

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—61 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕8-38 号

重庆博腾制药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称博腾股份）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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博腾股份管理层的责任，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，博腾股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博腾股份 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张凯

中国·杭州 中国注册会计师：于波成

二〇一四年三月二十一日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	88,829,462.72	137,837,638.83	短期借款	13	112,345,381.00	99,407,020.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	230,000.00	2,877,961.10	交易性金融负债			
应收账款	3	88,766,362.95	116,930,711.13	应付票据	14	105,216,125.14	82,396,074.75
预付款项	4	64,990,423.20	41,385,434.52	应付账款	15	145,697,457.84	133,440,804.89
应收保费				预收款项	16	1,067,981.25	2,696,736.25
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	17	22,910,274.02	20,664,938.93
应收股利				应交税费	18	11,870,042.43	19,930,850.06
其他应收款	5	7,476,396.90	9,418,138.69	应付利息	19	159,867.80	74,913.73
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	188,471,346.00	131,264,061.68	其他应付款	20	7,337,009.86	7,389,775.44
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		438,763,991.77	439,713,945.95	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	21	80,012,600.00	19,329,873.08
				其他流动负债			
				流动负债合计		486,616,739.34	385,330,987.13
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	22	33,048,552.54	77,993,576.47
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	7	239,060,963.80	187,249,068.95	其他非流动负债			
在建工程	8	230,756,250.40	125,159,095.69	非流动负债合计		33,048,552.54	77,993,576.47
工程物资				负债合计		519,665,291.88	463,324,563.60
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）	23	96,750,000.00	96,750,000.00
油气资产				资本公积	24	64,590,351.75	64,590,351.75
无形资产	9	29,220,906.19	29,865,151.51	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	10	3,077,097.86	3,077,097.86	盈余公积	25	27,011,601.02	17,968,856.54
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	11	7,212,174.35	6,019,798.24	未分配利润	26	243,314,802.90	152,156,159.47
其他非流动资产				外币报表折算差额		-3,138,695.29	-3,018,721.77
非流动资产合计		509,327,392.60	351,370,212.25	归属于母公司所有者权益合计		428,528,060.38	328,446,645.99
资产总计		948,091,384.37	791,084,158.20	少数股东权益		-101,967.89	-687,051.39
				所有者权益合计		428,426,092.49	327,759,594.60
				负债和所有者权益总计		948,091,384.37	791,084,158.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:重庆博腾制药科技股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		46,134,529.04	97,561,488.95	短期借款		112,345,381.00	99,407,020.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		105,216,125.14	82,396,074.75
应收账款	1	129,668,609.24	113,398,457.33	应付账款		137,838,400.38	128,359,713.17
预付款项		47,532,400.40	39,792,783.15	预收款项	4	57,253,326.25	47,742,460.20
应收利息				应付职工薪酬		13,227,621.94	12,405,630.24
应收股利				应交税费		7,154,100.92	6,206,616.83
其他应收款	2	74,563,805.27	70,873,348.18	应付利息		106,817.33	
存货		141,160,430.78	98,048,057.24	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		10,141,124.36	3,590,611.67
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		55,625,000.00	6,758,873.08
流动资产合计		439,059,774.73	419,674,134.85	其他流动负债			
				流动负债合计		498,907,897.32	386,866,999.94
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		20,854,752.54	40,280,576.47
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	78,758,302.18	58,628,594.18	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		219,440,936.26	166,521,993.98	递延所得税负债			
在建工程		215,607,454.56	125,159,095.69	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		20,854,752.54	40,280,576.47
固定资产清理				负债合计		519,762,649.86	427,147,576.41
生产性生物资产				所有者权益:			
油气资产				实收资本(或股本)		96,750,000.00	96,750,000.00
无形资产		29,220,906.19	29,865,151.51	资本公积		98,382,867.61	98,382,867.61
开发支出				减:库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		27,011,601.02	17,968,856.54
递延所得税资产		2,924,153.81	2,120,039.26	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		243,104,409.24	161,719,708.91
非流动资产合计		545,951,753.00	382,294,874.62	所有者权益合计		465,248,877.87	374,821,433.06
资产总计		985,011,527.73	801,969,009.47	负债和所有者权益总计		985,011,527.73	801,969,009.47

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		734,360,858.99	689,879,030.12
其中：营业收入	1	734,360,858.99	689,879,030.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		618,470,722.01	590,034,068.07
其中：营业成本	1	447,760,518.15	449,866,853.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	3,421,630.81	2,956,155.11
销售费用	3	12,640,080.72	11,888,215.89
管理费用	4	136,093,568.08	105,293,218.58
财务费用	5	12,865,376.17	12,057,125.54
资产减值损失	6	5,689,548.08	7,972,499.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,890,136.98	99,844,962.05
加：营业外收入	7	8,611,002.05	3,203,077.72
减：营业外支出	8	4,010,547.91	2,741,662.35
其中：非流动资产处置损失		3,950,372.11	2,552,514.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,490,591.12	100,306,377.42
减：所得税费用	9	19,708,875.80	19,209,222.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,781,715.32	81,097,155.23
归属于母公司所有者的净利润		100,201,387.91	80,274,464.84
少数股东损益		580,327.41	822,690.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	1.04	0.83
（二）稀释每股收益	10	1.04	0.83
七、其他综合收益	11	-115,217.43	649,576.81
八、综合收益总额		100,666,497.89	81,746,732.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,081,414.39	80,921,425.02
归属于少数股东的综合收益总额		585,083.50	825,307.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	587,684,871.15	501,323,078.51
减：营业成本	1	345,212,585.96	315,247,592.80
营业税金及附加		3,118,415.49	2,716,819.32
销售费用		5,024,878.63	3,319,538.42
管理费用		117,137,915.75	71,939,465.04
财务费用		8,960,049.10	5,514,632.69
资产减值损失		6,753,856.18	6,604,164.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,477,170.04	95,980,865.73
加：营业外收入		8,376,105.85	3,027,879.69
减：营业外支出		3,997,376.12	2,619,330.17
其中：非流动资产处置净损失		3,950,372.11	2,445,808.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,855,899.77	96,389,415.25
减：所得税费用		15,428,454.96	13,725,198.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,427,444.81	82,664,217.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		90,427,444.81	82,664,217.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		739,038,727.30	650,041,130.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		35,686,232.31	22,814,886.86
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,573,080.00	3,308,188.74
经营活动现金流入小计		778,298,039.61	676,164,206.31
购买商品、接受劳务支付的现金		458,439,154.61	409,126,618.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		108,105,523.22	83,948,933.20
支付的各项税费		39,724,861.61	23,277,567.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	57,975,301.88	45,601,483.27
经营活动现金流出小计		664,244,841.32	561,954,602.00
经营活动产生的现金流量净额		114,053,198.29	114,209,604.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		591,601.00	12,000.00
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	3	3,071,568.60	826,383.09
投资活动现金流入小计		3,663,169.60	838,383.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,264,543.48	130,507,266.54
投资支付的现金			8,479,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,438,300.00	430,000.00
投资活动现金流出小计		187,702,843.48	139,417,166.54
投资活动产生的现金流量净额		-184,039,673.88	-138,578,783.45
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收到的现金			
取得借款收到的现金		454,573,649.75	438,874,953.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		454,573,649.75	438,874,953.93
偿还债务支付的现金		424,577,385.76	390,531,319.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,903,960.48	9,350,331.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	3,254,322.50	4,948,258.01
筹资活动现金流出小计		436,735,668.74	404,829,909.87
筹资活动产生的现金流量净额		17,837,981.01	34,045,044.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,004.03	541,849.46
五、现金及现金等价物净增加额		-52,262,498.61	10,217,714.38
加：期初现金及现金等价物余额	6	129,598,025.87	119,380,311.49
六、期末现金及现金等价物余额	6	77,335,527.26	129,598,025.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		582,484,266.89	453,816,639.94
收到的税费返还		35,249,392.14	22,768,090.10
收到其他与经营活动有关的现金		15,317,910.00	23,121,101.97
经营活动现金流入小计		633,051,569.03	499,705,832.01
购买商品、接受劳务支付的现金		373,379,447.74	232,281,982.95
支付给职工以及为职工支付的现金		80,463,861.40	61,418,641.13
支付的各项税费		23,773,572.32	20,463,346.19
支付其他与经营活动有关的现金		69,040,455.64	65,213,027.30
经营活动现金流出小计		546,657,337.10	379,376,997.57
经营活动产生的现金流量净额		86,394,231.93	120,328,834.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		531,601.00	
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		2,611,822.40	712,745.77
投资活动现金流入小计		3,143,423.40	712,745.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,279,893.34	130,046,076.88
投资支付的现金		20,129,708.00	8,479,900.00
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		1,438,300.00	430,000.00
投资活动现金流出小计		176,847,901.34	138,955,976.88
投资活动产生的现金流量净额		-173,704,477.94	-138,243,231.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		454,573,649.75	388,652,553.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		454,573,649.75	388,652,553.93
偿还债务支付的现金		412,194,985.76	340,185,719.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,495,377.89	7,015,057.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,254,322.50	4,948,258.01
筹资活动现金流出小计		421,944,686.15	352,149,035.47
筹资活动产生的现金流量净额		32,628,963.60	36,503,518.46
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		-54,681,282.41	18,589,121.79
加：期初现金及现金等价物余额		89,321,875.99	70,732,754.20
六、期末现金及现金等价物余额		34,640,593.58	89,321,875.99

法定代表人：

主管会计工作的单位负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：重庆润博科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其 他	权益 合计	少数股东 权益	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其 他	权益 合计	少数股东 权益
一、上年年末余额	96,750,000.00	64,590,351.75			17,908,856.54		152,156,159.47	-3,018,721.77	327,759,594.60	-487,051.39	96,750,000.00	64,590,351.75			9,702,434.82		80,148,116.35	-3,005,681.95	246,012,862.55	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	96,750,000.00	64,590,351.75			17,908,856.54		152,156,159.47	-3,018,721.77	327,759,594.60	-487,051.39	96,750,000.00	64,590,351.75			9,702,434.82		80,148,116.35	-3,005,681.95	246,012,862.55	
三、本期增减变动的金额（减少以“-”号填列）					9,042,744.48		91,158,643.43	-119,973.52	100,666,497.89	585,083.50					8,266,421.72		72,038,043.12	646,960.18	81,746,732.04	
（一）净利润							100,201,387.91		100,781,715.32	580,327.41							80,274,464.84		81,097,155.23	
（二）其他综合收益								-119,973.52	-119,217.43	4,756.09								646,960.18	646,576.81	
上述（一）和（二）小计									100,666,497.89	585,083.50							80,274,464.84	646,960.18	81,746,732.04	
（三）所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入资本																				
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他																				
（四）利润分配					9,042,744.48		-9,042,744.48								8,266,421.72		-8,266,421.72			
1．提取盈余公积					9,042,744.48		-9,042,744.48								8,266,421.72		-8,266,421.72			
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者的分配																				
4．其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本																				
2．盈余公积转增资本																				
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	96,750,000.00	64,590,351.75			27,011,601.02		243,314,802.90	-3,138,695.29	428,426,092.49	-101,967.89	96,750,000.00	64,590,351.75			17,968,856.54		152,156,159.47	-3,018,721.77	327,759,594.60	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

项 目	本期数						上年同期数									
	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	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	96,750,000.00	98,382,867.61			17,968,856.54		161,719,708.91	374,821,433.06	96,750,000.00	98,382,867.61			9,702,434.82		87,321,913.43	292,157,215.86
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	96,750,000.00	98,382,867.61			17,968,856.54		161,719,708.91	374,821,433.06	96,750,000.00	98,382,867.61			9,702,434.82		87,321,913.43	292,157,215.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,042,744.48		81,394,700.33	90,427,444.81					8,266,421.72		74,397,795.48	82,664,217.20
（一）净利润							90,427,444.81	90,427,444.81							82,664,217.20	82,664,217.20
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							90,427,444.81	90,427,444.81							82,664,217.20	82,664,217.20
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					9,042,744.48		-9,042,744.48						8,266,421.72		-8,266,421.72	
1. 提取盈余公积					9,042,744.48		-9,042,744.48						8,266,421.72		-8,266,421.72	
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、本期末余额	96,750,000.00	98,382,867.61			27,011,601.02		243,104,409.24	465,248,877.87	96,750,000.00	98,382,867.61			17,968,856.54		161,719,708.91	374,821,433.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

重庆博腾制药科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆博腾制药科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2005年7月7日由居年丰先生、张和兵先生、高永锡先生共同出资组建,公司注册资本为人民币1,000.00万元,其中居年丰先生以货币资金出资334.00万元,持有33.40%股权;张和兵先生以货币资金出资333.00万元,持有33.30%股权;高永锡先生以货币资金出资333.00万元,持有33.30%股权。

2006年2月,居年丰先生、张和兵先生、高永锡先生分别将其持有的公司23.40%、23.30%、23.30%股权转让给重庆博腾科技有限公司(以下简称博腾科技),转让后博腾科技持有公司70.00%股权,居年丰先生、张和兵先生、高永锡先生各持有公司10.00%股权。

2006年12月,博腾科技将其持有的公司70.00%股权转让给重庆博腾实业(集团)有限公司(2007年4月前其原名为“重庆博腾实业有限公司”,以下简称博腾实业),转让后博腾实业持有公司70.00%股权,居年丰先生、张和兵先生、高永锡先生各持有公司10.00%股权。

2007年3月,博腾科技以其对本公司的债权转增注册资本6,000.00万元,增资后公司注册资本为7,000.00万元,其中博腾科技持有公司85.71%股权,博腾实业持有公司10.00%股权,居年丰先生、张和兵先生、高永锡先生各持有公司1.43%股权。

2007年4月,高永锡先生将其持有的公司1.43%股权转让给陶荣先生,转让后博腾科技持有公司85.71%股权,博腾实业持有公司10.00%股权,居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生各持有公司1.43%股权。

2008年9月,博腾科技将其持有的公司85.71%股权转让给博腾实业,转让后博腾实业持有公司95.71%股权,居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生各持有公司1.43%股权。

2009年11月,博腾实业将其持有的公司95.71%股权分别转让给居年丰先生、张和兵先生、陶荣先生、邵植国先生、徐爱武先生、覃军先生、孙健先生、王祥智先生和兰志银先生。

2009年11月公司股东会决议,公司在原有股东及其持股比例不变的基础上,以2009年9月30日经天健光华(北京)会计师事务所有限公司审计并经各股东确认的净资产为基准,整体变更为股份有限公司。公司于2009年12月16日在重庆市工商行政管理局长寿区分局办妥变更

登记手续，并取得注册号为500221000006854的《企业法人营业执照》。公司注册资本7,000万元，股份总数7,000万股(每股面值1元)。

2010年8月，DT Healthcare Investment Limited、重庆德同创业投资中心(有限合伙)、长三角创业投资企业、重庆雨季投资顾问有限公司以货币资金向公司增资，增资后公司注册资本为8,750万元。

2010年9月，重庆雨季投资顾问有限公司将持有的公司0.585%股份转让给重庆德同创业投资中心(有限合伙)。

2010年12月，邵植国将持有的公司12.00%的股权转让给Qing Shao；同时公司申请增加注册资本人民币925.00万元，由居年丰等26位自然人以货币资金认缴，并于2011年3月30日办理完毕本次股份转让和增资的工商变更登记手续。本次增资后，公司注册资本增加至9,675.00万元。

公司属于医药定制研发生产行业，经营范围：原料药生产(按药品生产许可证核定事项从事经营，有效期至2015年7月18日)；创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发(含中小规模试剂)、技术转让、技术服务；医药中间体、精细化学品的生产、销售(不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目)；自营货物及技术的进出口。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设审计部、研发管理部、项目管理部、财务部、人力资源部、质量部、营销部、生产部、技术部、工程部、采购部、行政部、EHS部等职能部门。公司拥有上海飞腾化工科技有限公司、重庆海腾化工进出口有限公司、重庆海腾制药有限公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾美国有限公司、海凯技术有限责任公司、重庆飞腾药物科技有限公司、博腾瑞士有限公司8家子公司。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（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的会计处理方法

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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 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

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 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，可以单独进行减值测试，或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再进行减值测试。

(3) 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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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，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，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。

(十) 应收款项

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	单个客户欠款余额占应收账款余额 5%及以上的应收账款、占其他应收款余额 5%及以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	合并报表范围内关联方款项
无收款风险的款项组合	应收出口退税及海关来料加工保证金
账龄分析法组合	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	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
无收款风险的款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

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, 以下同)	5. 00	5. 00
1-2 年	10. 00	10. 00
2-3 年	30. 00	30. 00
3-4 年	50. 00	50. 00
4-5 年	80. 00	80. 00
5 年以上	100. 00	100. 00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以上述信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 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，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按

照权益法进行调整；对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。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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（如果存

在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	12	5	7.92
运输工具	10-12	5	7.92-9.50
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司的业务分为内销和外销业务，收入确认时点的具体判断标准如下：

(1) 公司内销业务的收入确认标准：

产品发出时，营销部填制交/提货通知单通知物流公司到仓库提货，物流公司的提货人在交/提货时，出具身份证、交/提货通知单给仓库管理员，仓库管理员审核后根据交/提货通知单编制产品出库单后发货，并由提货人在交/提货通知单上签字确认。财务部门审核产品出库单并开具发票，确认销售收入。

(2) 公司外销业务的收入确认标准：

公司财务部门根据经海关审验的货物出口报关单确认销售收入。营业收入的金额以离岸价为基础，以离岸价以外价格成交的出口商品，其发生的国外运输、保险及佣金等费用支出冲减销售收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、8%、17%、21%	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
河道管理费	应缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、33.99%、16.50%	[注 2]

[注1]：公司出口货物实行“免、抵、退”税收管理办法；控股子公司博腾欧洲股份有限公司适用的增值税税率为21%，但根据其注册地比利时税法规定，在规定限期内将进口货物销售给欧盟国家，其进口环节和销售环节均免征增值税；全资子公司博腾瑞士有限公司适用的增值税税率为8%，出口货物或服务免缴增值税；控股子公司博腾美国有限公司、全资子

公司海凯技术有限责任公司注册地未开征增值税；全资子公司上海飞腾化工科技有限公司适用增值税税率为6%。

[注2]：公司及各子公司企业所得税税率列表如下：

公司名称	税率	备注
公司	15%	三、(二)
重庆海腾制药有限公司	25%	
重庆海腾化工进出口有限公司	25%	
上海飞腾化工科技有限公司	25%	
重庆飞腾药物科技有限公司	25%	
博腾欧洲股份有限公司	33.99%	[注 1]
博腾美国有限公司		[注 2]
海凯技术有限责任公司	16.5%	[注 3]
博腾瑞士有限公司		[注 4]

[注1]：控股子公司博腾欧洲股份有限公司注册地为比利时，其适用的企业所得税税率为33.99%(含附加征收3%的危机税)。

[注2]：控股子公司博腾美国有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州州公司所得税为营业净值的9%，净利润小于或等于10万美元的公司的适用税率为7.5%，净利润小于或等于5万美元的公司的适用税率为6.5%。

[注3]：全资子公司海凯技术有限责任公司注册地为香港，其适用的企业所得税税率为16.5%。

[注4]：全资子公司博腾瑞士有限公司注册地为瑞士卢塞恩州，其所得税分为联邦企业所得税、州企业所得税及市企业所得税，联邦企业所得税税率为8.5%，州企业所得税税率为2.25%，市企业所得税税率为3%。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)文件，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2013年度公司的经营业务未发生改变，

2011年度及2012年度企业所得税汇算清缴税率为15%，2013年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(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/法定股本	经营范围	组织机构代码
上海飞腾化工科技有限公司	全资子公司	上海市闵行区	科技研发	200.00 万元	化工科技领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，货物及技术进出口	68098116-3
博腾美国有限公司	控股子公司	美国新泽西州	进出口	1 万股	货物进出口	
海凯技术有限责任公司	全资子公司	香港旺角	进出口	1 万股	货物进出口	
重庆飞腾药物科技有限公司	全资子公司	重庆市长寿区	医药定制研发生产行业	2,000.00 万元	创新药品的技术开发、技术服务；医药中间体、精细化学品的生产、销售	07234682-8
博腾瑞士有限公司	全资子公司	瑞士卢塞恩州	进出口	2 万瑞士法郎	货物进出口	

(续上表)

子公司全称	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
上海飞腾化工科技有限公司	200.00 万元		100	100	是
博腾美国有限公司	137.08 万元		80	80	是
海凯技术有限责任公司	66.393 万元		100	100	是
重庆飞腾药物科技有限公司	2,000.00 万元		100	100	是
博腾瑞士有限公司	12.9708 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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
上海飞腾化工科技有限公司		
博腾美国有限公司	-139,116.48	
海凯技术有限责任公司		
重庆飞腾药物科技有限公司		
博腾瑞士有限公司		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构代码
重庆海腾化工进出口有限公司	全资子公司	重庆市北部新区	进出口	800.00 万元	货物及技术进出口	78420296-1

(续上表)

子公司全称	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
重庆海腾化工进出口有限公司	433.90 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆海腾化工进出口有限公司		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构代码
重庆海腾制药有限公司	全资子公司	重庆市九龙坡区	医药定制研发生产行业	300.00 万元	许可经营项目：原料药生产；一般经营项目：药品的研究、技术开发、技术转让，化学原料药及精细化学品的研究、技术开发、技术转让，货物进出口	78156507-0
博腾欧洲股份有限公司	控股子公司	比利时特恩豪特	进出口	12.5 万欧元	货物进出口	

(续上表)

子公司全称	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
重庆海腾制药有限公司	344.00 万元		100	100	是
博腾欧洲股份有限公司	4,681.49 万元		99.92	99.92	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆海腾制药有限公司		
博腾欧洲股份有限公司	37,148.59	

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立重庆飞腾药物科技有限公司，于 2013 年 7 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为渝长 500221000041495 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000.00 万元，公司出资 2,000.00 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，

故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司出资设立博腾瑞士有限公司，于 2013 年 8 月 21 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 2 万瑞士法郎，公司出资 2 万瑞士法郎，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）本期新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
重庆飞腾药物科技有限公司	19,901,182.46	-98,817.54
博腾瑞士有限公司	-1,443,047.21	-1,539,520.88

（四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
实收资本	交易发生日的即期汇率
资本公积	交易发生日的即期汇率
收入和费用项目	交易发生日即期汇率的近似汇率

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			309,097.87			380,197.72
美元	1,339.00	6.0969	8,163.75	3,004.34	6.2855	18,883.78
欧元	3,093.14	8.4189	26,040.83	510.46	8.3176	4,245.80
港币	514.80	0.7862	404.75	514.80	0.8109	417.45
英镑	2,220.00	10.0556	22,323.43	2,220.00	10.1611	22,557.64
日元	122,536.00	0.0578	7,082.58	140,000.00	0.0730	10,220.00
小 计			373,113.21			436,522.39
银行存款：						
人民币			23,927,465.63			60,438,573.64

美元	7,229,224.73	6.0969	44,075,860.26	8,668,727.40	6.2855	54,487,286.07
欧元	1,043,493.01	8.4189	8,785,063.29	1,397,558.58	8.3176	11,624,333.25
瑞士法郎	25,466.06	6.8336	174,024.87			
小 计			76,962,414.05			126,550,192.96

其他货币资金:

人民币			11,493,935.46			8,239,612.96
欧元				313,950.00	8.3176	2,611,310.52
小 计			11,493,935.46			10,850,923.48
合 计			88,829,462.72			137,837,638.83

(2) 其他说明

期末,其他货币资金余额中包括银行承兑汇票保证金 10,521,612.46 元、信用证保证金 972,323.00 元。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	230,000.00		230,000.00	2,877,961.10		2,877,961.10
合 计	230,000.00		230,000.00	2,877,961.10		2,877,961.10

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	93,521,150.31	100.00	4,754,787.36	5.08	123,142,707.41	100.00	6,211,996.28	5.04
小 计	93,521,150.31	100.00	4,754,787.36	5.08	123,142,707.41	100.00	6,211,996.28	5.04

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	93,521,150.31	100.00	4,754,787.36	5.08	123,142,707.41	100.00	6,211,996.28	5.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	93,401,784.72	99.87	4,670,089.22	123,037,302.91	99.92	6,151,865.15
1-2 年	14,877.04	0.02	1,487.70	22,778.04	0.02	2,277.80
2-3 年	22,778.04	0.02	6,833.41			
3-4 年				27,492.78	0.02	13,746.39
4-5 年	26,667.40	0.03	21,333.92	55,133.68	0.04	44,106.94
5 年以上	55,043.11	0.06	55,043.11			
小 计	93,521,150.31	100.00	4,754,787.36	123,142,707.41	100.00	6,211,996.28

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
Johnson & Johnson[注]	非关联方	27,853,932.56	1 年以内	29.78
张家港保税区嘉宁化工有限公司[注]	非关联方	26,447,100.00	1 年以内	28.28
Ampac Fine Chemicals LLC	非关联方	14,022,870.00	1 年以内	14.99
Pfizer Inc.[注]	非关联方	11,992,295.28	1 年以内	12.82
Acino Pharma AG	非关联方	2,364,058.35	1 年以内	2.53
小 计		82,680,256.19		88.40

[注]: 因受同一实际控制人控制而合并计算期末应收账款的单位包括 Johnson & Johnson、Pfizer Inc. 和张家港保税区嘉宁化工有限公司。

(4) 其他说明

期末, 已有母公司账面余额 115,662,522.85 元的应收账款 (含应收控股子公司款项) 用于担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,117,228.17	90.96		59,117,228.17	34,819,817.53	84.14		34,819,817.53
1-2 年	2,144,060.09	3.30		2,144,060.09	4,560,655.56	11.02		4,560,655.56
2-3 年	1,890,678.12	2.91		1,890,678.12	1,231,472.18	2.98		1,231,472.18
3 年以上	1,838,456.82	2.83		1,838,456.82	773,489.25	1.86		773,489.25
合 计	64,990,423.20	100.00		64,990,423.20	41,385,434.52	100.00		41,385,434.52

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
长寿经济技术开发区管理委员会	非关联方	16,743,300.00	1 年以内	土地履约保证金
浙江新诺华药业有限公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	材料未到
淄博太极工业搪瓷有限公司	非关联方	4,180,960.00	1 年以内	设备未到
浙江诚信医化设备有限公司	非关联方	3,233,619.00	1 年以内	设备未到
江苏赛德力制药机械制造有限公司	非关联方	2,361,946.37	1 年以内	设备未到
小 计		31,019,825.37		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备								
无收款风险的款项组合	4,536,510.69	54.02			6,988,949.76	69.97		
账龄分析法组合	3,861,787.61	45.98	921,901.40	23.87	2,999,075.93	30.03	569,887.00	19.00
小 计	8,398,298.30	100.00	921,901.40	10.98	9,988,025.69	100.00	569,887.00	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	8,398,298.30	100.00	921,901.40	10.98	9,988,025.69	100.00	569,887.00	5.71
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------	--------	------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	2,110,210.24	54.65	105,510.50	1,560,862.41	52.04	78,043.12
1-2 年	328,038.17	8.49	32,803.82	656,201.63	21.88	65,620.16
2-3 年	647,587.41	16.77	194,276.22	338,851.59	11.30	101,655.48
3-4 年	333,281.85	8.63	166,640.92	100,000.00	3.33	50,000.00
4-5 年	100,000.00	2.59	80,000.00	342,960.30	11.44	274,368.24
5 年以上	342,669.94	8.87	342,669.94	200.00	0.01	200.00
小 计	3,861,787.61	100.00	921,901.40	2,999,075.93	100.00	569,887.00

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收出口退税款	非关联方	4,536,510.69	1 年以内	54.02	应收增值税出口退税款
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	非关联方	468,925.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	5.58	租赁保证金
重庆市长寿区经济技术开发区管理委员会	非关联方	308,300.00	1 年以内、3-4 年	3.67	安全生产风险保证金及 110 项目施工保证金
重庆市长寿区安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	2-3 年、4-5 年	3.57	安全生产保证金
重庆市长寿区城乡建设委员会	非关联方	300,000.00	2-3 年	3.57	农民工保证金
小 计		5,913,735.69		70.41	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	46,311,541.48		46,311,541.48	27,350,055.17		27,350,055.17
包装物	586,186.21		586,186.21	412,870.08		412,870.08
低值易耗品	1,318,929.78		1,318,929.78	859,115.44		859,115.44
在产品	67,128,401.16	12,043,036.37	55,085,364.79	65,712,618.59	7,583,010.87	58,129,607.72
库存商品	88,362,493.62	3,193,169.88	85,169,323.74	46,763,958.62	2,251,545.35	44,512,413.27

合 计	203,707,552.25	15,236,206.25	188,471,346.00	141,098,617.90	9,834,556.22	131,264,061.68
-----	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	7,583,010.87	5,820,154.06		1,360,128.56	12,043,036.37
库存商品	2,251,545.35	974,588.54		32,964.01	3,193,169.88
小 计	9,834,556.22	6,794,742.60		1,393,092.57	15,236,206.25

2) 本期计提存货跌价准备的依据

项 目	计提存货跌价准备的依据
在产品	可变现净值低于成本
库存商品	可变现净值低于成本

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	251,236,132.60	73,593,358.37		9,460,080.15	315,369,410.82
房屋及建筑物	94,883,902.52	33,157,403.51			128,041,306.03
机器设备	144,664,768.09	38,918,383.04		8,707,580.72	174,875,570.41
运输工具	5,818,895.33	503,970.21		648,961.66	5,673,903.88
其他设备	5,868,566.66	1,013,601.61		103,537.77	6,778,630.50
	——	本期转入	本期计提	——	
2) 累计折旧小计	63,987,063.65		17,106,651.12	4,785,267.75	76,308,447.02
房屋及建筑物	18,132,647.81		3,485,616.23		21,618,264.04
机器设备	41,508,772.81		12,377,577.90	4,260,296.24	49,626,054.47
运输工具	2,047,527.14		436,967.00	447,440.33	2,037,053.81
其他设备	2,298,115.89		806,489.99	77,531.18	3,027,074.70
3) 账面净值小计	187,249,068.95	——		——	239,060,963.80
房屋及建筑物	76,751,254.71	——		——	106,423,041.99
机器设备	103,155,995.28	——		——	125,249,515.94
运输工具	3,771,368.19	——		——	3,636,850.07
其他设备	3,570,450.77	——		——	3,751,555.80
4) 减值准备小计		——		——	

房屋及建筑物		——	——	
机器设备		——	——	
运输工具		——	——	
其他设备		——	——	
5) 账面价值合计	187,249,068.95	——	——	239,060,963.80
房屋及建筑物	76,751,254.71	——	——	106,423,041.99
机器设备	103,155,995.28	——	——	125,249,515.94
运输工具	3,771,368.19	——	——	3,636,850.07
其他设备	3,570,450.77	——	——	3,751,555.80

本期折旧额为 17,106,651.12 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 60,254,133.04 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
107 车间房屋	已竣工未决算	待竣工决算后

(3) 其他说明

期末, 已有账面价值为 51,611,821.99 元的房屋及建筑物用于担保。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建 108 车间	139,077,465.65		139,077,465.65	95,179,638.81		95,179,638.81
新建 107 车间				7,377,085.11		7,377,085.11
新药服务外包 基地研发中心 建设项目	37,040,480.63		37,040,480.63	6,199,362.60		6,199,362.60
多功能医药中 间体生产车间 (110)建设项 目	15,241,312.39		15,241,312.39	874,274.70		874,274.70
医药中间体建 设项目一期工 程	15,148,795.84		15,148,795.84			
多功能 GMP 中 试车间 (109) 建设项目	8,366,756.52		8,366,756.52			
103GMP 升级改 造项目	7,329,902.54		7,329,902.54			
安全实验室工 程项目	3,038,350.41		3,038,350.41			

106 车间技改				343,748.72		343,748.72
成都研发中心项目				9,067,967.17		9,067,967.17
其他工程	5,513,186.42		5,513,186.42	6,117,018.58		6,117,018.58
合 计	230,756,250.40		230,756,250.40	125,159,095.69		125,159,095.69

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)
新建 108 车间	20,000.00	95,179,638.81	43,897,826.84			69.54
新建 107 车间		7,377,085.11	20,759,375.55	28,136,460.66		100.00
新药服务外包 基地研发中心 建设项目	13,149.82	6,199,362.60	30,841,118.03			28.17
多功能医药中 间体生产车间 (110) 建设项 目	5,066.24	874,274.70	14,367,037.69			30.08
医药中间体建 设项目一期工 程	18,034.79		15,148,795.84			8.40
多功能 GMP 中 试车间 (109) 建设项目	9,118.79		8,366,756.52			9.18
103GMP 升级改 造	1,258.36		7,329,902.54			58.25
安全实验室			3,038,350.41			
106 车间技改		343,748.72	1,700,991.59	2,044,740.31		100.00
成都研发中心 项目		9,067,967.17	4,317,382.80	13,385,349.97		100.00
其他工程		6,117,018.58	16,159,984.41	16,687,582.10	76,234.47	
合 计		125,159,095.69	165,927,522.22	60,254,133.04	76,234.47	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率 (%)	资金 来源	期末数
新建 108 车间	69.54	2,706,572.33	2,454,335.37	6.21、6.27、 6.33	自筹、金 融机构 贷款	139,077,465.65
新建 107 车间	100.00				自筹	
新药服务外包基 地研发中心建设 项目	28.17				自筹	37,040,480.63
多功能医药中间 体生 产 车 间 (110)建设项目	30.08	95,405.34	95,405.34	6.40、6.72	自筹、金 融机构 贷款	15,241,312.39

医药中间体建设项目一期工程	8.40				自筹	15,148,795.84
多功能 GMP 中试车间(109)建设项目	9.18				自筹	8,366,756.52
103GMP 升级改造	58.25				自筹	7,329,902.54
安全实验室					自筹	3,038,350.41
106 车间技改	100.00				自筹	
成都研发中心项目	100.00				自筹	
其他工程					自筹	5,513,186.42
合 计		2,801,977.67	2,549,740.71			230,756,250.40

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	32,212,749.50			32,212,749.50
土地使用权	32,212,749.50			32,212,749.50
2) 累计摊销小计	2,347,597.99	644,245.32		2,991,843.31
土地使用权	2,347,597.99	644,245.32		2,991,843.31
3) 账面净值小计	29,865,151.51			29,220,906.19
土地使用权	29,865,151.51			29,220,906.19
4) 减值准备小计				
土地使用权				
5) 账面价值合计	29,865,151.51			29,220,906.19
土地使用权	29,865,151.51			29,220,906.19

本期摊销额 644,245.32 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面净值为 14,427,872.19 元的无形资产用于担保。

10. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
重庆海腾制药有限公司	3,077,097.86			3,077,097.86	
合 计	3,077,097.86			3,077,097.86	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司将因企业合并形成的商誉的账面价值，分摊至重庆海腾制药有限公司这一资产组，并采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据重庆海腾制药有限公司过往表现及其对市场发展情况预计未来经营期限内现金流量，并按照折现率计算上述资产组的未来现金流量的现值。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	3,387,234.28	3,068,060.76
未实现内部销售利润	3,824,940.07	2,951,737.48
合 计	7,212,174.35	6,019,798.24

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	389,984.59	433,228.88
小 计	389,984.59	433,228.88

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	20,522,910.42
未实现内部销售利润	25,499,600.45
小 计	46,022,510.87

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,781,883.28	-1,105,194.52			5,676,688.76
存货跌价准备	9,834,556.22	6,794,742.60		1,393,092.57	15,236,206.25
合 计	16,616,439.50	5,689,548.08		1,393,092.57	20,912,895.01

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	112,345,381.00	89,407,020.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	112,345,381.00	99,407,020.00

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,216,125.14	82,396,074.75
合 计	105,216,125.14	82,396,074.75

下一会计期间将到期的金额为 105,216,125.14 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	124,004,539.28	119,971,915.18
工程及设备款	21,060,464.78	12,049,746.22
其他	632,453.78	1,419,143.49
合 计	145,697,457.84	133,440,804.89

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,067,981.25	2,696,736.25
合 计	1,067,981.25	2,696,736.25

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,791,413.36	85,119,310.35	83,248,079.71	19,662,644.00
职工福利费		4,941,007.89	4,941,007.89	
社会保险费	1,615,822.14	15,277,669.73	15,280,844.88	1,612,646.99
其中：基本养老保险费	1,536,627.49	8,657,146.31	8,654,167.24	1,539,606.56
医疗保险费	65,987.55	4,163,910.37	4,171,935.71	57,962.21
失业保险费	7,379.10	779,706.43	779,677.02	7,408.51
工伤保险费	2,355.60	1,357,889.05	1,357,513.91	2,730.74
生育保险费	3,472.40	319,017.57	317,551.00	4,938.97
住房公积金	32,302.00	3,132,413.50	3,122,414.50	42,301.00
其他	1,225,401.43	1,880,456.84	1,513,176.24	1,592,682.03
合 计	20,664,938.93	110,350,858.31	108,105,523.22	22,910,274.02

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。工会经费和职工教育经费金额 1,592,682.03 元，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予的补偿。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于 2014 年年初发放。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,951,703.78	3,426,902.76
营业税		55,971.44
企业所得税	9,072,502.61	15,359,248.63
代扣代缴个人所得税	349,810.37	164,365.27
城市维护建设税	203,230.51	538,090.15
教育费附加	95,564.83	230,610.07
地方教育附加	63,709.89	153,740.04
印花税	123,643.40	1,921.70
河道管理费	9,877.04	
合 计	11,870,042.43	19,930,850.06

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	159,867.80	74,913.73
合 计	159,867.80	74,913.73

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提的外销产品附加税费	2,024,788.18	1,532,721.55
预提佣金	477,864.59	2,670,218.87
保证金	1,700,000.00	300,000.00
其他	3,134,357.09	2,886,835.02
合 计	7,337,009.86	7,389,775.44

(2) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	80,012,600.00	19,329,873.08

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	24,387,600.00	12,571,000.00
信用借款	55,625,000.00	6,758,873.08
合 计	80,012,600.00	19,329,873.08

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
招商银行	2012.06.28	2014.12.26	美元	LIBOR+4.5%	4,000,000.00	24,387,600.00	2,000,000.00	12,571,000.00
工商银行合川支行	2012.12.25	2014.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		8,582,424.38		
招商银行江北支行	2012.5.11	2014.11.15	人民币	1-3 年基准利率		8,500,000.00		1,500,000.00

工商银行合川支行	2013.1.5	2014.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		5,723,946.85		
工商银行合川支行	2012.10.9	2014.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		5,425,988.96		
工商银行重庆合川支行	2012.07.30	2013.06.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%				2,500,000.00
工商银行重庆合川支行	2012.08.30	2013.12.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%				1,483,873.08
招商银行重庆江北支行	2012.04.18	2013.10.18	人民币	1-3 年基准利率				675,000.00
合计					4,000,000.00	52,619,960.19	2,000,000.0	18,729,873.08

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	12,193,800.00	37,713,000.00
信用借款	20,854,752.54	40,280,576.47
合 计	33,048,552.54	77,993,576.47

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
光大银行重庆分行	2013.11.15	2017.11.14	人民币	基准利率上浮 5%		14,017,006.30		
招商银行	2012.06.28	2015.06.08	美元	LIBOR+4.5%	2,000,000.00	12,193,800.00	6,000,000.00	37,713,000.00
工商银行合川支行	2013.7.16	2015.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		1,891,483.60		
工商银行合川支行	2013.8.15	2015.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		1,855,115.71		
工商银行合川支行	2013.6.6	2015.6.20	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%		1,773,554.05		
工商银行重庆合川支行	2012.12.29	2015.12.29	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%				8,582,424.38

招商银行 重庆 江北 支行	2012. 05. 11	2014. 11. 15	人民币	1-3 年基准利率				8,500,000.00
招商银行 重庆 江北 支行	2011. 11. 16	2014. 11. 15	人民币	1-3 年基准利率				6,000,000.00
工商银行 重庆 合川 支行	2012. 10. 11	2015. 10. 11	人民币	1-3 年基准利率上浮 1%				5,425,988.96
合 计					2,000,000.00	31,730,959.66	6,000,000.00	66,221,413.34

23. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	96,750,000.00			96,750,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	63,820,351.75			63,820,351.75
其他资本公积	770,000.00			770,000.00
合 计	64,590,351.75			64,590,351.75

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,968,856.54	9,042,744.48		27,011,601.02
合 计	17,968,856.54	9,042,744.48		27,011,601.02

(2) 其他说明

本期增加系按公司章程规定，按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	提取或分配比例
期初未分配利润	152,156,159.47	——
加：其他转入		——

加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,201,387.91	——
减：提取法定盈余公积	9,042,744.48	10%
提取任意盈余公积		——
应付普通股股利		——
转作股本的普通股股利		——
期末未分配利润	243,314,802.90	

(2) 其他说明

公司发行新股前的滚存利润，经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	733,173,317.61	687,927,267.28
其他业务收入	1,187,541.38	1,951,762.84
营业成本	447,760,518.15	449,866,853.41

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分业务类别）

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药定制研发生产业务	633,776,111.08	386,768,814.72	610,082,993.88	379,750,425.36
多客户产品生产业务	48,828,739.61	19,413,804.44	3,706,793.58	2,719,410.64
医药化工商贸收入	50,568,466.92	40,744,369.46	74,137,479.82	65,485,037.48
合 计	733,173,317.61	446,926,988.62	687,927,267.28	447,954,873.48

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	812,760.69	728,589.76	6,046,247.47	5,573,974.32
东北	25,641.03	1,192.24		
华东	53,613,873.92	23,193,769.35	22,307,972.13	17,758,608.34
西南	1,447,000.63	1,517,827.78	5,976,581.32	5,667,783.30
亚洲	11,421,080.71	8,220,535.59	31,689,137.83	18,961,149.40
北美洲	143,207,151.53	84,405,750.10	121,610,738.76	83,204,285.72

欧洲	522,645,809.10	328,859,323.80	500,296,589.77	316,789,072.40
合 计	733,173,317.61	446,926,988.62	687,927,267.28	447,954,873.48

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Johnson & Johnson[注]	459,408,422.25	62.56
Gilead Sciences, Inc. [注]	48,052,810.22	6.54
张家港保税区嘉宁化工有限公司 [注]	43,782,754.90	5.96
S. A. Ajinomoto OmniChem N. V.	21,085,214.88	2.87
Grunenthal	20,614,166.12	2.81
小 计	592,943,368.37	80.74

[注]：因受同一实际控制人控制而合并计算销售额的销售客户包括 Johnson & Johnson、Gilead Sciences, Inc. 及张家港保税区嘉宁化工有限公司。

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	106,928.49	348,545.82	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,297,467.02	1,825,612.22	
教育费附加	1,017,235.30	781,997.07	
合 计	3,421,630.81	2,956,155.11	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,670,587.39	5,838,478.66
运输费用	2,674,155.28	2,443,360.28
差旅费	1,198,333.76	922,019.82
参展费用	829,635.11	971,305.64
通讯费	165,441.66	106,648.40
业务招待费	208,244.00	211,155.79
样品费用	197,701.90	381,243.14
办公费	259,219.03	31,808.02
其他费用	436,762.59	982,196.14
合 计	12,640,080.72	11,888,215.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	76,062,377.74	59,082,336.84
折旧费	7,587,594.96	6,375,779.74
咨询服务费	10,071,330.03	5,784,277.03
原材料、低耗品及化学试剂	7,567,730.65	5,485,412.37
水电气费用	2,657,002.18	2,181,074.95
租赁费	3,213,758.39	3,529,867.30
办公费	2,059,844.04	1,863,133.96
差旅费	3,494,279.81	3,370,643.97
税费	3,623,019.39	3,243,344.41
环保费	2,385,053.99	2,109,900.50
车辆运行费	1,963,065.13	1,586,559.50
修理费	4,372,045.97	3,047,352.40
业务招待费	2,659,197.52	1,066,270.57
通讯费	604,696.79	503,248.53
试验检验费	629,387.25	531,680.69
无形资产摊销	644,245.32	644,245.32
会务费	345,854.24	283,159.43
其他费用	6,153,084.68	4,604,931.07
合 计	136,093,568.08	105,293,218.58

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,439,173.84	9,031,168.42
减：利息收入	481,568.60	396,383.09
汇兑损益	5,516,455.36	2,215,267.94
其他	1,391,315.57	1,207,072.27
合 计	12,865,376.17	12,057,125.54

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,105,194.52	2,916,113.79

存货跌价损失	6,794,742.60	5,056,385.75
合 计	5,689,548.08	7,972,499.54

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	25,845.69	
其中：固定资产处置利得	25,845.69	
政府补助	8,309,020.91	3,186,733.00
罚没收入	6,869.38	
其他	269,266.07	16,344.72
合 计	8,611,002.05	3,203,077.72

(2) 政府补助明细

项 目	资金来源	文件依据	金 额	与资产相关/ 与收益相关
所得税和增值税返还	长寿经济技术开发区管理委员会	长寿府发〔2004〕61号	4,765,940.91	与收益相关
丙肝新药中间体关键技术研发与应用补助资金	重庆市科学技术委员会	渝科发计字〔2013〕28号	500,000.00	与收益相关
2012 年第四季度服务外包技术创新和新产品研发资助资金	长寿区财政局	长财经发〔2013〕181号	369,000.00	与收益相关
2012 年市政府出口企业技改研发资助清算资金	长寿区财政局	长财经发〔2013〕189号	350,000.00	与收益相关
2013 年 1-6 月服务外包技术创新和新产品研发资助资金	长寿区财政局	长财经发〔2013〕404号	280,000.00	与收益相关
重庆市国际市场开拓资助资金	重庆市财政局	渝外经贸发〔2013〕111号	254,000.00	与收益相关
2013 年度重庆市服务外包人才培训配套资金补助	长寿区财政局	长财经发〔2013〕278号	220,000.00	与收益相关
2012 年 1-3 季度服务外包技术创新和新产品研发资助资金	长寿区财政局	渝财企〔2012〕760 号	180,000.00	与收益相关
2012 年四季度稳增长专项资金	长寿区财政局	长财经发〔2013〕45号	180,000.00	与收益相关
2013 年度重庆市出口产品品牌项目资助资金	重庆市财政局	渝财企〔2013〕493 号	170,000.00	与收益相关
2013 年第二批市级排污费专项补助资金	重庆市环境保护局	渝财建〔2013〕458 号	140,000.00	与收益相关
2012年度11月出口企业技改研发资助资金	长寿区财政局	长财经〔2013〕17 号	130,000.00	与收益相关
2012 年度四季度稳增长专项资金	长寿区财政局	长财经〔2013〕114 号	100,000.00	与收益相关
2012年7-10月出口企业技改研发资助资金	长寿区财政局	渝财企〔2012〕758 号	100,000.00	与收益相关
2013 年度承接国际服务外包业务发展专项资金	长寿区财政局	长财经发〔2013〕277号	100,000.00	与收益相关

共享仪器设备资助	上海市闵行区财政局	闵行区人民政府关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化的实施意见	100,000.00	与收益相关
2013 年重庆市第九批科技计划项目资金	重庆市财政局	渝科发计字(2013)45号	80,000.00	与收益相关
2012 年度机电和高新技术产品共性技术研发项目清算资金资助	重庆市财政局	渝财企(2013)634号	70,000.00	与收益相关
政府商标奖	重庆市工商行政管理局长寿区分局	长寿府发(2010)129号	50,000.00	与收益相关
2011-2012 年度长寿区科学技术进步奖奖励	长寿区科学技术委员会	长寿府发(2013)86号	50,000.00	与收益相关
上海市中小企业共享使用研发平台资源补贴资金	上海市科学技术委员会	关于组织中小企业用户申请研发公共服务平台大型科学仪器设备共享补贴资金的通知	44,000.00	与收益相关
2013 年科技项目配套经费	长寿区科学技术委员会	长科委发(2013)8号	20,000.00	与收益相关
2012 年度专利资助奖励	长寿区科学技术委员会	长科委发(2013)2号	15,000.00	与收益相关
2012 年度外向型经济奖励资金	长寿经济技术开发区管理委员会	长寿经开发(2013)1号	10,000.00	与收益相关
2012 年 1-3 季度服务外包技术创新和新产品研发资助资金	重庆市高新技术产业开发区管理委员会	渝财企(2012)760号	10,000.00	与收益相关
2012 年第四季度服务外包资助资金	重庆市九龙坡财政国库支付中心	渝外经贸发(2013)124号	9,000.00	与收益相关
重庆市知识产权局专利资助款	重庆市财政局	重庆市专利资助办法	7,980.00	与收益相关
成都高新区公共技术平台使用费用资助	成都高兴技术产业开发区技术创新服务中心	成都高新区公共技术平台管理办法	4,100.00	与收益相关
合 计			8,309,020.91	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	3,950,372.11	2,552,514.24
其中：固定资产处置损失	3,950,372.11	2,552,514.24
其他	60,175.80	189,148.11
合 计	4,010,547.91	2,741,662.35

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,901,251.91	21,889,934.97

递延所得税调整	-1, 192, 376. 11	-2, 680, 712. 78
合 计	19, 708, 875. 80	19, 209, 222. 19

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100, 201, 387. 91
非经常性损益	B	3, 932, 062. 18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	96, 269, 325. 73
期初股份总数	D	96, 750, 000. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	
	F ₂	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	
	G ₂	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	96, 750, 000. 00
基本每股收益	$M=A/L$	1. 04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1. 00

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

11. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-115, 217. 43	649, 576. 81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-115, 217. 43	649, 576. 81

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的财政补贴资金	3,543,080.00
其他	30,000.00
合 计	3,573,080.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
中介机构费	10,071,330.03
物料消耗费	7,567,730.65
差旅费	4,692,613.57
修理费	4,372,045.97
租赁费	3,213,758.39
业务招待费	2,867,441.52
运输费	2,674,155.28
水电费	2,657,002.18
环保费	2,385,053.99
办公费	2,319,063.07
车辆运行费	1,963,065.15
参展费	829,635.11
通讯费	700,138.45
试验检验费	629,387.25
其他	11,032,881.27
合 计	57,975,301.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	481,568.60
工程保证金	2,590,000.00
合 计	3,071,568.60

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
工程保证金	1,438,300.00
合 计	1,438,300.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
票据保证金净增加额	3,254,322.50
合 计	3,254,322.50

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,781,715.32	81,097,155.23
加: 资产减值准备	5,689,548.08	7,972,499.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,106,651.12	13,992,439.85
无形资产摊销	644,245.32	644,245.32
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)	1,812,294.38	621,488.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,112,232.04	1,931,025.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,957,605.24	8,634,785.33
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,192,376.11	-2,680,712.78
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)	-63,689,203.32	-36,878,104.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	26,882,315.95	-52,516,843.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,948,170.27	91,391,625.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,053,198.29	114,209,604.31
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	77,335,527.26	129,598,025.87
减: 现金的期初余额	129,598,025.87	119,380,311.49
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	-52,262,498.61	10,217,714.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	77,335,527.26	129,598,025.87
其中: 库存现金	373,113.21	436,522.39
可随时用于支付的银行存款	76,962,414.05	126,550,192.96
可随时用于支付的其他货币资金		2,611,310.52
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,335,527.26	129,598,025.87

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子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

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
居年丰	中国	董事长	22.612	22.612
张和兵	中国	副总经理	17.930	17.930
陶荣	中国	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	17.930	17.930

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

2013 年度和 2012 年度无关联交易情况。

(三) 关联方应收应付款项

期末，公司无关联方应收应付款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 818.93 万元和 667.51 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 发行股票情况

根据公司第二届董事会第九次（临时）会议和 2013 年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆博腾制药科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2014〕5 号）核准，公司实际向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,725 万股；其中发行新股 1,225 万股，公司股东公开发售股份 1,500 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 25.10 元，募集资金总额为 307,475,000.00 元，减除发行费用 34,631,162.34 元后，募集资金净额为 272,843,837.66 元。其中，计入实收资本 12,250,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）260,593,837.66 元。

上述公开发行新增股本已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2014〕8-3 号），公司于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码“300363”。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	10,082,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,082,500.00

截至 2014 年 3 月 21 日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 经营租赁

重大经营租入

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	1, 995, 929. 36
1-2 年	327, 313. 33
2-3 年	230, 953. 49
3 年以上	731, 925. 42
小 计	3, 286, 121. 60

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备								
合 并 范 围 内 关 联 方 款 项 组 合	58, 440, 412. 96	43. 80			36, 664, 789. 86	31. 22		
账 龄 分 析 法 组 合	74, 977, 093. 68	56. 20	3, 748, 897. 40	5. 00	80, 772, 281. 55	68. 78	4, 038, 614. 08	5. 00
小 计	133, 417, 506. 64	100. 00	3, 748, 897. 40	2. 81	117, 437, 071. 41	100. 00	4, 038, 614. 08	3. 44
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	133, 417, 506. 64	100. 00	3, 748, 897. 40	2. 81	117, 437, 071. 41	100. 00	4, 038, 614. 08	3. 44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	74,976,239.28	100.00	3,748,811.96	80,772,281.55	100.00	4,038,614.08
1-2 年	854.40		85.44			
小 计	74,977,093.68	100.00	3,748,897.40	80,772,281.55	100.00	4,038,614.08

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
博腾欧洲股份有限公司	控股子公司	52,684,999.17	1 年以内	39.49
张家港保税区嘉宁化工有限公司 [注]	非关联方	26,447,100.00	1 年以内	19.82
ZCL Chemicals Limited	非关联方	25,596,840.86	1 年以内	19.19
Ampac Fine Chemicals LLC	非关联方	14,022,870.00	1 年以内	10.51
博腾美国有限公司	控股子公司	5,755,413.79	1 年以内	4.31
合 计		124,507,223.82		93.32

[注]: 期末应收张家港保税区嘉宁化工有限公司款项因受同一实际控制人控制而合并计算。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
博腾欧洲股份有限公司	控股子公司	52,684,999.17	1 年以内	39.49
博腾美国有限公司	控股子公司	5,755,413.79	1 年以内	4.31
小 计		58,440,412.96		43.80

(5) 期末, 已有账面余额 115,662,522.85 元的应收账款用于担保。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账准备								
合并范围内关联方款项组合	67,540,222.79	89.97			62,201,152.02	87.44		
无收款风险的款项组合	4,536,510.69	6.04			6,849,153.32	9.63		
账龄分析法组合	2,996,326.86	3.99	509,255.07	17.00	2,083,467.65	2.93	260,424.81	12.50
小计	75,073,060.34	100.00	509,255.07	0.68	71,133,772.99	100.00	260,424.81	0.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	75,073,060.34	100.00	509,255.07	0.68	71,133,772.99	100.00	260,424.81	0.37

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	1,910,964.63	63.78	95,548.23	1,131,001.43	54.28	56,550.07
1-2 年	147,079.97	4.91	14,708.00	610,125.63	29.28	61,012.56
2-3 年	601,511.41	20.07	180,453.42	202,020.59	9.70	60,606.18
3-4 年	196,450.85	6.56	98,225.42	100,000.00	4.80	50,000.00
4-5 年	100,000.00	3.34	80,000.00	40,320.00	1.94	32,256.00
5 年以上	40,320.00	1.34	40,320.00			
合 计	2,996,326.86	100.00	509,255.07	2,083,467.65	100.00	260,424.81

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
上海飞腾化工科技有限公司	全资子公司	43,224,689.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年	57.58	暂借款
重庆飞腾药物科技有限公司	全资子公司	11,815,688.00	1 年以内	15.74	暂借款
重庆海腾化工进出口有限公司	全资子公司	9,390,903.55	1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.51	暂借款
应收出口退税款	非关联方	4,536,510.69	1 年以内	6.04	应收增值税出口退税款
重庆海腾制药有限公司	全资子公司	3,108,941.95	1 年以内	4.14	往来款
合 计		72,076,733.48		96.01	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海飞腾化工科技有限公司	全资子公司	43,224,689.29	57.58
重庆飞腾药物科技有限公司	全资子公司	11,815,688.00	15.74
重庆海腾化工进出口有限公司	全资子公司	9,390,903.55	12.51
重庆海腾制药有限公司	全资子公司	3,108,941.95	4.14
小 计		67,540,222.79	89.97

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆海腾制药有限公司	成本法	3,440,000.00	3,440,000.00		3,440,000.00
重庆海腾化工进出口有限公司	成本法	4,339,028.20	4,339,028.20		4,339,028.20
上海飞腾化工科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
重庆飞腾药物科技有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
博腾欧洲股份有限公司	成本法	46,814,855.98	46,814,855.98		46,814,855.98
博腾美国有限公司	成本法	1,370,780.00	1,370,780.00		1,370,780.00
海凯技术有限责任公司	成本法	663,930.00	663,930.00		663,930.00
博腾瑞士有限公司	成本法	129,708.00		129,708.00	129,708.00
合 计		78,758,302.18	58,628,594.18	20,129,708.00	78,758,302.18

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆海腾制药有限公司	100.00	100.00			
重庆海腾化工进出口有限公司	100.00	100.00			
上海飞腾化工科技有限公司	100.00	100.00			
重庆飞腾药物科技有限公司	100.00	100.00			
博腾欧洲股份有限公司	99.92	99.92			
博腾美国有限公司	80.00	80.00			
海凯技术有限责任公司	100.00	100.00			
博腾瑞士有限公司	100.00	100.00			
合 计					

4. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	57,253,326.25	47,742,460.20
合 计	57,253,326.25	47,742,460.20

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 大额预收款项情况

单位名称	期末数	期初数
海凯技术有限责任公司	56,762,962.90	47,463,701.27
小 计	56,762,962.90	47,463,701.27

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	584,615,591.76	497,993,271.97
其他业务收入	3,069,279.39	3,329,806.54
营业成本	345,212,585.96	315,247,592.80

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分业务类别）

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药定制研发生产业务	536,252,095.60	323,115,112.52	494,760,608.66	309,904,387.47
多客户产品生产业务	48,363,496.16	19,382,205.90	3,232,663.31	2,080,701.76
合 计	584,615,591.76	342,497,318.42	497,993,271.97	311,985,089.23

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	52,992,131.54	22,698,962.01	18,236,425.81	14,432,981.49
西南	2,088,007.31	2,317,238.95	991,670.48	1,018,085.20
东北	25,641.03	1,192.24		
亚洲	148,456,889.07	86,314,657.60	215,175,132.19	123,998,454.80
北美洲	96,078,884.06	54,462,538.58	61,386,658.01	43,413,312.01

欧洲	284,974,038.75	176,702,729.04	202,203,385.48	129,122,255.73
合 计	584,615,591.76	342,497,318.42	497,993,271.97	311,985,089.23

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
博腾欧洲股份有限公司	271,169,153.01	46.14
ZCL Chemicals Limited [注 1]	81,051,316.02	13.79
海凯技术有限责任公司	63,811,591.97	10.86
Gilead Sciences, Inc.	47,958,703.98	8.16
张家港保税区嘉宁化工有限公司[注 2]	43,782,754.90	7.45
小 计	507,773,519.88	86.40

[注 1]: 公司销售给 ZCL Chemicals Limited 的所有产品, 由其进一步加工后, 全部销售给博腾欧洲股份有限公司以实现最终销售。

[注 2]: 张家港保税区嘉宁化工有限公司因受同一实际控制人控制而合并计算销售额。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,427,444.81	82,664,217.20
加: 资产减值准备	6,753,856.18	6,604,164.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,634,866.95	12,572,874.28
无形资产摊销	644,245.32	644,245.32
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)	1,838,140.07	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,112,232.04	2,445,808.70
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,447,930.31	5,802,838.52
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-804,114.55	-760,456.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-49,594,292.54	-26,142,500.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,880,892.79	-53,983,921.48

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	43,814,816.13	90,481,564.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,394,231.93	120,328,834.44
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	34,640,593.58	89,321,875.99
减: 现金的期初余额	89,321,875.99	70,732,754.20
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	-54,681,282.41	18,589,121.79

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,924,526.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,309,020.91	
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	215,959.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,600,454.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	668,398.89	
少数股东权益影响额(税后)	-6.93	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,932,062.18	

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	26.47	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.44	1.00	1.00

2. 计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,201,387.91
非经常性损益	B	3,932,062.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	96,269,325.73
归属于公司普通股股东的其他综合收益	D	-119,973.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	328,446,645.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	

其他	变动项目	J	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期月份数		L	12
加权平均净资产		$M = E + A/2 + D/2 + F \times G/L - H \times I/L \pm J \times K/L$	378,487,353.19
加权平均净资产收益率		$N = A/M$	26.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$O = C/M$	25.44%

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	88,829,462.72	137,837,638.83	-35.56%	主要系本期支付工程款所致
预付款项	64,990,423.20	41,385,434.52	57.04%	系本期支付土地履约保证金所致
存货	188,471,346.00	131,264,061.68	43.58%	主要系销售规模扩大,公司的生产规模同向扩大引起期末存货的库存增加所致
在建工程	230,756,250.40	125,159,095.69	84.37%	主要系公司对新建108车间、新药服务外包基地研发中心建设项目继续增加投入所致。
一年内到期的非流动负债	80,012,600.00	19,329,873.08	3.14 倍	系按照长期借款还款进度一年内到期的长期借款增加所致

重庆博腾制药科技股份有限公司

二〇一四年三月二十一日