

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2012)176号

审计报告

成都倍特药业有限公司董事会：

我们审计了后附的成都倍特药业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年6月30日的资产负债表，2012年1-6月的利润表、现金流量表、股东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合并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，以获取有关合并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合并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，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日财务状况以及 2012 年 1-6 月经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李敏

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：袁广明

二〇一二年八月九日

资产负债表

编制单位: 成都倍特药业有限公司

2012年6月30日

单位: 人民币元

资产	附注 编号	年末数	年初数	负债和股东权益	附注 编号	年末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
流动资产:				流动负债:			
货币资金	四. 1	7,787,096.88	35,921,540.93	短期借款	四. 12	38,000,000.00	70,800,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	四. 2	2,948,635.01	2,915,562.35	应付票据			
应收账款	四. 3	8,618,294.60	8,672,528.28	应付账款	四. 13	10,350,057.07	6,425,438.66
预付款项	四. 4	14,000,925.08	14,325,299.01	预收款项	四. 14	2,258,548.98	1,205,681.46
应收利息				应付职工薪酬	四. 15		
应收股利				应交税费	四. 16	334,275.98	27,873.83
其他应收款	四. 5	13,604,536.05	13,763,481.95	应付利息			
存货	四. 6	17,563,328.95	15,062,157.66	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四. 17	2,537,895.26	2,057,008.27
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		64,522,816.57	90,660,570.18	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		53,480,777.29	80,516,002.22
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	四. 7	5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	四. 8	30,379,841.29	31,761,868.54	预计负债			
在建工程			84,188.03	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		53,480,777.29	80,516,002.22
油气资产				所有者权益:			
无形资产	四. 9	10,660,984.76	12,103,688.80	股本	四. 18	70,000,000.00	70,000,000.00
开发支出	四. 10	4,509,480.00	4,311,480.00	资本公积			
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				盈余公积	四. 19	3,936,498.59	3,936,498.59
递延所得税资产	四. 11	84,794.91	21,867.94	未分配利润	四. 20	-12,259,358.35	-10,508,837.32
其他非流动资产				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益 合计		61,677,140.24	63,427,661.27
				少数股东权益			
非流动资产合计		50,635,100.96	53,283,093.31	所有者权益合计		61,677,140.24	63,427,661.27
资产总计		115,157,917.53	143,943,663.49	负债和所有者权益合计		115,157,917.53	143,943,663.49

法定代表人: 王培金

主管会计工作负责人邓颖

会计机构负责人: 邓颖

利润及利润分配表

编制单位：成都倍特药业有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年数	上年数
一、营业收入	四. 21	38,307,250.58	69,035,025.81
减：营业成本	四. 21	25,207,992.67	43,290,166.45
营业税金及附加	四. 22	294,274.72	689,781.20
销售费用		7,994,505.14	17,994,689.62
管理费用		5,710,046.41	11,825,675.84
财务费用	四. 23	498,878.71	1,651,646.54
资产减值损失	四. 24	419,513.12	75,250.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四. 25		-1,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	四. 26		3,252.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,817,960.19	-6,490,131.45
加：营业外收入	四. 27	4,653.84	262,437.00
减：营业外支出	四. 28	141.65	7,038.90
其中：非流动资产处置净损失	四. 28		7,038.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,813,448.00	-6,234,733.35
减：所得税费用	四. 29	-62,926.97	-11,287.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,750,521.03	-6,223,445.79

法定代表人：王培金

主管会计工作负责人：邓颖

会计机构负责人：邓颖

现金流量表

编制单位: 成都倍特药业有限公司

2012年1-6月

单位: 人民币元

项 目	附注 编号	本年数	上年数
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		43,482,400.09	85,773,134.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,088,934.70	6,924,595.48
经营活动现金流入小计		44,571,334.79	92,697,730.43
购买商品、接受劳务支付的现金		23,047,170.09	40,563,927.98
支付给职工以及为职工支付的现金		7,387,097.57	10,324,065.95
支付的各项税费		2,896,372.11	6,806,658.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,500,717.10	26,703,658.44
经营活动现金流出小计		38,831,356.87	84,398,310.80
经营活动产生的现金流量净额		5,739,977.92	8,299,419.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			201,200.00
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	-
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			13,800,000.00
投资活动现金流入小计		11,000.00	14,001,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,087.00	2,143,090.80
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			13,800,000.00
投资活动现金流出小计		110,087.00	15,943,090.80
投资活动产生的现金流量净额		-99,087.00	-1,941,890.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金			-
取得借款收到的现金		27,000,000.00	70,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	70,800,000.00
偿还债务支付的现金		59,800,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,334.97	2,102,114.10
其中: 子公司支付少数股东股利			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		60,775,334.97	55,102,114.10
筹资活动产生的现金流量净额		-33,775,334.97	15,697,885.90
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		35,921,540.93	13,866,126.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,787,096.88	35,921,540.93

法定代表人: 王培金

主管会计工作负责人: 邓颖

会计机构负责人: 邓颖

会计报表附注

一、公司简介

成都倍特药业有限公司（以下简称公司）由成都高新发展股份有限公司（原名成都高新发展股份有限公司）作为主要投资者于1995年投资组建。公司设立时注册资本1500万元，其中成都高新发展股份有限公司投入货币资金1440万元，占注册资本96%，其他个人股东投入60万元，占注册资本4%。2000年8月，经股东会决议，公司变更后注册资本为3600万元，其中成都高新发展股份有限公司投入3420万元，占注册资本95%，其他个人股东投入180万元，占注册资本5%。2003年12月经股东会决议，公司变更后的注册资本为7000万元，其中成都高新发展股份有限公司投入5950万元，占注册资本85%，其他个人股东投入1050万元，占注册资本15%。

公司最近一次法人营业执照于2010年3月16日由成都市工商行政管理局登记注册，注册号为510109000112814。注册地址：成都高新区高朋大道15号。法定代表人：王培金。

公司主要经营范围：生产、销售医药产品、保健药品、医疗器械、日化产品等。

二、重要会计政策和会计估计

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日起至6月30日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、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。

为进行企业合并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、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

(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。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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,在合并财务报表中,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增的被购买方股权在购买日的公允价值之和。即在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当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应当转为购买日所属当期投资收益。

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。

购买方取得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,不予确认。在购买日后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,应当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,应当计入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短(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且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

8、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日,对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额,以公允价值计量的非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币金额,以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易日的即期汇率折算,不改变记账本位币金额。外币专门借款账户期末折算差额,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,按规

定进行资本化, 计入相关资产成本, 其余的外币账户折算差额均计入当期损益。

9、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: 第一、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); 第二、持有至到期投资; 第三、贷款和应收款项; 第四、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: 第一、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); 第二、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。

①初始确认:

初始确认金融资产或负债, 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。

②后续计量:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量, 因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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。

B、可供出售金融资产

资产负债表日以公允价值计量, 因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益, 同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

C、贷款和应收款项

采用实际利率法, 以摊余成本计量。根据公司本期实际情况, 按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时, 按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

D、持有至到期投资

采用实际利率法, 以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

E、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

F、其他金融负债

采用实际利率法,按照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

公司将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬已转移给了转入方的,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:第一、放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;第二、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:第一、所转移金融资产的账面价值;第二、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:第一、终止确认部分的账面价值;第二、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) 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。

(5) 金融资产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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末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的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照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,确认

为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项

（1）坏账损失的确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，公司按照管理权限经批准后确认为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）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	单项金额占应收款项期末余额前5名的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
应收款项账龄	坏账准备提取比例
1年以内	0%
1-2年	10%
2-3年	25%
3年以上	50%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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计提坏账准备

11、存货

（1）确认及分类

将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质等，确认为存货。存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品、库存商品、委托代销商品、委托加工物资等。

（2）计量方法

存货按取得时的实际成本计量，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存实行永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本。

非同一控制下的企业合并：按照购买日确定的合并成本确认为初始成本。

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作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方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司或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。采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，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。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，确定为对被投资单位具有共同控制的依据；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，确定为对被投资单位具有重大影响的依据。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对于采用成本法核算的、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，如发现对预计未来现金流量有影响且公司能够对其进行可靠计量的客观证据，则表明该项投资发生减值。

对于其他长期股权投资，如发现长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值时，则表明该项投资发生减值，按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，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和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。资产负债日有迹象表明投资性房地产发生减值的，相应计提减值准备。

14、固定资产

（1）确认及分类

将以生产商品、提供劳务、出租或经营管理为目的持有的，使用寿命超过一个会计年度的，其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量的有形资产，确认为固定资产。

固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及其他五类。

（2）计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）折旧

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产的原值扣除残值和预计使用年限确定年

折旧率。各类固定资产预计使用年限、年折旧率和预计残值率分别列示如下:

类别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	30年	3.23%	3.00%
通用设备	10-18年	9.70%-5.39%	3.00%
专用设备	10-14年	9.70%-6.93%	3.00%
运输设备	6-12年	16.17%-8.08%	3.00%
其他	4-6年	24.25%-16.17%	3.00%

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日,按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提固定资产减值准备。在报告期末,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

(1) 计量

在建工程按实际发生的工程支出计价,包括需要安装设备的价值、为工程建设而借入的专门借款或资产支出超出专门借款的一般借款所发生的借款费用等。在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日,对有证据表明在建工程已经发生了减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

16、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) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时,开始资本化:资产支出已经发生;借款费用已经发生;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。

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。

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

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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

17、无形资产

（1）将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，确认为无形资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

（2）无形资产在取得时按照实际成本计价。

（3）对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

（4）资产负债表日，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

18、长期待摊费用

实际	发生	长期	待	摊	费	用	按	实
线	法	在	受	入	，	采	用	直
的	推	销	期	账	限	或	规	定
果	长	期	待	内	摊	销	。	如
不	能	使	以	的	费	用	项	目
			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 ； 以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

19、商誉

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

资产负债日，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬是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。包括：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、生育保险费、住房公积金、工会和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：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；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；其他职工薪酬，计入当期损益。

21、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

（2）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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

22、收入

（1）销售商品收入的确认与计量

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠的计量。按照从购货方已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入的确认与计量

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确

认劳务收入；跨年度的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。

（3）让渡资产使用权收入的确认与计量

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：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。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

23、政府补助

（1）政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

A、能够满足政府补助所附条件；

B、能够收到政府补助。

（2）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。

（3）与收益相关的政府补助，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。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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部份确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债；

A、商誉初始确认

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生递延所得税资产。

期末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果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利益，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

三、税项（公司适用的税种及税率）

税 种	计税基数	税 率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费	应纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%

注 1：所得税适用高新区高新技术企业 15% 所得税率。

注 2：其他税费按国家规定的征收比例计算缴纳。

四、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	15,702.59	5,803.49
银行存款	7,771,394.29	12,115,737.44
其他货币资金		23,800,000.00
合 计	<u>7,787,096.88</u>	<u>35,921,540.93</u>

2、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,948,635.01	2,915,562.35
商业承兑汇票		
合 计	<u>2,948,635.01</u>	<u>2,915,562.35</u>

注 1：已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
安徽省华嘉医药有限公司	2012/6/8	2012/9/8	92,269.20
安徽省华嘉医药有限公司	2012/6/8	2012/9/8	80,000.00
江西康力药品物流有限公司	2012/3/12	2012/9/12	20,000.00
成都奥申医药有限责任公司	2012/3/15	2012/9/15	31,600.00
重庆医药（集团）股份有限公司	2012/6/20	2012/9/20	82,710.00
广东弘联医药药材有限公司	2012/6/20	2012/9/20	211,100.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/22	2012/9/22	100,000.00

湖北天迈康药业有限公司	2012/3/22	2012/9/22	113,783.34
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/22	2012/9/22	100,000.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/23	2012/9/23	50,000.00
广东弘联医药药材有限公司	2012/3/27	2012/9/27	29,420.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/29	2012/9/29	100,000.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/29	2012/9/29	100,000.00
广东弘联医药药材有限公司	2012/3/30	2012/9/29	50,000.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/3/31	2012/9/30	50,000.00
河南省康信医药有限公司	2012/3/30	2012/9/30	100,000.00
安徽省丰禾医药有限公司	2012/3/30	2012/9/30	71,258.03
成都奥申医药有限责任公司	2012/4/13	2012/10/13	32,300.00
武汉益世药业有限责任公司	2012/4/18	2012/10/18	50,000.00
成都奥申医药有限责任公司	2012/4/19	2012/10/19	63,310.00
成都奥申医药有限责任公司	2012/4/19	2012/10/19	20,000.00
湖北天迈康药业有限公司	2012/4/20	2012/10/20	100,000.00
安徽省丰禾医药有限公司	2012/4/28	2012/10/23	11,852.24
武汉益世药业有限责任公司	2012/4/24	2012/10/24	24,120.00
广东弘联医药药材有限公司	2012/4/26	2012/10/25	180,000.00
湖南达嘉维康医药有限公司	2012/4/27	2012/10/27	100,000.00
广东弘联医药药材有限公司	2012/4/27	2012/10/27	100,000.00
安徽省丰禾医药有限公司	2012/4/28	2012/10/28	46,912.20
安徽省丰禾医药有限公司	2012/5/4	2012/11/4	100,000.00
国药控股河南股份有限公司	2012/5/4	2012/11/4	100,000.00
河南省普众康医药有限公司	2012/5/10	2012/11/10	20,000.00
国药控股河南股份有限公司	2012/5/11	2012/11/11	10,000.00
国药控股河南股份有限公司	2012/5/11	2012/11/11	20,000.00
安徽华源医药股份有限公司	2012/5/14	2012/11/14	50,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2012/5/16	2012/11/16	38,000.00
河南省康信医药有限公司	2012/5/16	2012/11/16	100,000.00
成都奥申医药有限责任公司	2012/5/17	2012/11/17	100,000.00
湖南达嘉维康医药有限公司	2012/5/30	2012/11/30	100,000.00
湖南达嘉维康医药有限公司	2012/6/25	2012/12/25	200,000.00

合计						2,948,635.01
----	--	--	--	--	--	--------------

注 2: 无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,621,594.74	85.39	-	7,899,947.31	89.62	
1-2 年	509,569.92	5.71	50,956.99	643,669.30	7.30	64,366.93
2-3 年	563,183.61	6.31	140,795.90	229,510.90	2.60	57,377.73
3 年以上	231,398.45	2.59	115,699.23	42,290.86	0.48	21,145.43
合计	<u>8,925,746.72</u>	<u>100.00</u>	<u>307,452.12</u>	<u>8,815,418.37</u>	<u>100.00</u>	<u>142,890.09</u>

注 1: 无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

注 2: 应收账款前五名金额合计 289.93 万元, 占应收账款余额的 32.48%。

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	686,143.66	4.90	971,706.49	6.78
1-2 年	9,596.20	0.07	-	-
2-3 年		-	407.30	-
3 年以上	13,305,185.22	95.03	13,353,185.22	93.22
合计	<u>14,000,925.08</u>	<u>100.00</u>	<u>14,325,299.01</u>	<u>100.00</u>

注 1: 账龄超过 1 年的预付账款主要系预付的新药研发费等。

注 2: 无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	11,326,603.29	81.71	-	13,747,316.29	99.86	-
1-2 年	2,517,318.19	18.16	251,731.82	12,461.85	0.09	1,246.19
2-3 年	12,461.85	0.09	3,115.46	6,600.00	0.05	1,650.00
3 年以上	6,000.00	0.04	3,000.00	-	-	-
合计	<u>13,862,383.33</u>	<u>100.00</u>	<u>257,847.28</u>	<u>13,766,378.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,896.19</u>

注 1: 持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位成都高新发展股份有限公司欠款 867.80 万元。

注 2: 其他应收款前五名金额合计 1,055.19 万元, 占其他应收款余额的 76.12%。

6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	5,208,429.62		6,663,478.26	
产成品(或库存商品)	6,010,281.23		2,880,071.92	
在产品(或生产成本)	3,561,005.58		3,450,242.07	
低值易耗品	834,519.06		863,274.73	
委托加工物资	1,949,093.46		1,205,090.68	
合计	<u>17,563,328.95</u>		<u>15,062,157.66</u>	

7、长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	
合 计	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	

注 1: 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	投资金额
四川华西海圻医药科技有限公司	长期	15.34	5,000,000.00
合计			<u>5,000,000.00</u>

8、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	35,047,919.27			35,047,919.27
专用设备	34,340,068.45	250,179.48	68,000.00	34,522,247.93
通用设备	1,420,200.72	9,168.98	201,871.91	1,227,497.79
运输设备	1,709,613.19			1,709,613.19
其他设备	1,315,621.01	34,283.08		1,349,904.09
合 计	73,833,422.64	293,631.54	269,871.91	73,857,182.27
累计折旧				
房屋及建筑物	11,943,097.00	607,501.55	-	12,550,598.55
专用设备	26,128,344.91	992,184.48	65,960.00	27,054,569.39

通用设备	1,231,514.39	10,030.74	195,815.75	1,045,729.38
运输设备	1,588,538.97	33,251.22	-	1,621,790.19
其他设备	1,180,058.83	24,594.64	-	1,204,653.47
合计	42,071,554.10	1,667,562.63	261,775.75	43,477,340.98
净值	31,761,868.54			30,379,841.29
减值准备				
净 额	<u>31,761,868.54</u>			<u>30,379,841.29</u>

注：所有权（使用权）受到限制的资产明细列示如下

项目名称	期末账面原值	期末账面价值	所有权（使用权）受到限制的原因
精制合成车间	3,863,425.48	2,881,725.36	为贷款设置抵押
合计	<u>3,863,425.48</u>	<u>2,881,725.36</u>	

9、无形资产

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	7,591,059.73		7,688,488.75	
非专利技术	3,069,925.03		4,415,200.05	
合计	<u>10,660,984.76</u>		<u>12,103,688.80</u>	

注 1：余额及增减明细列示如下

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	9,742,900.92	7,688,488.75		97,429.02	2,151,841.19	7,591,059.73	464 月
非专利技术	购买	22,715,374.65	4,415,200.05		1,345,275.02	19,645,449.62	3,069,925.03	按保护期摊销
合计		<u>32,458,275.57</u>	<u>12,103,688.80</u>		<u>1,442,704.04</u>	<u>21,797,290.81</u>	<u>10,660,984.76</u>	

注 2：所有权（使用权）受到限制的资产明细列示如下

项目名称	期末账面原值	期末账面价值	所有权（使用权）受到限制的原因
（青白江）原料车间土地	400,000.00	371,333.19	为贷款设置抵押
合计	<u>400,000.00</u>	<u>371,333.19</u>	

10、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新药开发支出	4,311,480.00	198,000.00		4,509,480.00

合 计	<u>4,311,480.00</u>	<u>198,000.00</u>	<u>4,509,480.00</u>
-----	---------------------	-------------------	---------------------

注：本期增加金额系本期增加新药开发支出所致。

11、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	46,117.82	21,433.51
其他应收款坏账准备	38,677.09	434.43
存货跌价准备		
长期股权投资减值准备		
投资性房地产减值准备		
期货风险准备金		
亏损形成递延所得税资产		
合 计	<u>84,794.91</u>	<u>21,867.94</u>

12、短期借款

借款类别	期末数	期初数	是否逾期
抵押贷款	1,000,000.00	13,000,000.00	否
保证借款	37,000,000.00	45,000,000.00	否
质押借款		12,800,000.00	否
合 计	<u>38,000,000.00</u>	<u>70,800,000.00</u>	

注 1：成都高新投资集团有限公司为本公司 3700 万元借款提供担保；100 万元借款由成都高新发展股份有限公司和成都倍特建设开发有限公司共同提供担保，并由本公司以其拥有的精制合成车间（房产证号为成青房权证鉴证字第 0242857 号）和位于青白江大湾通站路 268 号的土地使用权（权属证号：青国用（2009）第 04151 号）提供抵押担保。

13、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	<u>10,350,057.07</u>	<u>6,425,438.66</u>

注：无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

14、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	<u>2,258,548.98</u>	<u>1,205,681.46</u>

注：无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,662,254.67	5,662,254.67	

二、职工福利费		316,354.68	316,354.68	
三、社会保险费		921,999.01	921,999.01	
四、住房公积金		138,815.00	138,815.00	
五、工会经费和职工教育经费		62,185.08	62,185.08	
六、因解除劳动关系给予的补偿				
七、其他				
合计		<u>7,101,608.44</u>	<u>7,101,608.44</u>	

16、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	593,964.00	212,245.99
营业税		
企业所得税	-356,490.86	-356,490.86
土地增值税		
城市维护建设税	41,577.48	76,835.73
房产税		
土地使用税		
教育费附加	17,818.92	32,929.60
个人所得税	4,752.41	6,953.57
副食品调节基金	20,774.75	33,446.74
地方教育费附加	11,879.28	21,953.06
契税		
印花税		
交通费附加		
代扣代缴税金		
合 计	<u>334,275.98</u>	<u>27,873.83</u>

注：税率详附注三。

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
合计	<u>2,537,895.26</u>	<u>2,057,008.27</u>

注：无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

18、实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都高新发展股份有限公司	59,500,000.00			59,500,000.00

个人股	10,500,000.00			10,500,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>			<u>70,000,000.00</u>

注：成都高新发展股份有限公司持有本公司 3520 万元的股份已被法院冻结。

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	3,936,498.59			3,936,498.59
合 计	<u>3,936,498.59</u>			<u>3,936,498.59</u>

20、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-10,508,837.32
加：本期净利润	-1,750,521.03
减：提取法定公积金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股本	
期末未分配利润	-12,259,358.35

21、营业收入及营业成本

行 业	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工业	36,884,906.64	24,030,721.19	64,305,773.06	32,194,037.16
小计	36,884,906.64	24,030,721.19	64,305,773.06	32,194,037.16
二、其他业务	1,422,343.94	1,177,271.48	4,729,252.75	3,320,291.63
合计	<u>38,307,250.58</u>	<u>25,207,992.67</u>	<u>69,035,025.81</u>	<u>43,290,166.45</u>

22、营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		68,819.91
城建税	171,660.25	364,917.40
教育费附加	73,568.68	156,393.16
地方教育费	49,045.79	99,650.73
土地增值税		
副食品调控基金		
合 计	<u>294,274.72</u>	<u>689,781.20</u>

注：各项税费的计缴标准详“附注三”。

23、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	975,334.97	1,801,949.10
减：利息收入	482,162.16	461,156.30
汇兑损失		
手续费	5,705.90	10,628.74
其 他		300,225.00
合 计	<u>498,878.71</u>	<u>1,651,646.54</u>

24、资产减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	164,562.03	73,014.25
其他应收款坏账损失	254,951.09	2,236.19
存货跌价损失		
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		
合 计	<u>419,513.12</u>	<u>75,250.44</u>

25、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产		-1,200.00
合计		<u>-1,200.00</u>

26、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产		3,252.83
合计		<u>3,252.83</u>

27、营业外收入

项 目	本期数	上年数
处理非流动资产利得	2,903.84	
政府补助	1,750.00	262,437.00
其他		

合计	<u>4,653.84</u>	<u>262,437.00</u>
----	-----------------	-------------------

28、营业外支出

项 目	本期数	上年数
处理非流动资产损失		7,038.90
非常损失		
债务重组损失		
捐赠支出		
罚款支出	141.65	
其 他		
合 计	<u>141.65</u>	<u>7,038.90</u>

29、所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-62,926.97	-11,287.56
合 计	<u>-62,926.97</u>	<u>-11,287.56</u>

30、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,750,521.03	-6,223,445.79
加：资产减值准备	419,513.12	75,250.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,405,786.88	4,331,278.22
无形资产摊销	1,442,704.04	3,094,713.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		7,038.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,903.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	975,334.97	1,801,949.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,252.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-11,287.56
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）	-2,501,171.29	-1,666,035.66

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	84,967.73	8,453,865.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,796,662.80	-1,568,360.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,870,373.38	8,299,419.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	7,787,096.88	35,921,540.93
减：现金的期初余额	35,921,540.93	13,866,126.20
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	-28,134,444.05	22,055,414.73

五、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方关系

1、关联方关系

名称	注册地点	主要业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
成都高新发展股份有限公司	成都市	高新技术产品的开发、生产、经营；房地产的开发和经营等。	母公司	股份有限公司	平兴
成都高新投资集团有限公司	成都市	投资及房地产开发经营	母公司的第一大股东	国有独资	平兴

2、关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都高新发展股份有限公司	21,948.00			21,948.00
成都高新投资集团有限公司	596,695.02	176,486.92		773,181.94

（二）不存在控制关系的关联方关系

单位名称	与本公司关系
成都倍特建设开发有限公司	同受母公司控制

（三）关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		占应收(付)款项余额的比例%	
	本期	上期	本期	上期

其他应收款：				
成都高新发展股份有限公司	8,677,958.92	8,836,136.74	62.60	64.20

（四）关联方交易

- 1、成都高新投资集团有限公司为本公司 3700 万元借款提供担保。
- 2、成都高新发展股份有限公司和成都倍特建设开发有限公司共同为本公司 100 万元借款提供担保。

六、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司的个人股东将其持有的 15% 股权全部转让至成都高新发展股份有限公司，截止 2012 年 8 月 1 日工商变更手续已完成。

九、其他重要事项

- 1、成都高新发展股份有限公司持有本公司 3520 万元的股份已被法院冻结。

成都高新发展股份有限公司曾为成都聚友网络股份有限公司在中国工商银行成都市温江区支行 2920 万元和 610 万元贷款提供连带责任保证担保，因该贷款担保事项涉诉，四川省广安市中级人民法院依法查封成都高新发展股份有限公司持有本公司 3520 万元股权，查封期限至 2013 年 3 月 7 日止。

2012 年 7 月 28 日，成都高新发展股份有限公司收到四川省广安市中级人民法院民事裁定书（2006）广发执字第 60、61、63、66、67 号。该裁定书载明：将四川省高级人民法院（2005）川民初字第 29、30 号民事判决书对应的借款担保合同纠纷案的申请执行人由中国长城资产管理公司成都办事处变更为成都市鼎宇资产管理有限公司，由其依法享有四川省高级人民法院（2005）川民初字第 29、30 号民事判决书所确认的债权本息（被申请执行人已偿付的除外）。

- 2、本公司的固体制剂车间、提取车间等房屋（建筑面积为 3575.31 平方米）及对应的土地（土地面积为 10112.34 平方米）其权属所有人为成都高新发展股份有限公司。

成都倍特药业有限公司

公司法定代表人：王培金

主管会计工作的公司负责人：邓颖

公司会计机构负责人：邓颖

二〇一二年八月九日