月 30 日取得了新的营业执照。

2011 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011]397 号文“关于核准深圳翰宇药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业版上市的批复”的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500.00 万股，每股面值 1.00 元，计人民币 25,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2012 年 5 月，经 2011 年年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 100,000,000 股，转增后公司的注册资本及股本变更为人民币 200,000,000.00 元。此次增资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2012]第 310416 号验资报告验证。公司已于 2012 年 11 月取得了新的营业执照。

本公司属多肽药物行业，主要经营范围包括：生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（按照粤 20110125 号《药品生产许可证》批准的种类生产，许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）。公司的主要产品包括注射用胸腺五肽、注射用生长抑素、注射用特利加压素、醋酸去氨加压素注射液、胸腺五肽原料药、生产抑素原料药等。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减

少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单个往来单位或个人余额大于 100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单个往来单位或个人余额小于 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、自制半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计

提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。 除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。 长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.5
仪器仪表	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他办公设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在在安装设备中核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或

者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
自行开发技术	10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目开始至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段、将取得临床批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段；对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，将项目开始至取得药品注册申请受理通知书的期间确认为研究阶段、将取得药品注册申请受理通知书后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

摊销起始期间的确定如下表：

项目	受益期限	摊销起始期间
办公室装修	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者	费用发生当期
车间改造支出	依据相关固定资产折旧期限确定受益期	费用发生当期
特许经营权购买费用	依据合同约定的权利期限	特许经营权开始受益当期
国外认证注册费用	合同约定期限或法律规定期限两者中较短者	取得认证证书当期

对于特许经营权购买费用，鉴于经销药品需向中国食品药品监督管理局申请批件，批件申请结果直接影响特许经营权的受益，因此如果最终批件申请不成功，已发生的特许经营权购买费用一次性计入当期损益。

对于国外认证注册费用，如果最终认证不成功，已发生的相关认证注册费用一次性计入当期损益。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴2009年度和2010年度企业所得税税款	应交税费	3,353,619.42
	盈余公积	335,361.94
	未分配利润	3,018,257.48

注：

公司根据深国税南减免[2007]0144 号文和深国税南减免备案[2009]307 号文，2009 年度及 2010 年度企业所得税减按 7.5%缴纳。根据国家税务总局国税函[2010]157 号

《关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》规定，公司不得同时享受高新技术企业所得税优惠税率和“两免三减半”双重优惠政策。由于公司实际控制人曾少贵、曾少强、曾少彬三人承诺：“如果由于深圳市政府有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在差异，导致国家有关税务主管部门认定公司首次公开发行（A 股）股票并在创业板上市之日前所享受“两免三减半”的税收减免无效，本人作为公司的实际控制人愿意以现金连带的、全额的、无条件的承担需补缴的所得税税款及相关费用。”公司实际控制人于 2012 年度主动补缴 2009 年度及 2010 年度企业所得税税款。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
营业税	技术使用费收入	5%
城建税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

地方教育费附加	流转税额	2%，2011 年 1 月 1 日计缴
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

公司 2012 年度企业所得税减按 15%计征。

2009 年 6 月 27 日，公司取得 GR200944200083 号高新技术企业认定证书，认定证书有效期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。2009 年 9 月 17 日，公司取得深圳市国家税务局税收优惠备案通知书（深国税南减免备案[2009]307 号），同意公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按 15%的税率征收企业所得税。2012 年度公司已申请国家高新技术企业的复审，并于 2012 年 9 月 12 日经深圳市科技创新委员会以深科创新函[2012]538 号通知公告通过复审。截止 2012 年 12 月 31 日，公司尚未取得新的高新技术企业认定证书，因此未向税务主管机关备案。鉴于公司申请已通过复审，2012 年度企业所得税税率暂按 15%计缴。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
翰宇药业（香港）有限公司*1	全资	香港	贸易	6000 万元港币	西药产品的技术引进与购销及进出口贸易业务	6000 万元港币		100.00	100.00	是			
翰宇药业科技发展有限公司*2	全资	香港	贸易	1000 元港币	贸易	1000 元港币		100.00	100.00	是			
翰宇药业实业有限公司*3	全资	香港	贸易	1000 元港币	贸易	1000 元港币		100.00	100.00	是			

*1 翰宇药业（香港）有限公司（以下简称“香港翰宇”）系本公司之全资子公司，根据 2012 年 3 月 13 日公司第一届董事会第十五次会议决议，公司以超募资金 4,000 万元人民币和自有资金 1,000 万元人民币，合计 5,000 万元人民币换汇，在香港设立全资子公司。香港翰宇经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 4 月 11 日，注册资本 60,000,000 元港币，领取 59623136-000-04-12-A 号登记证，有效期间 2012.4.11-2013.4.10。

*2 翰宇药业科技发展有限公司（以下简称“翰宇科技”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本 1000 元港币，领取 59782164-000-05-12-0 号登记证，有效期间 2012.5.10-2013.5.9。

*3 翰宇药业实业有限公司（以下简称“翰宇实业”）系香港翰宇全资子公司，经香港公司注册处、香港商业登记署批准成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资本 1000 元港币，领取 59782106-000-05-12-0 号登记证，有效期间 2012.5.10-2013.5.9。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 3 家。

2012 年 4 月 11 日公司出资成立香港翰宇，2012 年 4 月起香港翰宇纳入合并范围。

2012 年 5 月 10 日香港翰宇出资成立翰宇科技，2012 年 5 月起翰宇科技纳入合并范围。

2012 年 5 月 10 日香港翰宇出资成立翰宇实业，2012 年 5 月起翰宇实业纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
翰宇药业（香港）有限公司	48,559,487.22	-814,313.30
翰宇药业科技发展有限公司	-29,237.00	-30,090.86
翰宇药业实业有限公司	-29,237.00	-30,090.86

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
翰宇药业（香港）有限公司	美元	资产负债项目	6.2855	资产负债表日汇率
	美元	未分配利润、损益表项目、现金流量表项目	6.2945	平均汇率

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	12,621.82	1.0000	12,621.82	3,137.16	1.0000	3,137.16
港币						
美元						
小计			12,621.82			3,137.16
银行存款						
人民币	584,650,386.72	1.0000	584,650,386.72	792,980,697.60	1.0000	792,980,697.60
港币	613,585.46	0.8089	496,356.69			
美元	5,017,306.18	6.2855	31,536,277.99	343.27	6.3009	2,162.91
小计			616,683,021.41			792,982,860.51
其他货币资金						
人民币	400,000.00	1.0000	400,000.00	139,340.59	1.0000	139,340.59
港币						
美元						
小计			400,000.00			139,340.59
合计			617,095,643.23			793,125,338.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	400,000.00	139,340.59
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
信用卡保证金		
合计	400,000.00	139,340.59

截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,056,045.89	1,844,818.37
商业承兑汇票		
合计	7,056,045.89	1,844,818.37

2、 期末无质押的应收票据情况。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

4、 期末无公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据情况。

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

(三) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	5,124,745.32	17,360,210.47	21,000,483.54	1,484,472.25
合计	5,124,745.32	17,360,210.47	21,000,483.54	1,484,472.25

2、 期末无逾期利息。

3、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	101,028,578.33	91.67	5,051,428.92	5.00	59,949,776.02	91.86	2,997,488.80	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,086,572.10	4.62	508,657.21	10.00	2,497,861.76	3.83	249,786.18	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,318,355.89	1.20	266,609.76	20.22	1,060,362.79	1.62	994,874.57	93.82
3-4 年（含 4 年）	1,060,337.79	0.96	1,039,222.14	98.01	1,755,056.35	2.69	1,732,857.42	98.74
4-5 年（含 5 年）	1,710,481.91	1.55	1,710,481.91	100.00				
5 年以上								
合计	110,204,326.02	100.00	8,576,399.94		65,263,056.92	100.00	5,975,006.97	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,460,316.17	2.23	2,460,316.17	100.00	2,466,344.15	3.78	2,466,344.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	107,472,064.39	97.52	5,844,138.31	5.44	62,573,895.93	95.88	3,285,845.98	5.25
组合小计	107,472,064.39	97.52	5,844,138.31	5.44	62,573,895.93	95.88	3,285,845.98	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	271,945.46	0.25	271,945.46	100.00	222,816.84	0.34	222,816.84	100.00
合计	110,204,326.02	100.00	8,576,399.94		65,263,056.92	100.00	5,975,006.97	

应收账款种类的说明：详见附注二、（十）

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SynBioScicorporation	2,460,316.17	2,460,316.17	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
合计	2,460,316.17	2,460,316.17	100.00%	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	101,028,578.33	94.00	5,051,428.92	59,949,776.02	95.81	2,997,488.80
1-2 年（含 2 年）	5,086,572.10	4.73	508,657.21	2,497,861.76	3.99	249,786.18
2-3 年（含 3 年）	1,314,682.66	1.22	262,936.53	81,860.28	0.13	16,372.06
3-4 年（含 4 年）	42,231.30	0.05	21,115.65	44,397.87	0.07	22,198.94
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	107,472,064.39	100.00	5,844,138.31	62,573,895.93	100.00	3,285,845.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Pi Proteomics	96,562.25	96,562.25	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
chemwerth	125,710.00	125,710.00	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
Neo Group, Inc	17,492.55	17,492.55	100.00%	由于产品未能满足客户要求，联系客户退货，但无回馈。
Pepscan Presto BV	11,102.26	11,102.26	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
Pipex Pharmaceuticals, Inc.	13,482.40	13,482.40	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
安阳泰利信药业有限责任公司	7,596.00	7,596.00	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
合计	271,945.46	271,945.46		

3、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都安一达药业有限公司	客户	18,595,852.80	1 年以内	16.87
重庆赛力君安医药有限公司	客户	17,681,349.93	1 年以内	16.04
湖北宝芝灵药业有限公司	客户	7,544,887.24	1 年以内	6.85
成都万隆亿康医药有限公司	客户	5,015,417.54	1 年以内	4.55
辽宁省新特药有限公司	客户	4,145,740.00	1 年以内	3.76
合计		52,983,247.51		48.07

7、 本报告期无应收关联方账款情况

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,257,505.42	96.48	112,875.27	5.00	1,082,611.66	95.39	54,130.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	80,724.40	3.45	8,072.44	10.00	52,280.00	4.61	5,228.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,640.00	0.07	328.00	20.00				
3-4 年（含 4 年）								
4-5 年（含 5 年）								
5 年以上								
合计	2,339,869.82	100.00	121,275.71		1,134,891.66	100.00	59,358.58	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	2,339,869.82	100.00	121,275.71	5.18	1,134,891.66	100.00	59,358.58	5.23
组合小计	2,339,869.82	100.00	121,275.71	5.18	1,134,891.66	100.00	59,358.58	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,339,869.82	100.00	121,275.71	5.18	1,134,891.66	100.00	59,358.58	

其他应收款种类的说明：详见附注二、（十）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	2,257,505.42	96.48	112,875.27	1,082,611.66	95.39	54,130.58
1-2 年（含 2 年）	80,724.40	3.45	8,072.44	52,280.00	4.61	5,228.00
2-3 年（含 3 年）	1,640.00	0.07	328.00			
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	2,339,869.82	100.00	121,275.71	1,134,891.66	100.00	59,358.58

3、 本报告无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款的情况

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

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
裴根	内部职工	133,000.00	1 年以内	5.68	职工借款
刘明睿	内部职工	132,000.00	1 年以内	5.64	职工借款
李伟业	内部职工	111,000.00	1 年以内	4.74	职工借款
李雅宁	内部职工	100,000.00	1 年以内	4.27	职工借款
赵凯	内部职工	80,500.00	1 年以内	3.44	职工借款
合计		556,500.00		23.78	

6、 期末无应收关联方账款情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5,588,857.61	14.54	50,832,238.46	99.97
1-2 年（含 2 年）	32,850,000.00	85.46	16,600.00	0.03
2-3 年（含 3 年）				
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合计	38,438,857.61	100.00	50,848,838.46	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京科信必成医药科技发展有限公司	专利技术供应商	32,850,000.00	2011 年 7 月	1*
深圳市中邦联合智能科技有限公司	工程供应商	1,060,000.00	2012 年 11 月、12 月	工程未竣工结算
广州宝信捷生物应用设备有限公司	设备供应商	760,000.00	2012 年 11 月	设备未到货
中科器进出口深圳有限公司	设备供应商	663,185.70	2012 年	设备未到货
山东新华医疗器械股份有限公司	设备供应商	480,000.00	2012 年 12 月	设备未到货

1*2012 年度公司固体车间改造，导致项目实施时间推迟，相关专利技术 2012 年度未转让，转让进度款未继续支付，且以前年度已预付款未结算。

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

4、 预付款项的其他说明

（1）截止 2012 年 12 月 31 日，无预付关联方款项。

（2）预付款项 2012 年末较 2011 年年末减少 24.41%，主要原因是本年度部分设备已验收，部分工程款结转至在建工程。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,014,457.24		5,014,457.24	4,213,184.67		4,213,184.67
包装物	2,097,182.74		2,097,182.74	1,604,992.43		1,604,992.43
低值易耗品	2,708,087.48		2,708,087.48	2,820,583.98		2,820,583.98
库存商品	6,611,481.69		6,611,481.69	4,782,552.92		4,782,552.92
在产品	4,107,516.02		4,107,516.02	2,246,244.62		2,246,244.62
自制半成品	1,478,314.82		1,478,314.82	774,764.70		774,764.70
合计	22,017,039.99		22,017,039.99	16,442,323.32		16,442,323.32

2、 本公司估计年末各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

3、 期末无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	70,544,141.16		46,375,441.33	625,538.43	116,294,044.06
其中：房屋及建筑物					
电子设备	1,788,434.72		1,530,120.52	112,767.80	3,205,787.44
机器设备	58,388,961.71		38,444,163.13	478,111.57	96,355,013.27
仪器仪表	5,233,359.60		4,171,707.59	11,230.35	9,393,836.84
运输设备	2,874,017.05		897,555.77		3,771,572.82
其他办公设备	2,259,368.08		1,331,894.32	23,428.71	3,567,833.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	20,746,769.78		9,380,268.66	375,055.85	29,751,982.59
其中：房屋及建筑物					
电子设备	984,045.66		364,366.36	106,082.52	1,242,329.50
机器设备	16,125,853.54		7,128,300.21	237,872.40	23,016,281.35
仪器仪表	1,743,708.20		1,085,727.20	10,247.78	2,819,187.62
运输设备	1,168,276.51		455,366.24		1,623,642.75
其他办公设备	724,885.87		346,508.65	20,853.15	1,050,541.37
三、固定资产账面净值合计	49,797,371.38				86,542,061.47
其中：房屋及建筑物					
电子设备	804,389.06				1,963,457.94
机器设备	42,263,108.17				73,338,731.92
仪器仪表	3,489,651.40				6,574,649.22
运输设备	1,705,740.54				2,147,930.07
其他办公设备	1,534,482.21				2,517,292.32
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
电子设备					
机器设备					
仪器仪表					
运输设备					
其他办公设备					
五、固定资产账面价值合计	49,797,371.38				86,542,061.47
其中：房屋及建筑物					
电子设备	804,389.06				1,963,457.94
机器设备	42,263,108.17				73,338,731.92
仪器仪表	3,489,651.40				6,574,649.22
运输设备	1,705,740.54				2,147,930.07
其他办公设备	1,534,482.21				2,517,292.32

本期折旧额 9,380,268.66 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 23,726,016.15 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象。

2、 本期末无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本期末无期末持有待售的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,531,862.13		4,531,862.13	20,697,051.93		20,697,051.93
坪山项目	175,326,808.72		175,326,808.72	1,940,795.19		1,940,795.19
原料药车间改造工程	17,333,800.00		17,333,800.00	5,957,000.00		5,957,000.00
地面修建工程	65,250.00		65,250.00			
合计	197,257,720.85		197,257,720.85	28,594,847.12		28,594,847.12

注： 期末在安装设备主要为未验收的原料药车间生产设备。

坪山项目期末余额中包含坪山项目预付设备采购款 86,964,774.92 元。本年度坪山项目主体建造工程延期，截止 2012 年 12 月 31 日该项目工程未完工，相关设备推迟到货。因此，坪山项目设备款已不具有流动性，在报表“在建工程”项目下列示。

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
坪山项目	314,300,000.00	1,940,795.19	173,386,013.53			28.11	28.11				募股资金	175,326,808.72
原料药车间改造工程	19,036,800.00	5,957,000.00	11,376,800.00			91.05	91.05				自有资金	17,333,800.00
合计		7,897,795.19	184,762,813.53									192,660,608.72

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 期末在建工程未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	13,190,400.00			13,190,400.00
(1).土地使用权	13,190,400.00			13,190,400.00
(2).专有技术				
2、累计摊销合计	876,476.00	263,856.00		1,140,332.00
(1).土地使用权	876,476.00	263,856.00		1,140,332.00
(2）.专有技术				
3、无形资产账面净值合计	12,313,924.00			12,050,068.00
(1).土地使用权	12,313,924.00			12,050,068.00
(2).专有技术				
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
无形资产账面价值合计	12,313,924.00			12,050,068.00
(1).土地使用权	12,313,924.00			12,050,068.00
(2).专有技术				

本期摊销额 263,856.00 元。

本期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
爱啡肽*1	774,330.10	122,418.16	896,748.26		
阿托西班*2	1,124,126.37	769,375.36			1,893,501.73
比伐卢定*3	1,266,457.00		1,266,457.00		
醋酸普兰林肽*4		285,308.18			285,308.18
合计	3,164,913.47	1,177,101.70	2,163,205.26		2,178,809.91

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 4.12%；

*1： 2009 年 10 月 14 日公司爱啡肽项目取得国家食品药品监督管理局“药品注册申请受理通知书”，2011 年 5 月公司开始爱啡肽项目中试生产。2011 年度公司将爱啡肽项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 774,330.10 元确认为开发支出。2012 年度公司将爱啡肽项目已发生的全部研发支出一次性计入当期损益。

*2： 2011 年 7 月 7 日公司阿托西班项目获得国际检验机构 SGS.CSTC LIFE

SCIENCE SERVICE 出具的合格证书。2011 年 7 月公司开始阿托西班项目中试生产。2011 年度公司将阿托西班项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 1,124,126.37 元确认为开发支出。2012 年度公司将阿托西班项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 769,375.36 元确认为开发支出。

*3： 2009 年 11 月 16 日公司与美国 Avrio Biopharmaceuticals LLC （以下简称“Avrio）签订比伐卢定项目技术服务协议，约定 Avrio 为公司提供比伐卢定制剂开发、验证及简化药申请服务，项目服务费合计 140 万美元，公司按照项目开发进度支付服务费。2011 年 4 月 14 日比伐卢定项目获得美国食品及药物管理局受理申请 “DMF” 号。2011 年 12 月公司按照服务协议支付开发进度款 20 万美元，折合人民币 1,266,457.00 元，并在开发费用支付当期确认为开发支出。2012 年度公司将比伐卢定项目已发生的全部研发支出一次性计入当期损益。

*4：醋酸普兰林肽注射液是 1 型和 2 型糖尿病的辅助治疗药物，主要用于单用胰岛素，以及联合应用胰岛素和磺脲类药物和／或二甲双胍仍无法取得预期疗效的糖尿病患者。公司醋酸普兰林肽注射液属于化学药品 3.1 类。醋酸普兰林肽是目前除胰岛素外唯一用于治疗 1 型糖尿病的药物，同时可以用于治疗 2 型糖尿病。2012 年 5 月 7 日收到国家食品药品监督管理局颁发的醋酸普兰林肽注射液药物临床批件，其中，批件号为：2012L00782，批准时间为 2012 年 4 月 16 日。2012 年度公司将醋酸普兰林肽项目中试生产实际耗用材料、人工等费用 285,308.18 元确认为开发支出。

（十一） 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室四楼装修	463,069.10		78,265.20		384,803.90
多肽中心（三层）装修	2,249,067.56		306,493.80		1,942,573.76
注射剂车间改造工程	439,350.00		60,600.00		378,750.00
车间改造工程	1,823,114.43		240,410.52		1,582,703.91
车间下水管道更换改造	17,555.96		2,300.04		15,255.92
冻干机 316 管道工程	36,416.71		4,599.96		31,816.75
制剂生产管道改造	34,400.04		4,299.96		30,100.08
VI 制作工程	92,538.32		11,444.04		81,094.28
研发工艺管道及制品一批	100,282.50	80,300.00	18,656.25		161,926.25
办公室二楼实验室净化改造	3,185,000.04		363,999.96		2,821,000.08

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
质检中心洁净室改造及装修	142,225.88		15,973.68		126,252.20
屋顶防水补漏工程		793,694.58	46,298.84		747,395.74
电房铺设电缆工程		370,000.00	21,583.31		348,416.69
车间楼面及管道安装工程		310,750.00	2,589.58		308,160.42
办公室装修工程(香港)		531,566.41	29,531.46		502,034.95
溴麦角环肽项目(香港)*1		8,359,715.00			8,359,715.00
爱啡肽制剂项目(香港)*2		3,771,300.00			3,771,300.00
缩宫素制剂项目(香港)*3		3,771,300.00			3,771,300.00
合计	8,583,020.54	17,988,625.99	1,207,046.60		25,364,599.93

*1：溴麦角环肽是 VeroScience（以下简称“V 公司”）/S2 Therapeutics（以下简称“S2 公司”）公司历经 17 年开发的一个治疗 II 型糖尿病的产品，在美国叫 Cycloset。V 公司拥有该产品的药品许可证，S2 公司拥有其独家经营权。该产品 2009 年 10 月由美国 FDA(美国食品药物管理局)批准并于 2010 年在美国市场开始推广。2013 年 3 月在北京科信必成科技发展有限公司（以下简称“科信必成”）的帮助及协调下公司与 V 公司/S2 公司签订三方协议，获得了该产品在中国市场 20 年的销售权益。在中国销售该产品，必须取得 SFDA（中国食品药品监督管理局）的临床批件。申报临床批件由公司负责，V 公司/S2 公司协助提供相关所需的注册文件。2012 年度公司共支付 V 公司及 S2 公司授权费用及经验报酬 133 万美元，折合人民币 8,359,715.00 元。

*2：爱啡肽适应症为心血管的不稳定性心绞痛。2012 年 2 月公司与 Avrio 公司签订合同，由 Arivo 向公司提供制剂符合国际规范市场要求工艺的开发及 ANDA （简略新药申请）文件的准备工作。注册成功后，该项目所有权归公司。2012 年度公司按照合同约定支付首期付款 60 万美元，折合人民币 3,771,300.00 元。

*3：缩宫素适应症为在医嘱下指导怀孕病人进行引产。2012 年 6 月公司与 IPS/Avrio 签订合同，要求对方根据已有的制剂生产工艺和分析方法进一步开发符合规范国家市场要求的相应的产品质量检测方法和生产工艺，并最终提交 ANDA 给美国 FDA。注册成功后，该项目所有权归公司。2012 年度公司按照合同约定支付首期付款 60 万美元，折合人民币 3,771,300.00 元。

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,303,897.90	905,154.84
递延收益	8,833,468.64	4,537,870.49
小计	10,137,366.54	5,443,025.33

（2）可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	8,692,652.65
递延收益	58,889,790.95
小计	67,582,443.60

（十三） 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,034,365.55	2,663,310.10			8,697,675.65
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	6,034,365.55	2,663,310.10			8,697,675.65

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,707,603.09	2,758,200.63
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	5,707,603.09	2,758,200.63

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
深圳市广安石油化工有限公司		61,538.46
合计		61,538.46

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,942,147.68	3,178,680.08
1-2 年（含 2 年）	485,213.00	186,200.00
2-3 年（含 3 年）	43,560.00	428,484.54
3-4 年（含 4 年）	423,084.54	19,320.00
4-5 年（含 5 年）	19,320.00	5,931.50
5 年以上	42,943.00	37,011.50
合计	6,956,268.22	3,855,627.62

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

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,035,037.18	32,377,271.26	30,098,995.44	7,313,313.00
（2）职工福利费		2,815,696.76	2,815,696.76	
（3）社会保险费		3,343,914.79	3,343,914.79	
其中：医疗保险费		742,980.51	742,980.51	
基本养老保险费		2,348,311.56	2,348,311.56	
年金缴费				
失业保险费		70,701.34	70,701.34	
工伤保险费		107,300.99	107,300.99	
生育保险费		74,620.39	74,620.39	
（4）住房公积金		852,952.58	852,952.58	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）辞退福利				
（7）其他				
合计	5,035,037.18	39,389,835.39	37,111,559.57	7,313,313.00

1、 **期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。**

2、 **期末无工会经费和职工教育经费金额。**

3、 **应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月工资本月计提后，于下月中发放。**

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,425,904.77	2,401,812.99
企业所得税	8,616,157.96	9,665,565.06
代扣代缴个人所得税	91,591.21	92,811.80
城市维护建设税	342,265.92	176,275.26
教育费附加	146,685.39	75,546.54
地方教育附加	97,790.26	50,364.36
堤围费	3,934.80	2,291.87
合计	13,724,330.31	12,464,667.88

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,420,154.46	5,305,678.97
1-2 年（含 2 年）	547,005.00	709,009.44
2-3 年（含 3 年）	593,589.44	1,378,615.49
3-4 年（含 4 年）	1,154,693.16	799,420.00
4-5 年（含 5 年）	769,420.00	353,360.00
5 年以上	346,360.00	
合计	14,831,222.06	8,546,083.90

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海东富龙科技股份有限公司	196,200.00	设备尾款未结算
安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	150,000.00	市场保证金
北京瑞得康博医药有限责任公司	150,000.00	市场保证金
天津市博爱医药技术有限公司	100,000.00	市场保证金
湖北华中药品有限公司	100,000.00	市场保证金

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
清华大学深圳研究生院	1,500,000.00	深圳市财政委员会-大规模综合性药用化合物库建设专项资金
深圳市生医联盟生物科技有限公司	1,500,000.00	深圳市财政委员会-大规模综合性药用化合物库建设专项资金
深圳市工勘岩土工程有限公司	500,000.00	坪山项目-工程款尾款
上海东富龙科技股份有限公司	196,200.00	设备款
安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	150,000.00	市场保证金

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	880,000.00	180,000.00
递延收益-与收益相关的政府补助	83,987.04	100,000.00
合计	963,987.04	280,000.00

其他流动负债的说明

（1）递延收益-与资产相关的政府补助明细如下：

项目	期末余额	年初余额
多肽原料药及多肽药物产业化（国家资助）	500,000.00	
多肽原料药及多肽药物产业化（地方资助）	200,000.00	
特利加压素及缩宫素产业化技术改造	180,000.00	180,000.00
合计	880,000.00	180,000.00

（2）递延收益-与收益相关的政府补助明细如下：

项目	期末余额	年初余额
多肽创新药物注射用去氨加压素产业化研究		100,000.00
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与研发	53,187.04	
多肽创新药物注射用去氨加压素产业化研究（第二批资助款）	30,800.00	
合计	83,987.04	100,000.00

（二十） 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	57,925,803.91	29,972,469.91
合计	57,925,803.91	29,972,469.91

其他非流动负债说明

（1）递延收益-与资产相关的政府补助明细如下：

项目	期末余额	年初余额
公斤级多肽药物制备中试技术平台（国家拨款）	3,892,469.91	3,892,469.91
特利加压素及缩宫素产业化技术改造	1,350,000.00	1,530,000.00
多肽新药去氨回压素高技术产业化	5,000,000.00	5,000,000.00
多肽药物产业化工程实验室	5,000,000.00	5,000,000.00
多肽新药阿托西班的研究与开发	1,000,000.00	1,000,000.00
多肽原料药及多肽药物产业化（地方拨款）	1,666,667.00	1,800,000.00
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	4,000,000.00	4,000,000.00
公斤级多肽药物制备中试技术平台（地方拨款）	2,750,000.00	2,750,000.00
多肽原料药及多肽药物产业化（国家拨款）	4,166,667.00	5,000,000.00
多肽原料药高新技术产业化	4,500,000.00	
多肽新药特利加压素高新技术产业化	3,600,000.00	
缓控释曲普瑞林制剂产业化关键技术研究	3,000,000.00	
多肽新药醋酸普兰林肽的研究与开发	1,000,000.00	
大规模综合性药用化合物库建设	2,000,000.00	
多肽药物生产基地（地方拨款）	15,000,000.00	
合计	57,925,803.91	29,972,469.91

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	56,642,250.00			56,642,250.00	-5,859,000.00	50,783,250.00	107,425,500.00
其中：							
境内法人持股	6,949,500.00			6,949,500.00	-5,859,000.00	1,090,500.00	8,040,000.00
境内自然人持股	49,692,750.00			49,692,750.00		49,692,750.00	99,385,500.00
(4). 外资持股	18,357,750.00			18,357,750.00	-36,715,500.00	-18,357,750.00	
其中：							
境外法人持股	18,357,750.00			18,357,750.00	-36,715,500.00	-18,357,750.00	
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	75,000,000.00			75,000,000.00	-42,574,500.00	32,425,500.00	107,425,500.00
2．无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	25,000,000.00			25,000,000.00	42,574,500.00	67,574,500.00	92,574,500.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	25,000,000.00			25,000,000.00	42,574,500.00	67,574,500.00	92,574,500.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00	200,000,000.00

公司股本历史沿革详见附注一、公司基本情况。本期股本增加 100,000,000 .00 元，均为资本公积转增股本。对本期股本发生变动由立信会计师事务所于 2012 年 11 月 14 日出具信会师报字[2012]第 310416 号验资报告。

（二十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	702,798,510.00		100,000,000.00	602,798,510.00
（2）同一控制下业务合并的影响				
2、其他资本公积	10,334,001.37	4,139,193.96		14,473,195.33
合计	713,132,511.37	4,139,193.96	100,000,000.00	617,271,705.33

资本公积的说明

本期增加额 4,139,193.96 元为股东补缴以前年度企业所得税及滞纳金所致，减少额 100,000,00.00 元为资本公积转增股本所致。

（二十三）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,960,215.02	9,061,333.56		25,021,548.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,960,215.02	9,061,333.56		25,021,548.58

（二十四）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	143,641,935.09	
加：前期差错更正		
加： 本期净利润	89,799,022.27	
减：提取法定盈余公积	9,061,333.56	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,379,623.80	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	225,981,371.75	164,212,920.97
其他业务收入	14,614.90	1,468,106.97
营业成本	46,721,688.90	38,581,864.97

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	206,935,832.05	40,019,379.09	152,251,437.92	32,194,985.57
客户肽	15,873,742.36	5,794,107.49	11,925,513.66	6,380,895.11
原料药	3,171,797.34	908,202.32	35,969.39	5,984.29
合计	225,981,371.75	46,721,688.90	164,212,920.97	38,581,864.97

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都安一达药业有限公司	20,665,538.19	9.14
重庆赛力君安医药有限公司	16,082,058.57	7.12
湖北宝芝灵药业有限公司	7,226,871.78	3.20
华东医药股份有限公司药品分公司	5,598,140.28	2.48
湖南时代精英医药科技发展有限公司	5,511,230.67	2.44

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	689.19	73,405.35	5%
城建税	1,786,477.89	1,523,197.00	7%
教育费附加	765,633.36	652,798.70	3%
地方教育费附加	510,422.26	435,199.14	2%，2011 年 1 月 1 日计缴
合计	3,063,222.70	2,684,600.19	

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
会务费	14,939,832.72	9,782,565.84
培训费	12,409,116.45	2,617,247.54
工资	5,528,100.57	5,537,193.49
差旅费	2,422,870.33	2,348,532.88
办公费	1,269,542.61	1,012,535.68
运输费及邮寄费	1,240,894.46	917,748.94
广告费	252,800.00	768,400.00
展览费	362,055.96	632,330.66
信息咨询费	2,201,731.13	126,195.00
其他项目小计	3,198,189.21	2,576,288.83
合计	43,825,133.44	26,319,038.86

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	24,557,617.64	14,604,506.10
工资及福利费	10,395,947.54	6,838,009.21
办公费	1,538,195.63	612,599.97
会务费	569,649.64	2,940,650.67
租赁费	1,204,820.22	1,051,317.12
咨询费	1,641,525.53	380,462.86
其他项目小计	6,177,289.51	6,618,048.34
合计	46,085,045.71	33,045,594.27

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	20,094,859.34	17,113,652.43
汇兑损益	115,612.89	307,161.60
其他		
手续费	73,674.24	68,022.51
合计	-19,905,572.21	-16,738,468.32

（三十）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,663,317.30	1,099,442.99
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	2,663,317.30	1,099,442.99

(三十一) 投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	810,839.74	229,873.98
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计	810,839.74	229,873.98

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	3,281,175.96	14,066,647.00	
其他	27,916.00	104,243.11	
合计	3,309,091.96	14,170,890.11	

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
多肽创新药物爱啡肽产业化研究	2008 年省部产学研合作专项资金	财政拨款	2008 年		
金融危机扶持资金	金融危机扶持资助	财政拨款	2009 年		172,990.00
多肽新药卡贝缩宫素的研究与开发	深圳市科技计划项目资助	财政拨款	2009 年		250,080.00
2009 年度南山区经济发展专项资金资助	南山区经济发展专项资金资助	财政拨款	2010 年		
公斤级多肽药物制备中试技术平台	国家科技重大专项项目资助	财政拨款	2010 年		
收 2010 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助款项	促进企业改制上市奖励	财政拨款	2010 年		
收贸促会化工分会 2009 年国际医药原料展览会资助款	帮助中小企业开拓国际市场的补助	财政拨款	2010 年		
收贸促会化工分会 2009 年美国精细定制及特种化学品展览会	帮助中小企业开拓国际市场的补助	财政拨款	2010 年		
收中国医药保健品进出口商会拨付 09 年 CPHI 印度展览会中小企业国际市场开拓资金	帮助中小企业开拓国际市场的补助	财政拨款	2010 年		
特利加压素及缩宫素产业化技术改造(国家拨款)	工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划项目补助	财政拨款	2010 年	180,000.00	90,000.00
2009 年度深圳市科技创新奖	科技创新奖励	财政拨款	2010 年		200,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
南山区促进企业改制上市资金资助	企业改制上市奖励	财政拨款	2011 年		1,000,000.00
2010 年度南山区科技研发分项资金审核类项目——国家省市重大计划立项项目配套资助	南山区对企业国家省市立项项目（公斤级多肽药物制备中试技术平台，多肽创新药物特利加压素产业化研究）补助	财政拨款	2011 年		140,000.00
深圳市财政委 2010 年度中小企业开拓资金	帮助中小企业开拓国际市场的补助，按展会金额的 50%进行补助	财政拨款	2011 年		97,977.00
深圳市市场监督管理局转拨 2011 年专利资助费	专利申请资助周转金	财政拨款	2011 年		35,600.00
特利加压素及缩宫素产业化技术改造(地方拨款)	高技术产业项目政府投资计划补助项目	财政拨款	2011 年		900,000.00
多肽类创新药物公共实验中心（国家拨款）	高技术发展产业项目补助，用于多肽类创新药业公共实验中心建设	财政拨款	2011 年		8,000,000.00
多肽类创新药物公共实验中心（地方拨款）	高技术发展产业项目补助，用于多肽类创新药业公共实验中心建设	财政拨款	2011 年		2,000,000.00
广东省教育部产学研结合项目-多肽创新药物注射用去氨加压素产业化研究	用于多肽创新药物注射用去氨加压素产业化产学研补助	财政拨款	2011 年	100,000.00	250,000.00
深圳市生物产业发展专项资金-特利加压素产业化研究	用于特利加压素产业化研究补助	财政拨款	2011 年		400,000.00
2010 年度深圳市科学技术创新奖	科技创新奖励	财政拨款	2011 年		300,000.00
2009 年广东省技术奖	广东省科学技术奖励	财政拨款	2011 年		50,000.00
深圳市骨干企业加快发展财政奖励	企业加快发展财政奖励	财政拨款	2011 年		180,000.00
多肽原料药及多肽药物产业化（地方拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年收 180 万，2012 年收 20 万	133,333.00	
多肽原料药及多肽药物产业化（国家拨款）	关键产业自主创新及高技术产业化资助	财政拨款	2011 年	333,333.00	
新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发	新型缓控释免疫调节多肽药物的研究与开发资助	财政拨款	2012 年	156,812.96	
多肽创新药物注射用去氨加压素产业化研究（第二批扶持资金）	多肽创新药物注射用去氨加压素产业化研究资助	财政拨款	2012 年	219,200.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
2012 年南山区自主创新产业发展专项资金资助	科技发展奖励	财政拨款	2012 年	839,000.00	
2011 年度深圳市专利奖奖励经费	专利奖	财政拨款	2012 年	300,000.00	
南山区财政局科技发展专项资金赞助	科技发展奖励	财政拨款	2012 年	6,000.00	
2011 年第 11 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	4,400.00	
2011 年第 10 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	2,200.00	
2011 年科技研发资金资助	科技研发资金资助	财政拨款	2012 年	585,000.00	
2010 年度深圳市科学技术奖励	科学技术奖励	财政拨款	2012 年	300,000.00	
2012 年第 1 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	3,000.00	
2012 年第 2 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	6,000.00	
2012 年第 4 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	3,000.00	
2012 年第 5 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	8,000.00	
2012 年第 6 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	10,000.00	
2012 年第 7 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	16,000.00	
2011 年度工伤预防先进企业奖励	工伤预防先进企业奖励	财政拨款	2012 年	30,000.00	
中国国际贸易促进委员会化工行业分会-深圳市 2011 年中小企业国际市场开拓资金	帮助中小企业开拓国际市场的补助	财政拨款	2012 年	13,100.00	
2012 年第 8 批专利资助	专利资助款	财政拨款	2012 年	13,000.00	
深圳市财政委员会 2011 年展会开拓资金	帮助中小企业开拓市场的补助	财政拨款	2012 年	19,797.00	
合计				3,281,175.96	14,066,647.00

（三十三） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	250,482.58	73,528.69	
其中：固定资产处置损失	250,482.58	73,528.69	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
处置流动资产损失合计	128,239.67		
非常损失	288,000.00	66,793.94	
对外捐赠	1,100,000.00	1,200,000.00	
其中：公益性捐赠支出		1,200,000.00	
企业所得税税款滞纳金	785,574.54		
合计	2,552,296.79	1,340,322.63	

注：企业所得税税款滞纳金系公司少缴 2009 及 2010 年度所得税税款应补缴的滞纳金，由公司实际控制人承担缴纳，具体原因详见本附注二（二十七）1。

(三十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,006,104.66	15,425,466.80
递延所得税调整	-4,694,341.21	-2,150,455.96
合计	15,311,763.45	13,275,010.84

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	89,799,022.27	80,474,385.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.45	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.43

2012 年 5 月公司实施 2011 年年度权益分配方案，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本由 100,000,000 股增至 200,000,000 股。上期金额每股收益按 2012 年最新股数重新计算。

(三十六) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-626,199.48	
合计	-626,199.48	

(三十七) 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	本期金额
利息	23,920,308.24
政府补助	34,808,497.00
收到的保证金	313,000.00
其他	204,645.63
合计	59,246,450.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
培训费	14,185,322.88
会务费	14,180,113.66
研究开发费	5,740,559.37
水电费	4,578,845.08
租赁费	4,311,554.70
办公费	3,073,810.59
差旅费	2,632,814.95
咨询费	2,201,731.13
运输费及邮寄费	1,146,028.97
广告费	472,800.00
其他	6,396,577.64
合计	58,920,158.97

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收到股东补缴的税款及滞纳金	4,139,193.96
合计	4,139,193.96

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	89,799,022.27	80,474,385.60
加：资产减值准备	2,663,317.30	1,099,442.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,380,268.66	6,987,144.07
无形资产摊销	263,856.00	263,856.00
长期待摊费用摊销	1,207,088.90	1,097,730.10
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）	250,482.58	73,528.69
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）		307,161.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-810,839.74	-229,873.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,694,341.21	-2,150,455.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,574,716.67	247,348.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,909,699.93	-43,471,502.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,681,525.47	26,697,640.03
其他	-1,069,093.05	1,078,971.58
经营活动产生的现金流量净额	87,186,870.58	72,475,377.07
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	616,741,509.70	792,985,997.67
减：现金的期初余额	792,985,997.67	82,356,542.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-176,244,487.97	710,629,455.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	616,741,509.70	792,985,997.67
其中：库存现金	12,621.82	3,137.16
可随时用于支付的银行存款	616,728,887.88	792,982,860.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	616,741,509.70	792,985,997.67

注：现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

报告期本公司无母公司，由曾少贵、曾少强、曾少彬共同控制，各共同控制人期末持股比例如下：

姓名	对本公司的持股比例及表决权比例（%）
曾少贵	25.74
曾少强	19.98
曾少彬	3.98

（二） 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
翰宇药业（香港）有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD60,000,000.00	100.00	100.00
翰宇药业科技发展有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD1,000.00	100.00	100.00
翰宇药业实业有限公司	全资	有限公司	香港	贸易	HKD1,000.00	100.00	100.00

（三） 本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业情况。

（四） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市翰宇创业投资有限公司	同一最终控制人	27944794-1
深圳市翰宇生物工程有限公司	同一最终控制人	70841871-X
深圳市翰宇石化有限公司	同一最终控制人	73205190-3
深圳市宏宇石化有限公司	同一最终控制人	75252858-8
深圳市广安石油化工有限公司	同一最终控制人	796626219

(五) 关联交易情况

1、 采购商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳市广安石油化工有限公司	采购石油	同类交易的市场价格	1,314,333.32	3.97	1,217,338.46	5.90
合计			1,314,333.32	3.97	1,217,338.46	5.90

2、 报告期无出售商品/提供劳务情况。

3、 报告期无关联托管/承包情况。

4、 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
深圳市翰宇生物工程有限公司	经营租赁	2012.04.01	2023.12.31	同类交易的市场价格	4,598,723.88

5、 报告期无关联担保情况。

6、 报告期无关联方资金拆借情况。

7 、 无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 其他关联交易

（1）关键管理人员薪酬

公司关键管理人员薪酬 2012 年度为 544.60 万元，2011 年度为 540 万元。

9、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市广安石油化工有限公司		61,538.46

七、 或有事项

（一） 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2012年12月31日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（二） 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2012年12月31日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(三) 其他或有负债

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

（二） 资产负债表日后利润分配情况说明

经 2013 年 3 月 13 日公司第二届董事会第三次会议决议通过，公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1 元（含税），共计派发现金 20,000,000 元（含税）；同时，拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增 200,000,000 股。以上方案实施后，公司总股本由 200,000,000 股增至 400,000,000 股。上述利润分配预案尚需经公司 2012 年度股东会审议批准后实施。

（三） 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项

十、 其他事项

根据公司 2012 年 3 月 13 日第一届董事会第十五次会议决议，因 Cycloset（Bromocriptine，溴麦角环肽）项目的签约首期付款时限要求较为严格，为确保履约支付，香港翰宇拟在设立后根据实际需要，向银行申请不超过 150 万美元（或等值货币）的综合授信额度，具体授信金额将在以上额度内视香港翰宇的资金需求确定，授信期限按合同约定为准。关于此事项，拟以公司部分自有资金为反担保条件，由招商银行深圳分行出具保函，为香港翰宇向银行申请综合授信提供担保。

香港翰宇此项贷款实际发生额，将在 1,000 万元人民币（或等值货币）额度内，并且，此项贷款偿还资金来源于公司设立香港翰宇投资款项中的自有资金。

2012 年 4 月 11 日，香港翰宇完成注册手续。2012 年 4 月 19 日，香港翰宇收到公司以自有资金转入投资款 134 万美元；同日，香港翰宇支付溴麦角环肽项目首期付款 50 万美元，合同顺利履行。至此，香港翰宇的综合授信 2012 年度无实际发生的需要，公司为香港翰宇提供的担保亦未实际发生。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	101,028,578.33	91.67	5,051,428.92	5.00	59,949,776.02	91.86	2,997,488.80	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,086,572.10	4.62	508,657.21	10.00	2,497,861.76	3.83	249,786.18	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,318,355.89	1.20	266,609.76	20.22	1,060,362.79	1.62	994,874.57	93.82
3-4 年（含 4 年）	1,060,337.79	0.96	1,039,222.14	98.01	1,755,056.35	2.69	1,732,857.42	98.74
4-5 年（含 5 年）	1,710,481.91	1.55	1,710,481.91	100.00				
5 年以上								
合计	110,204,326.02	100.00	8,576,399.94		65,263,056.92	100.00	5,975,006.97	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,460,316.17	2.23	2,460,316.17	100.00	2,466,344.15	3.78	2,466,344.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	107,472,064.39	97.52	5,844,138.31	5.44	62,573,895.93	95.88	3,285,845.98	5.25
组合小计	107,472,064.39	97.52	5,844,138.31	5.44	62,573,895.93	95.88	3,285,845.98	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	271,945.46	0.25	271,945.46	100.00	222,816.84	0.34	222,816.84	100.00
合计	110,204,326.02	100.00	8,576,399.94		65,263,056.92	100.00	5,975,006.97	

应收账款种类的说明：详见附注二、（十）

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SynBioScicorporation	2,460,316.17	2,460,316.17	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
合计	2,460,316.17	2,460,316.17	100.00%	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	101,028,578.33	94.00	5,051,428.92	59,949,776.02	95.81	2,997,488.80
1-2 年（含 2 年）	5,086,572.10	4.73	508,657.21	2,497,861.76	3.99	249,786.18
2-3 年（含 3 年）	1,314,682.66	1.22	262,936.53	81,860.28	0.13	16,372.06
3-4 年（含 4 年）	42,231.30	0.05	21,115.65	44,397.87	0.07	22,198.94
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	107,472,064.39	100.00	5,844,138.31	62,573,895.93	100.00	3,285,845.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Pi Proteomics	96,562.25	96,562.25	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
chemwerth	125,710.00	125,710.00	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
Neo Group, Inc	17,492.55	17,492.55	100.00%	由于产品未能满足客户要求，联系客户退货，但无回馈。
Pepscan Presto BV	11,102.26	11,102.26	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
Pipex Pharmaceuticals, Inc.	13,482.40	13,482.40	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
安阳泰利信药业有限责任公司	7,596.00	7,596.00	100.00%	无法联系债务人，可收回性存在重大不确定性
合计	271,945.46	271,945.46		

3、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都安一达药业有限公司	客户	18,595,852.80	1 年以内	16.87
重庆赛力君安医药有限公司	客户	17,681,349.93	1 年以内	16.04
湖北宝芝灵药业有限公司	客户	7,544,887.24	1 年以内	6.85
成都万隆亿康医药有限公司	客户	5,015,417.54	1 年以内	4.55
辽宁省新特药有限公司	客户	4,145,740.00	1 年以内	3.76
合计		52,983,247.51		48.07

7、 本报告期无应收关联方账款情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,157,045.53	96.32	107,852.28	5.00	1,082,611.66	95.39	54,130.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	80,724.40	3.61	8,072.44	10.00	52,280.00	4.61	5,228.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,640.00	0.07	328.00	20.00				
3-4 年（含 4 年）								
4-5 年（含 5 年）								
5 年以上								
合计	2,239,409.93	100.00	116,252.72		1,134,891.66	100.00	59,358.58	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	2,239,409.93	100..00	116,252.72	5.19	1,134,891.66	100.00	59,358.58	5.23
组合小计	2,239,409.93	100..00	116,252.72	5.19	1,134,891.66	100.00	59,358.58	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,239,409.93	100..00	116,252.72	5.19	1,134,891.66	100.00	59,358.58	5.23

其他应收款种类的说明：详见附注二、（十）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,157,045.53	96.32	107,852.28	1,082,611.66	95.39	54,130.58
1-2 年（含 2 年）	80,724.40	3.61	8,072.44	52,280.00	4.61	5,228.00
2-3 年（含 3 年）	1,640.00	0.07	328.00			
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	2,239,409.93	100.00	116,252.72	1,134,891.66	100.00	59,358.58

3、 本报告无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款的情况

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

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
裴根	内部职工	133,000.00	1 年以内	5.94	职工借款
刘明睿	内部职工	132,000.00	1 年以内	5.89	职工借款
李伟业	内部职工	111,000.00	1 年以内	4.96	职工借款
李雅宁	内部职工	100,000.00	1 年以内	4.47	职工借款
赵凯	内部职工	80,500.00	1 年以内	3.59	职工借款
合计		556,500.00		24.85	

6、 期末无应收关联方账款情况

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
翰宇药业（香港）有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				
成本法小计		50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				
合计		50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	225,981,371.75	164,212,920.97
其他业务收入	14,614.90	1,468,106.97
营业成本	46,721,688.90	38,581,864.97

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	206,935,832.05	40,019,379.09	152,251,437.92	32,194,985.57
客户肽	15,873,742.36	5,794,107.49	11,925,513.66	6,380,895.11
原料药	3,171,797.34	908,202.32	35,969.39	5,984.29
合计	225,981,371.75	46,721,688.90	164,212,920.97	38,581,864.97

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都安一达药业有限公司	20,665,538.19	9.14
重庆赛力君安医药有限公司	16,082,058.57	7.12
湖北宝芝灵药业有限公司	7,226,871.78	3.20
华东医药股份有限公司药品分公司	5,598,140.28	2.48
湖南时代精英医药科技发展有限公司	5,511,230.67	2.44

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	810,839.74	229,873.98
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	810,839.74	229,873.98

（六） 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,613,335.57	80,474,385.60
加：资产减值准备	2,658,287.11	1,099,442.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,380,268.66	6,987,144.07
无形资产摊销	263,856.00	263,856.00
长期待摊费用摊销	1,177,515.14	1,097,730.10
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）	250,482.58	73,528.69
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）		307,161.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-810,839.74	-229,873.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,694,341.21	-2,150,455.96
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）	-5,574,716.67	247,348.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,757,202.65	-43,471,502.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,681,525.47	26,697,640.03
其他	-1,069,093.05	1,078,971.58
经营活动产生的现金流量净额	88,119,077.21	72,475,377.07
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	584,663,008.54	792,985,997.67
减：现金的期初余额	792,985,997.67	82,356,542.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-208,322,989.13	710,629,455.22

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	3,281,175.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,524,380.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	113,519.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	643,275.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.45	0.45

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	617,095,643.20	793,125,338.26	-22.19	募投项目投入大额资金
应收票据	7,056,045.89	1,844,818.37	282.48	销售规模扩大
应收账款	101,627,926.10	59,288,049.95	71.41	销售规模扩大，信用政策放宽
其他应收款	2,218,594.11	1,075,533.08	106.28	期末员工备用金借款增加
存货	22,017,039.99	16,442,323.32	33.90	业务规模扩大
固定资产	86,542,061.47	49,797,371.38	73.79	机器设备采购增加
在建工程	197,257,720.90	28,594,847.12	589.84	募投项目投入增加
长期待摊费用	25,364,599.93	8,583,020.54	195.52	特许经营权购买费用及认证注册费用增加
递延所得税资产	10,137,366.54	5,443,025.33	86.25	递延收益暂时性差异增加
应付账款	5,707,603.09	2,758,200.63	106.93	采购额增加
预收款项	6,956,268.22	3,855,627.62	80.42	业务规模扩大
报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因

			（%）	
应付职工薪酬	7,313,313.00	5,035,037.18	45.25	员工薪酬增加
其他应付款	14,806,468.38	8,546,083.90	73.25	业务量增加，预提费用增加
其他流动负债	963,987.04	280,000.00	244.28	政府补助增长所致
其他非流动负债	57,925,803.91	29,972,469.91	93.26	政府补助增长所致
资本公积	617,271,705.33	713,132,511.37	-13.44	资本公积转增股本所致
盈余公积	25,021,548.58	15,960,215.02	55.67	本期盈利增长所致
未分配利润	174,379,623.80	143,641,935.09	21.40	本期净利润增长
营业收入	225,995,986.65	165,681,027.94	36.40	销售规模扩大
销售费用	43,825,133.44	26,319,038.86	66.51	销售规模扩大，相关会务费、培训费增长
管理费用	46,085,045.71	33,045,594.27	39.46	研发开发投入、职工薪酬增加
营业外收入	3,309,091.96	14,170,890.11	-76.65	本期可摊销的政府补助减少所致

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 13 日批准报出。

深圳翰宇药业股份有限公司

（加盖公章）

二〇一三年三月十三日