

深圳市海普瑞药业股份有

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 4982 号

RSM!  **中瑞岳华会计师事务所**
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	3
2、合并利润表.....	6
3、合并现金流量表.....	7
4、合并所有者权益变动表.....	9
5、资产负债表.....	15
6、利润表.....	18
7、现金流量表.....	19
8、所有者权益变动表.....	21
9、财务报表附注.....	25
10、财务报表附注补充资料.....	96

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel：+86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax：+86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 4982 号

深圳市海普瑞药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序发表意见。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市海普瑞药业股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及深圳市海普瑞药业股份有限公司 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。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟平

中国·北京

中国注册会计师：杨涟

2013 年 4 月 10 日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	6,588,480,677.31	6,773,837,875.03
交易性金融资产	七、2	529,830.00	1,041,964.00
应收票据			
应收账款	七、3	353,798,645.01	305,412,694.23
预付款项	七、4	64,784,443.21	52,196,285.54
应收利息	七、5	94,103,172.80	67,711,788.29
应收股利			
其他应收款	七、6	97,187,180.76	60,184,886.30
存货	七、7	548,820,884.93	456,493,053.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,747,704,834.02	7,716,878,546.64
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	七、8	187,960,805.31	106,138,676.46
在建工程	七、9	136,650,626.72	75,659,238.23
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	七、10	70,051,784.11	72,038,388.93
开发支出	七、11	655,460.11	12,500.00
商誉			
长期待摊费用	七、12	3,429,280.58	
递延所得税资产	七、13	3,628,319.51	3,580,684.79
其他非流动资产	七、15	109,812,132.85	4,629.20
非流动资产合计		512,188,409.19	257,434,117.61
资产总计		8,259,893,243.21	7,974,312,664.25

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、16	73,163,220.00	
交易性金融负债			
应付票据	七、17	356,256.30	415,352.80
应付账款	七、18	52,646,603.96	1,629,997.85
预收款项	七、19	107,052.44	215,904.97
应付职工薪酬	七、20	24,365,507.01	23,398,318.74
应交税费	七、21	16,853,566.57	10,667,495.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	3,990,029.78	4,103,128.40
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		171,482,236.06	40,430,198.04
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	七、13	8,587,658.83	9,088,222.60
其他非流动负债	七、23	34,461,324.17	10,458,810.00
非流动负债合计		43,048,983.00	19,547,032.60
负债合计		214,531,219.06	59,977,230.64
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、24	800,200,000.00	800,200,000.00
资本公积	七、25	5,298,038,098.63	5,297,185,990.97
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、26	356,181,900.43	289,428,091.69
一般风险准备			
未分配利润	七、27	1,507,347,705.92	1,429,828,180.29
外币报表折算差额		-261,492.42	-203,537.88
归属于母公司股东的所有者权益合计		7,961,506,212.56	7,816,438,725.07
少数股东权益		83,855,811.59	97,896,708.54
所有者权益合计		8,045,362,024.15	7,914,335,433.61
负债和所有者权益总计		8,259,893,243.21	7,974,312,664.25

法定代表人: 李锂

主管会计工作负责人: 孔芸

会计机构负责人: 孔芸

合并利润表

2012年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、28	1,761,820,027.92	2,494,581,271.92
其中：营业收入		1,761,820,027.92	2,494,581,271.92
二、营业总成本		1,034,301,823.76	1,776,058,339.01
其中：营业成本	七、28	1,094,441,942.04	1,774,537,959.90
营业税金及附加	七、29	29,347,811.58	30,719,756.76
销售费用	七、30	4,473,586.98	4,955,390.09
管理费用	七、31	142,169,278.36	113,037,750.27
财务费用	七、32	-238,560,966.95	-147,215,139.39
资产减值损失	七、34	2,430,171.75	22,621.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、33	-512,134.00	1,048,842.07
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		727,006,070.16	719,571,774.98
加：营业外收入	七、35	1,729,346.20	1,381,489.07
减：营业外支出	七、36	252,576.15	934,452.19
其中：非流动资产处置损失		236,094.05	823,049.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		728,482,840.21	720,018,811.86
减：所得税费用	七、37	111,931,519.33	101,081,205.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		616,551,320.88	618,937,606.54
归属于母公司所有者的净利润		624,393,334.37	622,082,600.47
少数股东损益		-7,842,013.49	-3,144,993.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.78	0.78
（二）稀释每股收益	七、38	0.78	0.78
七、其他综合收益	七、39	-57,954.54	-203,537.88
八、综合收益总额		616,493,366.34	618,734,068.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		624,335,379.83	621,879,062.59
归属于少数股东的综合收益总额		-7,842,013.49	-3,144,993.93

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,747,163,494.47	2,508,345,764.81
收到的税费返还		117,106,850.29	232,176,991.99
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	249,120,117.89	126,729,655.03
经营活动现金流入小计		2,113,390,462.65	2,867,252,411.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,279,414,713.25	1,139,396,703.25
支付给职工以及为职工支付的现金		123,549,530.51	84,465,868.99
支付的各项税费		174,748,800.05	179,175,541.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	61,787,375.43	59,002,120.50
经营活动现金流出小计		1,639,500,419.24	1,462,040,234.63
经营活动产生的现金流量净额		473,890,043.41	1,405,212,177.20
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		67,410.00	151,800.00
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			
投资活动现金流入小计		67,410.00	151,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,546,753.95	134,163,442.24
投资支付的现金			7,200,000.00
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		237,546,753.95	141,363,442.24
投资活动产生的现金流量净额		-237,479,343.95	-141,211,642.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	51,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	51,600,000.00
取得借款收到的现金		73,210,944.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,210,944.00	51,600,000.00
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		480,120,000.00	800,200,000.00
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		32,866,560.00	
筹资活动现金流出小计		512,986,560.00	800,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-421,775,616.00	-748,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,718.82	-205,960.35
五、现金及现金等价物净增加额		-185,357,197.72	515,194,574.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,773,837,875.03	6,258,643,300.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,588,480,677.31	6,773,837,875.03

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								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	800,200,000.00	5,297,185,990.97			289,428,091.69		1,429,828,180.29	-203,537.88	97,896,708.54	7,914,335,433.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	800,200,000.00	5,297,185,990.97			289,428,091.69		1,429,828,180.29	-203,537.88	97,896,708.54	7,914,335,433.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		852,107.66			66,753,808.74		77,519,525.63	-57,954.54	-14,040,896.95	131,026,590.54
(一) 净利润							624,393,334.37		-7,842,013.49	616,551,320.88

(二) 其他综合收益								-57,954.54		-57,954.54
上述(一)和(二)小计							624,393,334.37	-57,954.54	-7,842,013.49	616,493,366.34
(三) 所有者投入和减少资本		852,107.66							-6,198,883.46	-5,346,775.80
1、所有者投入资本									-14,866,560.00	-14,866,560.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		9,519,784.20								9,519,784.20
3、其他		-8,667,676.54							8,667,676.54	
(四) 利润分配					66,753,808.74		-546,873,808.74			-480,120,000.00
1、提取盈余公积					66,753,808.74		-66,753,808.74			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-480,120,000.00			-480,120,000.00
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	800,200,000.00	5,298,038,098.63			356,181,900.43		1,507,347,705.92	-261,492.42	83,855,811.59	8,045,362,024.15

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								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	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,671,899,538.86		31,691,594.56	8,023,563,964.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,671,899,538.86		31,691,594.56	8,023,563,964.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,100,000.00	-397,212,707.91			63,953,959.04		-242,071,358.57	-203,537.88	66,205,113.98	-109,228,531.34
（一）净利润							622,082,600.47		-3,144,993.93	618,937,606.54
（二）其他综合收益								-203,537.88		-203,537.88

上述(一)和(二) 小计							622,082,600.47	-203,537.88	-3,144,993.93	618,734,068.66
(三)所有者投入和减少资本		2,887,292.09							69,350,107.91	72,237,400.00
1、所有者投入资本		2,217,080.72							70,020,319.28	72,237,400.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他		670,211.37							-670,211.37	
(四)利润分配	400,100,000.00	-400,100,000.00			63,953,959.04		-864,153,959.04			-800,200,000.00
1、提取盈余公积					63,953,959.04		-63,953,959.04			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配	400,100,000.00	-400,100,000.00					-800,200,000.00			-800,200,000.00
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	800,200,000.00	5,297,185,990.97			289,428,091.69		1,429,828,180.29	-203,537.88	97,896,708.54	7,914,335,433.61

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		6,333,271,651.85	6,610,843,169.94
交易性金融资产		529,830.00	1,041,964.00
应收票据			
应收账款	十二、1	350,220,415.85	305,557,551.82
预付款项		56,859,315.19	33,891,606.89
应收利息		93,218,552.35	68,042,204.96
应收股利			
其他应收款	十二、2	129,942,523.08	89,956,925.69
存货		529,448,922.51	456,081,771.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		7,603,491,210.83	7,595,415,194.57
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	十二、3	389,322,508.99	217,306,448.99
投资性房地产			
固定资产		47,421,743.14	45,725,367.94
在建工程		64,029,611.83	14,176,737.98
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		2,972,012.91	2,480,168.29
开发支出		655,460.11	12,500.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,628,319.51	3,507,670.54
其他非流动资产		91,848,167.15	
非流动资产合计		599,877,823.64	283,208,893.74
资产总计		8,203,369,034.47	7,878,624,088.31

法定代表人：李锂

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		73,163,220.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,404,973.49	851,707.31
预收款项		32,612.44	215,904.97
应付职工薪酬		23,143,474.22	23,359,137.99
应交税费		21,224,080.62	12,415,107.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,864,028.94	2,992,519.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		146,832,389.71	39,834,376.91
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		79,474.50	156,294.60
其他非流动负债		23,435,881.84	2,550,000.00
非流动负债合计		23,515,356.34	2,706,294.60
负债合计		170,347,746.05	42,540,671.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		800,200,000.00	800,200,000.00
资本公积		5,303,818,483.08	5,294,298,698.88
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		356,181,900.43	289,428,091.69
一般风险准备			
未分配利润		1,572,820,904.91	1,452,156,626.23
所有者权益(或股东权益)合计		8,033,021,288.42	7,836,083,416.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,203,369,034.47	7,878,624,088.31

法定代表人: 李铨

主管会计工作负责人: 孔芸

会计机构负责人: 孔芸

利润表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	1,743,950,728.00	2,494,720,604.38
减：营业成本	十二、4	1,071,529,265.78	1,774,387,697.66
营业税金及附加		29,194,943.58	30,636,378.68
销售费用		4,239,612.00	4,955,390.09
管理费用		98,653,636.09	92,587,560.65
财务费用		-233,372,170.74	-146,497,832.44
资产减值损失		1,022,941.44	-123,761.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-512,134.00	1,048,842.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	5,370,411.10	
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）		777,540,776.95	739,824,013.62
加：营业外收入		799,603.74	1,177,124.07
减：营业外支出		38,365.49	268,614.70
其中：非流动资产处置损失		38,365.49	268,614.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		778,302,015.20	740,732,522.99
减：所得税费用		110,763,927.78	101,192,932.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		667,538,087.42	639,539,590.40
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		667,538,087.42	639,539,590.40

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,730,708,270.77	2,508,364,699.58
收到的税费返还		117,106,850.29	232,176,991.99
收到其他与经营活动有关的现金		252,512,628.53	170,235,202.30
经营活动现金流入小计		2,100,327,749.59	2,910,776,893.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,256,523,470.26	1,136,794,214.46
支付给职工以及为职工支付的现金		100,006,101.25	71,315,844.05
支付的各项税费		172,400,787.03	178,986,610.31
支付其他与经营活动有关的现金		43,995,012.23	50,495,318.04
经营活动现金流出小计		1,572,925,370.77	1,437,591,986.86
经营活动产生的现金流量净额		527,402,378.82	1,473,184,907.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,700,827.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,410.00	91,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,705,237.77	91,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,985,345.88	40,508,243.19
投资支付的现金		282,016,060.00	132,965,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

		434,001,405.88	173,473,243.19
投资活动产生的现金流量净额		-398,296,168.11	-173,381,443.19
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		73,210,944.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,210,944.00	
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		480,120,000.00	800,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		480,120,000.00	800,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-406,909,056.00	-800,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231,327.20	
五、现金及现金等价物净增加额		-277,571,518.09	499,603,463.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,610,843,169.94	6,111,239,706.12
六、期末现金及现金等价物余额		6,333,271,651.85	6,610,843,169.94

法定代表人：李铤

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	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
一、上年年末余额	800,200,000.00	5,294,298,698.88			289,428,091.69		1,452,156,626.23	7,836,083,416.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	800,200,000.00	5,294,298,698.88			289,428,091.69		1,452,156,626.23	7,836,083,416.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,519,784.20			66,753,808.74		120,664,278.68	196,937,871.62
(一) 净利润							667,538,087.42	667,538,087.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							667,538,087.42	667,538,087.42
(三) 所有者投入和减少资本		9,519,784.20						9,519,784.20
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额		9,519,784.20						9,519,784.20

3、其他								
(四) 利润分配					66,753,808.74		-546,873,808.74	-480,120,000.00
1、提取盈余公积					66,753,808.74		-66,753,808.74	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配							-480,120,000.00	-480,120,000.00
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	800,200,000.00	5,303,818,483.08			356,181,900.43		1,572,820,904.91	8,033,021,288.42

法定代表人：李铿

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	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
一、上年年末余额	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,676,770,994.87	7,996,743,826.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,100,000.00	5,694,398,698.88			225,474,132.65		1,676,770,994.87	7,996,743,826.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,100,000.00	-400,100,000.00			63,953,959.04		-224,614,368.64	-160,660,409.60
（一）净利润							639,539,590.40	639,539,590.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							639,539,590.40	639,539,590.40
（三）所有者投入和减少资本	400,100,000.00	-400,100,000.00						
1、所有者投入资本	400,100,000.00	-400,100,000.00						
2、股份支付计入所有者权益的金额								

3、其他								
(四) 利润分配					63,953,959.04		-864,153,959.04	-800,200,000.00
1、提取盈余公积					63,953,959.04		-63,953,959.04	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配							-800,200,000.00	-800,200,000.00
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	800,200,000.00	5,294,298,698.88			289,428,091.69		1,452,156,626.23	7,836,083,416.80

法定代表人：李铨

主管会计工作负责人：孔芸

会计机构负责人：孔芸

深圳市海普瑞药业股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

深圳市海普瑞药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系深圳市海普瑞实业发展有限公司,根据中华人民共和国有关法律规定,于1998年4月8日由自然人李锂、李坦、单宇及深圳市冀枣玻璃钢有限公司共同出资组建,成立时的注册资本为人民币200万元,并于1998年4月21日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号27954490-1,执照号深司字N41851企业法人营业执照。1998年11月11日,公司注册号变更为4403011010377,2007年8月14日公司注册号变更为440301102761269。本公司注册地址为深圳市南山区松坪山郎山路21号,法定代表人为李锂。

(二) 行业性质

本公司属制药行业。

(三) 经营范围

本公司经营范围:开发、生产经营原料药(肝素钠),从事货物及技术进出口(不含分销及国家专营、专控、专卖商品)。

(四) 主要产品

肝素钠原料药。

(五) 公司历史沿革

1、公司设立情况

本公司前身深圳市海普瑞实业发展有限公司,系根据中华人民共和国有关法律规定,于1998年4月由自然人李锂、李坦、单宇及深圳市冀枣玻璃钢有限公司共同出资成立,成立时的注册资本为人民币200万元,并于1998年4月21日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号27954490-1,深司字N41851号企业法人营业执照。

根据深圳市重信会计师事务所于1998年4月8日出具的深重信验字(1998)第012号验资报告验证,截至1998年4月8日本公司实收资本人民币200万元,均为货币资金出资,公司股东李锂出资102万元,占注册资本的51%,李坦出资76万元,占注册资本的38%,单宇出资20万元,占注册资本的10%,深圳市冀枣玻璃钢有限公司出资2万元,占注册资本的1%。

2、公司名称变更情况

2001年1月19日,经本公司股东会决议并经深圳市工商行政管理局核准,本公司名称由深圳市海普瑞实业发展有限公司变更为深圳市海普瑞生物技术有限公司。

2002年9月28日，经本公司股东会决议并经深圳市工商行政管理局核准，本公司名称由深圳市海普瑞生物技术有限公司变更为深圳市海普瑞药业有限公司。

2007年12月27日，经本公司股东会决议、中华人民共和国商务部商资批[2007]2025号“商务部关于同意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，并经深圳市工商行政管理局核准，本公司名称由深圳市海普瑞药业有限公司变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司。

3、公司股东、注册资本变更情况

1998年9月18日经公司股东会决议，同意原股东深圳市冀枣玻璃钢有限公司将其所持有的1%的股权全部转让给单宇。1998年9月20日经公司股东会决议，吸收深圳市源政投资发展有限公司为新股东，增加注册资本至人民币2000万元。本次注册资本变更后，李锂出资700万元，占注册资本的35%；李坦出资600万元，占注册资本的30%；单宇出资100万元，占注册资本的5%；深圳市源政投资发展有限公司出资600万元，占注册资本的30%。1998年11月11日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让及增加注册资本的工商登记变更手续，注册号变更为4403011010377。本次增资业经深圳海勤达会计师事务所于1998年11月1日出具深海验字（1998）第039号验资报告验证。

2000年11月经本公司股东会决议，本公司股东李锂、李坦、单宇分别与深圳市多普乐实业发展有限公司签订的《股权转让协议》，李锂、李坦、单宇将所持有本公司的70%的股权全部转让给深圳市多普乐实业发展有限公司。本次股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资1400万元，占注册资本的70%；深圳市源政投资发展有限公司出资600万元，占注册资本的30%。该股权转让经深圳市公证处（2000）深证经肆字第645、646、647号《公证书》公证。2000年12月8日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让的工商登记变更手续。

2000年12月16日经本公司股东会决议，增加注册资本至人民币2800万元，并吸收深圳市利诗源投资有限责任公司、海南磁力线实业投资有限公司、王紫翰为新股东，本次增加注册资本均以货币资金出资，变更后注册资本为深圳市多普乐实业发展有限公司出资2044万元，占注册资本的73%；深圳市源政投资发展有限公司出资616万元，占注册资本的22%；深圳市利诗源投资有限责任公司出资56万元，占注册资本的2%；海南磁力线实业投资有限公司出资28万元，占注册资本的1%；王紫翰出资56万元，占注册资本的2%。2000年12月26日，深圳市海普瑞实业发展有限公司办理了该次股权转让及增加注册资本的工商登记变更手续。本次增资业经深圳天健信德会计师事务所于2000年12月21日出具信德验资报字（2000）第29号验资报告验证。

2002年3月29日经本公司股东会决议，根据股权转让合同，王紫翰将其持有本公司的2%的股权转让给深圳市紫京实业发展有限公司（2003年3月6日更名为深圳市恒大盈

海实业发展有限公司，2003年11月26日更名为深圳市恒大盈海投资有限公司)。该股权转让经深圳市公证处(2002)深证经肆字第487号《公证书》公证。2002年4月4日，深圳市海普瑞生物技术有限公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2003年6月25日经本公司股东会决议，2003年12月16日本公司股东深圳市利诗源投资有限责任公司与深圳市多普乐实业发展有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有公司的2%股份；该股权转让经深圳市公证处(2003)深证内柒字第2930号《公证书》公证。2003年12月19日公司股东深圳市恒大盈海实业发展有限公司分别与深圳市多普乐实业发展有限公司、深圳市源政投资发展有限公司签订《股权转让协议》，转让所持有本公司的2%股份；该股权转让经深圳市公证处(2003)深证内柒字第2966、2967号《公证书》公证。深圳市海普瑞药业有限公司于2004年3月5日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2004年4月22日本公司股东海南磁力线实业投资有限公司与深圳市多普乐实业发展有限公司签订《股权转让协议》，转让所持有本公司的1%股份。该股权转让经深圳市公证处(2004)深证内柒字第1509号《公证书》公证。深圳市海普瑞药业有限公司于2004年11月1日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

上述股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资2157.96万元，占注册资本的77.07%，深圳市源政投资发展有限公司出资642.04万元，占注册资本的22.93%。

2007年6月经本公司股东会决议，根据深圳市源政投资发展有限公司与深圳市多普乐实业发展有限公司、李锂签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的22.93%股份。该股权转让经深圳市公证处(2007)深证字第108179号《公证书》公证。股权转让后，深圳市多普乐实业发展有限公司出资2688万元，占注册资本的96%，李锂出资112万元，占注册资本的4%。深圳市海普瑞药业有限公司于2007年6月25日办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2007年8月经本公司股东会决议，根据深圳市多普乐实业发展有限公司与深圳市乐仁科技有限公司、深圳市金田土科技有限公司、深圳市水滴石穿科技有限公司、深圳市飞来石科技有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的96%股份。李锂与湖南应时信息科技有限公司签订的《股权转让协议》，转让所持有本公司的4%股份。本次股权转让后，深圳市乐仁科技有限公司出资1313.6万元，占注册资本的46.92%；深圳市金田土科技有限公司出资1133.44万元，占注册资本的40.48%；深圳市水滴石穿科技有限公司出资128.96万元，占注册资本的4.6%；深圳市飞来石科技有限公司出资112万元，占注册资本的4%；湖南应时信息科技有限公司出资112万元，占注册资本的4%。该股权转让经深圳市公证处(2007)深证字第147471号《公证书》公证。2007年9月3日深圳市海普瑞药业有限公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

2007年9月经本公司股东会决议、相关增资及股权变更协议、合资合同以及深圳市

贸易工业局深贸工资复[2007]2616号《关于深圳市海普瑞药业有限公司外资并购、变更设立为中外合资企业的批复》，本公司的性质变更为中外合资企业，经营期限自中外合资企业营业执照签发之日起30年，注册资本由28,000,000.00元增至64,882,317.00元，变更后：深圳市乐仁科技有限公司出资人民币26,634,191.00元，占注册资本的41.05%；深圳市金田土科技有限公司出资人民币22,981,317.00元，占注册资本的35.42%；深圳市水滴石穿科技有限公司出资人民币2,614,757.00元，占注册资本的4.03%；深圳市飞来石科技有限公司出资人民币2,270,881.00元，占注册资本的3.5%；湖南应时信息科技有限公司出资人民币2,270,881.00元，占注册资本的3.5%；GSDirectPharmaLimited出资人民币8,110,290.00元，占注册资本的12.5%。2007年9月29日深圳市海普瑞药业有限公司办理了该次股权转让及增加注册资本的工商变更登记手续。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于2007年9月28日出具深南验字（2007）第178号验资报告验证。

2007年10月22日经本公司董事会决议以及中华人民共和国商务部商资批[2007]2025号“商务部关于同意深圳市海普瑞药业有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复”批准，本公司由深圳市海普瑞药业有限公司整体变更为深圳市海普瑞药业股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，由截至2007年9月30日深圳市海普瑞药业有限公司扣除拨款转入形成的资本公积后的经审计净资产97,020,738.88元按1:0.92763672的比例折合为股份公司成立后的股本总额9,000万股（每股面值人民币1.00元）。2007年12月27日，深圳市海普瑞药业有限公司办理了整体改制的工商登记变更手续，经营期限自1998年4月21日至永续经营。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于2007年12月20日出具深南验字（2007）第231号验资报告验证。

2009年5月26日经本公司股东会决议、修改后章程规定以及深圳市贸易工业局深贸工资复[2009]1162号《关于深圳市海普瑞药业股份有限公司增加股本的批复》，同意本公司股本总额由9,000万股增至36,000万股（每股1元人民币），注册资本由人民币9,000万元增至人民币36,000万元，注册资本增加部分由各投资者按照原出资比例以其在公司的税后未分配利润投入。2009年6月24日，深圳市海普瑞药业股份有限公司办理了增加注册资本的工商登记变更手续，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所于2009年6月23日出具深南验字（2009）第033号验资报告验证。

2010年4月26日根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请向社会公开发行人民币普通股（A股）40,100,000股，增加注册资本人民币40,100,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）40,100,000股，每股面值1.00元，每股发行价人民币148.00元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于2010年4月29日出具

中审国际验字【2010】第01020002号验资报告验证。

根据2011年4月18日本公司股东大会决议通过的本公司2010年度权益分派方案，以公司原有总股本400,100,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后的注册资本为人民币800,200,000.00元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司于2011年6月28日出具中审国际验字【2011】第09030026号验资报告验证。本次增资已于2011年7月13日完成了工商变更手续。

4、公司经营范围变更情况

2000年5月23日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“生产、销售肝素原料（不含药品和限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按中华人民共和国进出口企业资格证书规定办理）；高新产品技术开发（不含限制项目）”。

2002年9月28日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“生产、销售肝素原料（不含药品和限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按中华人民共和国进出口企业资格证书规定办理）；高新产品技术开发（不含限制项目）；注射用钠达铂的技术开发”。

2007年9月29日，经深圳市工商行政管理局核准，本公司的经营范围变更为“开发、生产经营原料药（肝素钠）（《药品生产许可证》有效期至2015年12月31日止），从事货物及技术进出口（不含分销及国家专营、专控、专卖商品）”。

本公司及子公司（统称“本集团”）。

本公司所属行业为“医药制造业”大类下的“C271化学药品原药制造业”。主要从事肝素钠原料药的研究、生产和销售，属原料药行业的细分行业肝素原料药行业。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月10日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行了折算参见附注四、(6)

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近

似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款与金额为 100 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
帐龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
帐龄分析法	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	—	—
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

b.组合中，采无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和原材料、在产品发出按月末一次加权平均法计价，产成品发出按照批次计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40年	5	4.75-2.375
机器设备	10年	5	9.5
运输设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：研发人员在为进行新项目开发而进行资料收集整理、市场调查、比较以及在研究实验室进行的研究开发等相关活动确认为研究阶段。企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：根据本公司目前主要研发类型及其特点，自研发项目按批次开始进行研发生产验证确认为开发阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份

支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减

建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

26、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	注
注	

税种	2012年度适用的企业所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%
深圳市多普生生物技术有限公司	按应纳税所得额的25%
境内其他子公司	按应纳税所得额的25%
注册在香港地区的子公司	按应纳税所得额的16.5%
注册在新加坡的子公司	按应纳税所得额的17%
注册在美国的子公司	联邦税15%-39%、州所得税7%
注册在瑞典的子公司	按应纳税所得额的25%

2、税收优惠及批文

本公司为在深圳市注册的生产性企业，2009年6月27日被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR200944200079），认定有效期为三年（2009-2011年）。根据《企业所得税法》及相关政策，本公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。本公司2009年至2011年执行15%的优惠所得税税率。2012年9月12日本公司继续被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GF201244200378），认定有效期为三

年（2012-2014年），2012年度继续沿用15%的优惠所得税税率。

本公司之子公司深圳市多普生生物技术有限公司为在深圳市注册的生产性企业，2008年1月1日起实施于2007年3月16日经第十届全国人大会议审议通过《中华人民共和国企业所得税法》、2007年11月28日国务院第197次常务会议通过的国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国发〔2007〕39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》之规定，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。本公司之子公司深圳市多普生生物技术有限公司执行上述过渡税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、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 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
深圳市多普生生物技术有限公司	全资	深圳	生产及销售	500	肝素原料的分类、混合加工、生产及销售	有限公司	李坦	73305785-6	500	—
成都深瑞畜产品有限公司	控股	彭州	生产及销售	12,000	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	有限公司	单宇	69626394-0	11,280	—
山东瑞盛生物技术有限公司	控股	临沂	生产及销售	3,000	肠衣、肝素钠生产、加工、销售、出口	有限公司	单宇	55894716-4	2,100	—
成都市海通药业有限公司	控股	成都	生产及销售	4,000	小容量注射剂、乳膏剂的生产、销售	有限公司	李建科	56449484-3	3,400	—
海普瑞(香港)有限公司	全资	香港	进出口贸易	10,000 港币	贸易	有限公司		1531390	8,141.45	—

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
深圳朋和置业投资有限公司	控股	深圳	房地产	12,000	在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营	有限公司	李建华	57639140-3	6,600	—
深圳君圣泰生物技术有限公司	控股	深圳	研发	3,500	多肽生物制品的研究开发	有限公司	李锂	58157084-4	2,000	—

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额	注释
深圳市多普生生物技术有限公司	100	100	是	—	—	—	①
成都深瑞畜产品有限公司	94	94	是	6,829,980.67	-3,926,804.91	—	②
山东瑞盛生物技术有限公司	70	70	是	6,946,004.76	-1,174,984.19	—	③
成都市海通药业有限公司	85	85	是	3,084,935.30	-1,591,645.02	—	④
海普瑞(香港)有限公司	100	100	是	—	—	—	⑤
深圳朋和置业投资有限公司	55	55	是	53,910,635.72	—	—	⑥
深圳君圣泰生物技术有限公司	57.14	57.14	是	13,624,255.14	-1,277,898.21	—	⑦

① 深圳市多普生生物技术有限公司(以下简称“多普生”),于2001年10月31日由本公司及北京凯威特商贸公司共同出资组建,成立时的注册资本为人民币500万元,2006年7月26日经本公司股东会工商登记正在办理中决议,股东北京凯威特商贸公司与本公司签订的《股权转让协议》,北京凯威特商贸公司将所持有多普生10%的

股权全部转让给本公司。本次股权转让后，本公司出资 500 万元，占注册资本的 100%。

② 成都深瑞畜产品有限公司（以下简称“成都深瑞”）系 2009 年 11 月 19 日本公司与四川康绿食品有限公司、卢文兴共同出资组建，注册资本为 3000 万元；2010 年公司第一届董事会第二十二次会议通过四川康绿食品有限公司将所持公司 20% 股份转让给卢文兴议案；同意对控股子公司成都深瑞畜产品有限公司进行增资议案，注册资本由 3,000 万元人民币增加至 8,000 万元人民币。变更后本公司出资 4,400 万元人民币，占增资后注册资本的 55%；卢文兴出资 1,350 万元人民币，占增资后注册资本的 16.875%；周蓉出资 2,250 万元人民币，占增资后注册资本的 28.125%。

2011 年 11 月 20 日，经各方股东协商决定，各方股东拟以现金出资增加成都深瑞的注册资本至 12000 万元。增资完成后，各方股东持股比例不变。新增注册资本人民币 4000 万元（以下简称“增资款”），由成都深瑞股东按其持股比例以人民币现金进行认缴，即海普瑞以人民币现金认缴 2200 万元，周蓉以人民币现金认缴 1125 万元，卢文兴以人民币现金认缴 675 万元。

2012 年 5 月 30 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用超额募集资金受让控股子公司部分股权的议案》。公司决定分别以超额募集资金人民币 1,125 万元和人民币 675 万元收购自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞 9.375% 和 5.625% 的股权。本次股权转让交易完成后，公司将持有成都深瑞 70% 的股权，周蓉、卢文兴将分别持有成都深瑞 18.75% 和 11.25% 的股权。

2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟使用部分超募资金受让控股子公司部分股权并对其进行增资的议案》，决定分别以超额募集资金人民币 2,567.70 万元和人民币 718.956 万元受让自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞 18.75% 和 5.25% 的股权。同时，公司拟使用超额募集资金人民币 8,000 万元向成都深瑞增资，将成都深瑞注册资本增加至人民币 20,000 万元，本次股权转让交易及增资完成后，公司将持有成都深瑞 96.40% 的股权，卢文兴将持有成都深瑞 3.60% 的股权。截止到 2012 年 12 月 31 日，工商变更登记正在办理中。

③ 山东瑞盛生物技术有限公司（以下简称“山东瑞盛”），于 2010 年 7 月 7 日成立，由本公司与赵建明共同投资设立，注册资本 3000 万元，本公司出资 2100 万元，占注册资本的 70%，赵建明出资 900 万元，占注册资本的 30%。

④ 成都市海通药业有限公司（以下简称“成都海通”）于 2010 年 12 月成立，由本公司与成都通德药业有限公司共同投资设立，注册资本 2000 万元，其中本公司投资人民币 980 万元，出资比例为 49%；成都通德药业有限公司（以下简称“成都通德”）以无形资产商标权投资，出资比例为 51%。

2011 年 7 月 29 日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用超额募集

资金受让子公司部分股权的议案》，决定公司以超额募集资金人民币 720 万元收购成都通德持有的成都海通 36%的股权，同时自然人陈文娟、钱应璞、宋学军分别以人民币 100 万元、60 万元和 40 万元受让成都通德持有的成都海通 5%、3%和 2%的股权。2011 年 8 月拟将成都海通的注册资本从人民币 2,000 万元增加至人民币 4,000 万元，各方按照股权变更后的股权比例对成都海通等比例增资。。截止 2011 年 12 月 31 日，成都海通实收资本为 4000 万元，由本公司货币资金投入 3400 万元，占注册资本的 85%；成都通德药业有限公司以无形资产投入 200 万，占注册资本的 5%；陈文娟货币资金投入 200 万元，占注册资本的 5%；钱应璞货币资金投入 120 万元，占注册资本的 3%；宋学军货币资金投入 80 万元，占注册资本的 2%。

⑤ 深圳君圣泰生物技术有限公司（以下简称“君圣泰”），于 2011 年 11 月 15 日由本公司及刘利平共同出资组建，注册资本为人民币 3,500 万元，本公司以货币资金出资 2000 万元，占注册资本的 57.14%，刘利平以专有技术出资 1500 万元，占注册资本的 42.86%。

⑥ 深圳市朋和置业投资有限公司（以下简称“朋和置业”），于 2011 年 6 月 13 日由本公司、宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司、深圳市喜之郎食品研发中心有限公司共同出资设立，注册资本人民币 12,000 万元，其中本公司出资人民币 6,600 万元，占注册资本的 55%；宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司出资人民币 4200 万元，占注册资本的 35%；深圳市喜之郎食品研发中心有限公司出资人民币 1200 万元，占注册资本的 10%。截止 2012 年 12 月 31 日，朋和置业实收资本 12,000 万元。

⑦ 海普瑞（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）于 2010 年 11 月 23 日在香港公司注册处完成注册手续，本公司投资港币 10000 万元。

海普瑞（香港）有限公司下设子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
H3LifeScience Corporation	全资	美国	贸易和服务	USD100	特拉华州法律所允许经营的一切业务	有限公司		4062-6830	USD100	—
HistarPTE Ltd.	全资	新加坡	贸易与研发	SGD 200,000	贸易与研发	有限公司		201129405D	SGD 200,000	—

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
HepalinkEuropeAB	全资	瑞典	研发	SEK 100,000	研发	有限公司		556800-1605	SEK 100,000	—
宇科(上海)医药科技有限公司	全资	上海	研发咨询	RMB 1,000,000	技术开发与管理咨询	有限公司	孔众	59042185-9	RMB 1,000,000	—

(续)

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
H3LifeScienceCorporation	100	100	是	—	—	—	
HistarPTELtd.	100	100	是	—	—	—	
HepalinkEuropeAB	100	100	是	—	—	—	
宇科(上海)医药科技有限公司	100	100	是	—	—	—	

H3LifeScienceCorporation，成立于 2011 年 9 月 27 日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本 100 美元，注册地位于美国特拉华州。

HistarPTELtd.，成立于 2011 年 9 月 28 日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本 20 万新币，注册地位于新加坡。

宇科(上海)医药科技有限公司，由 HistarPTELtd.以美元 158,629.44 元按宇科(上海)医药科技有限公司收到当日人民币兑美元中间价 6.3040 折合人民币 100 万元)出资设立，于 2012 年 3 月 5 日成立，注册资本 100 万人民币，取得注册号为 310000400676909 的营业执照，注册地为上海市黄浦区淮海中路 300 号 5003 室。该出资业经上海明宇大亚会计师事务所有限公司出具的沪明宇验(2012)第 1565 号验资报告验证。

HepalinkEuropeAB，成立于 2012 年 2 月 9 日，为海普瑞（香港）有限公司全资子公司，注册资本 10 万瑞典克朗，注册地位于瑞典。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市北地奥科科技开发有限公司	全资	深圳	技术开发及销售	1,000 万元	技术开发及销售、商业	有限公司	单宇	74121292-4	4,744.46 万元	—

(续)

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
深圳市北地奥科科技开发有限公司	100%	100%	是	—	—	—	注

注：深圳市北地奥科科技开发有限公司（以下简称“北地奥科”），系根据深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办复【2002】1138号文件批准进入高新区，于2002年7月19日经深圳市工商行政管理局核准登记注册，公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元。2009年12月23日，本公司与哈尔滨祥阁房地产开发有限公司签订股权转让协议，经深圳金开中勤信资产评估有限公司评估，出具深金评报字【2009】第082号资产评估报告，以4,744.46万元的价格受让北地奥科100%的股权。2009年12月30日本公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续，取得对该公司的控制权，故购买日为2009年12月30日。

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
HepalinkEuropeAB	81,786.48	-13,206.82
宇科（上海）医药科技有限公司	-4,885,099.13	-5,885,099.13

(2) 本年不再纳入合并范围的公司

本年度无不再纳入合并范围的子公司。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2012 年 1 月 1 日
H3LifeScienceCorporation	1 港币=0.81085 人民币	1 港币=0.8107 人民币
HistarPTELtd.	1 港币=0.81085 人民币	1 港币=0.8107 人民币
HepalinkEuropeAB	1 港币=0.81085 人民币	—
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012 年度	2011 年度
H3LifeScienceCorporation	采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算	采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算
HistarPTELtd.		
HepalinkEuropeAB		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日，上年指 2011 年度，本年指 2012 年度。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			282,101.59			227,343.16
-人民币	—	—	280,403.94	—	—	213,301.57
-欧元	—	—	—	1,512.30	8.1625	12,344.15
-港币	2,093.80	0.8108	1,697.65	2,093.80	0.8107	1,697.44
银行存款:			6,580,133,831.89			6,770,972,566.12
-人民币	—	—	6,578,151,474.84	—	—	6,767,593,987.22
-港币	192,355.13	0.8108	155,961.54	2,544,856.77	0.8107	2,063,115.38
-美元	207,597.48	6.2855	1,304,853.96	56,577.19	6.3009	356,487.22
-新加坡元	26,357.15	5.0929	134,234.33	197,000.00	4.8679	958,976.30
-瑞典克朗	407,020.74	0.9516	387,307.22			
其他货币资金:			8,064,743.83			2,637,965.75
-人民币	—	—	8,064,743.83	—	—	2,637,965.75
合计			6,588,480,677.31			6,773,837,875.03

注：其他货币资金系信用证保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	—	—
交易性权益工具投资	—	—
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	—	—
衍生金融资产	529,830.00	1,041,964.00
套期工具	—	—
其他	—	—
合计	529,830.00	1,041,964.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产
期末无变现受限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产说明

本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会计处理上作为衍生工具划分为交易性金融资产。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	—	—	—	—
按账龄组合	353,798,645.01	100.00	—	—
组合小计	353,798,645.01	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	353,798,645.01	100.00	—	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	—	—	—	—
按账龄组合	305,412,694.23	100.00	—	—
组合小计	305,412,694.23	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	305,412,694.23	100.00	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	353,798,645.01	100.00	305,412,694.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	353,798,645.01	100.00	—	305,412,694.23	100.00	—

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
1	非关联方	139,132,776.63	1 年以内	39.33
2	非关联方	77,036,781.82	1 年以内	21.77
3	非关联方	43,963,051.73	1 年以内	12.43
4	非关联方	23,596,009.18	1 年以内	6.67
5	非关联方	20,678,565.88	1 年以内	5.84
合计		304,407,185.24		86.04

(6) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中关联单位欠款详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	47,008,931.03	6.2855	295,474,628.52	42,139,146.98	6.3009	265,514,876.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,536,058.49	91.90	47,351,966.75	90.72
1 至 2 年	3,192,294.17	4.93	2,660,020.55	5.10
2 至 3 年	2,056,090.55	3.17	2,184,298.24	4.18
3 年以上	—	—	—	—
合计	64,784,443.21	100.00	52,196,285.54	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
1	非关联方	7,770,426.34	2012 年	采购的原材料货款尚未结算
2	非关联方	4,980,760.80	2012 年	采购的原材料货款尚未结算
3	非关联方	3,535,458.01	2012 年	采购的原材料货款尚未结算
4	非关联方	2,236,534.10	2012 年	采购的原材料货款尚未结算
5	非关联方	2,056,090.55	2010 年	支付的保证金
合计		20,579,269.80		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

5、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
银行定期存款利息	67,711,788.29	209,147,311.90	182,755,927.39	94,103,172.80

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	69,401,495.57	71.33	—	—
按账龄组合	27,888,473.77	28.67	102,788.58	0.37
组合小计	97,289,969.34	100.00	102,788.58	0.11
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	97,289,969.34	100.00	102,788.58	0.11

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	57,399,340.99	94.82	—	—
按账龄组合	2,956,669.99	4.88	171,124.68	5.79
组合小计	60,356,010.98	99.70	171,124.68	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,000.00	0.30	180,000.00	100.00
合计	60,536,010.98	100.00	351,124.68	0.58

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	96,922,412.37	99.62	59,539,839.27	98.35
1 至 2 年	104,224.77	0.11	534,824.84	0.88
2 至 3 年	131,000.00	0.13	76,770.80	0.13
3 年以上	132,332.20	0.14	384,576.07	0.64
合计	97,289,969.34	100.00	60,536,010.98	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	27,520,916.80	98.68	—	2,140,498.28	72.40	—
1 至 2 年	104,224.77	0.37	10,422.48	534,824.84	18.09	53,482.48
2 至 3 年	131,000.00	0.47	26,200.00	76,770.80	2.60	15,354.16
3 年以上	132,332.20	0.48	66,166.10	204,576.07	6.91	102,288.04
合计	27,888,473.77	100.00	102,788.58	2,956,669.99	100.00	171,124.68

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市南山区国税局	非关联关系	69,401,495.57	1 年以内	71.33
深圳市土地房产交易中心	非关联关系	22,000,000.00	1 年以内	22.61
天元建设集团公司	非关联关系	1,377,987.82	1 年以内	1.42
上海新世界淮海物业发展有限公司	非关联关系	690,616.00	1 年以内	0.71
濠阳镇政府	非关联关系	520,000.00	1 年以内	0.53
合计		93,990,099.39		96.60

(6) 其他应收款期末余额中无关联单位欠款

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,839,700.10	—	288,839,700.10
在产品	215,016,194.52	—	215,016,194.52
产成品	42,717,976.64	1,197,894.15	41,520,082.49
发出商品	3,444,907.82	—	3,444,907.82
合计	550,018,779.08	1,197,894.15	548,820,884.93

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,509,342.61	—	142,509,342.61
在产品	257,265,311.88	—	257,265,311.88
产成品	56,937,072.37	218,673.61	56,718,398.76
发出商品	—	—	—
合计	456,711,726.86	218,673.61	456,493,053.25

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—
库存商品	218,673.61	979,220.54	—	—	1,197,894.15
发出商品	—	—	—	—	—
合计	218,673.61	979,220.54	—	—	1,197,894.15

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	以前年度一个批次同类产品的市场价格下降, 导致产成品的可变现净值低于存货成本等	—	—

8、固定资产

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	165,319,784.78	95,604,566.03	620,681.66	260,303,669.15	
其中：房屋及建筑物	79,683,082.34	63,530,306.34	258,000.00	142,955,388.68	
机器设备	61,663,664.94	28,113,087.80	346,177.31	89,430,575.43	
运输工具	15,258,465.50	687,136.02	—	15,945,601.52	
其他设备	8,714,572.00	3,274,035.87	16,504.35	11,972,103.52	
二、累计折旧					
累计折旧合计	59,181,108.32	—	13,495,609.83	333,854.31	72,342,863.84
其中：房屋及建筑物	14,983,678.69	—	4,730,510.36	28,595.00	19,685,594.05

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
机器设备	33,670,132.97	—	4,835,687.96	298,506.42	38,207,314.51
运输工具	6,040,128.03	—	2,572,854.61	—	8,612,982.64
其他设备	4,487,168.63	—	1,356,556.90	6,752.89	5,836,972.64
三、账面净值合计	106,138,676.46				187,960,805.31
其中：房屋及建筑物	64,699,403.65				123,269,794.63
机器设备	27,993,531.97				51,223,260.92
运输工具	9,218,337.47				7,332,618.88
其他设备	4,227,403.37				6,135,130.88
四、减值准备合计	—				—
五、账面价值合计	106,138,676.46				187,960,805.31
其中：房屋及建筑物	64,699,403.65				123,269,794.63
机器设备	27,993,531.97				51,223,260.92
运输工具	9,218,337.47				7,332,618.88
其他设备	4,227,403.37				6,135,130.88

注：本年折旧额为 13,495,609.83 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 81,317,250.89 元。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都深瑞厂房工程	—	—	—	39,258,343.08	—	39,258,343.08
山东瑞盛厂房工程	57,495,446.07	—	57,495,446.07	20,653,592.00	—	20,653,592.00
海普瑞募投扩产项目	64,029,611.83	—	64,029,611.83	14,152,519.98	—	14,152,519.98
朋和置业沙河社区工程	15,125,568.82	—	15,125,568.82	814,293.00	—	814,293.00
成都海通室内装修工程	—	—	—	422,212.35	—	422,212.35
待安装设备	—	—	—	358,277.82	—	358,277.82
合计	136,650,626.72	—	136,650,626.72	75,659,238.23	—	75,659,238.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
成都深瑞厂房工程		39,258,343.08	36,137,545.00	75,395,888.08	—	—
山东瑞盛厂房工程	95,527,335.00	20,653,592.00	36,841,854.07	—	—	57,495,446.07
海普瑞募投扩产项目	201,125,729.30	14,152,519.98	53,818,135.78	3,941,043.93	—	64,029,611.83
朋和置业沙河社区工程	119,850,000.00	814,293.00	14,311,275.82	—	—	15,125,568.82
成都海通室内装修工程		422,212.35	2,536,509.79	1,622,041.06	1,336,681.08	—
待安装设备	358,277.82	358,277.82	—	358,277.82	—	—
合计		75,659,238.23	143,645,320.46	81,317,250.89	1,336,681.08	136,650,626.72

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
成都深瑞厂房工程	—	—	—	—	100%	自有资金
山东瑞盛厂房工程	—	—	—	60.19%	80.00%	自有资金
海普瑞募投扩产项目	—	—	—	31.84%	60.00%	自有资金
朋和置业沙河社区工程	—	—	—	12.62%	13.00%	自有资金
成都海通室内装修工程	—	—	—	—	100%	自有资金
待安装设备	—	—	—	100%	100%	自有资金

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
成都深瑞厂房工程	100.00%	已完工
山东瑞盛厂房工程	80.00%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计
海普瑞募投扩产项目	60.00%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计

项目	工程进度	备注
朋和置业沙河社区工程	13.00%	工程进度以实际完成工程量为基础进行估计
成都海通室内装修工程	100.00%	已完工
待安装设备		

10、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	76,263,423.60	1,098,373.41	—	77,361,797.01
软件	393,108.72	592,462.95	—	985,571.67
土地使用权	47,347,314.88	299,045.46	—	47,646,360.34
商标	12,834,300.00	93,000.00	—	12,927,300.00
专利权	600,000.00	113,865.00	—	713,865.00
专有技术	15,088,700.00	—	—	15,088,700.00
二、累计摊销合计	4,225,034.67	3,084,978.23	—	7,310,012.90
软件	236,156.43	114,034.00	—	350,190.43
土地使用权	3,209,510.10	1,083,641.10	—	4,293,151.20
商标	628,998.56	1,081,754.56	—	1,710,753.12
专利权	87,500.00	51,113.61	—	138,613.61
专有技术	62,869.58	754,434.96	—	817,304.54
三、减值准备累计金额合计	—	—	—	—
四、账面价值合计	72,038,388.93	—	—	70,051,784.11
软件	156,952.29	—	—	635,381.24
土地使用权	44,137,804.78	—	—	43,353,209.14
商标	12,205,301.44	—	—	11,216,546.88
专利权	512,500.00	—	—	575,251.39
专有技术	15,025,830.42	—	—	14,271,395.46

注：本年摊销金额为 3,084,978.23 元。

11、开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
乙酰肝素酶缺陷的非人类哺乳动物	—	624,700.11	—	—	624,700.11
一种肝素黄杆菌肝素酶 1 的制备方法	2,500.00	1,455.00	—	3,955.00	—

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
一种从肝素副产物纯化硫酸皮肤素的方法	2,500.00	1,455.00	—	3,955.00	—
一种从肝素副产物纯化硫酸乙酰肝素的方法	2,500.00	—	—	—	2,500.00
一种肝素黄杆菌肝素酶 I、III 的制备方法	2,500.00	—	—	—	2,500.00
一种肝素黄杆菌软骨素酶 B 和软骨素酶 AC 的制备方法	2,500.00	1,155.00	—	3,655.00	-
肝素黄杆菌肝素酶 I、II、III 的冻干保存方法	—	9,980.00	—	—	9,980.00
肝素双糖混合物的制备和应用	—	11,030.00	—	—	11,030.00
肝素酶 I 的固定化方法	—	950.00	—	—	950.00
肝素酶 II 的固定化方法	—	950.00	—	—	950.00
肝素酶 III 的固定化方法	—	950.00	—	—	950.00
一种积雪草有效提取物聚乙二醇软膏剂及其制备方法	—	950.00	—	—	950.00
一种肝素黄杆菌肝素酶 II 的制备方法	—	950.00	—	—	950.00
合计	12,500.00	654,525.11	—	11,565.00	655,460.11

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
成都海通装修费	—	3,453,562.32	24,281.74	—	3,429,280.58	—

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	195,102.41	1,300,682.73	114,675.44	569,798.29
未支付的职工薪酬	3,433,217.10	22,888,114.00	3,466,009.35	23,106,728.97
合计	3,628,319.51	24,188,796.73	3,580,684.79	23,676,527.26

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产的公允价值变动	79,474.50	529,830.00	156,294.60	1,041,964.00
非同一控制下企业合并	8,508,184.33	34,032,737.30	8,931,928.00	35,727,711.98
合计	8,587,658.83	34,562,567.30	9,088,222.60	36,769,675.98

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	351,124.68	1,450,951.21	—	1,699,287.31	102,788.58
二、存货跌价准备	218,673.61	979,220.54	—	—	1,197,894.15
合计	569,798.29	2,430,171.75	—	1,699,287.31	1,300,682.73

15、其他非流动资产

项目	内容	年末数	年初数
海普瑞本部办公楼装修工程款	工程预付款	19,227,000.00	—
成都深瑞厂房建设工程款	工程预付款	3,378,340.00	—
设备采购	采购设备预付款	73,393,171.15	—
与 PROMETICBIOSCIENCESLTD 的特定病毒技术研发	技术研发预付款	13,813,621.70	—
其他		—	4,629.20
合计		109,812,132.85	4,629.20

16、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	73,163,220.00	—

信用借款系 2012 年 12 月 28 日公司向招商银行股份有限公司深圳新时代支行取得出口押汇借款 USD11,640,000.00，还款期为 2013 年 1 月 28 日，按年利率 1.0097% 计算利息。

17、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	356,256.30	415,352.80

注：下一会计期间将到期的金额为 356,256.30 元。

18、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	年末数	年初数
应付账款	52,646,603.96	1,629,997.85

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本集团无账龄超过 1 年的大额应付账款

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	324,890.00	6.29	2,042,090.82	—	—	—

19、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	年末数	年初数
预收账款	107,052.44	215,904.97

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,145,909.72	103,649,216.55	102,684,979.48	24,110,146.79
二、职工福利费	—	5,170,321.30	5,170,321.30	—
三、社会保险费	—	10,426,331.44	10,426,331.44	—
其中:1.医疗保险	—	4,078,854.63	4,078,854.63	—
2.养老保险	—	5,567,518.87	5,567,518.87	—
3.大病统筹	—	35,645.04	35,645.04	—
4.失业保险	—	172,184.47	172,184.47	—
5.工伤保险	—	273,672.78	273,672.78	—
6.生育保险	—	298,455.65	298,455.65	—
四、住房公积金	—	2,665,039.74	2,665,039.74	—
五、工会经费和职工教育经费	252,409.02	2,384,662.54	2,381,711.34	255,360.22
六、非货币性福利	—	—	—	—

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
七、辞退福利	—	—	—	—
八、以现金结算的股份支付	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	23,398,318.74	124,295,571.57	123,328,383.30	24,365,507.01

注：①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

② 应付职工薪酬工资奖金已于 4 月份发放完毕。

③应付职工薪酬中无非货币性福利、本年度无因解除劳动关系给予补偿。

21、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-1,097,572.97	-18,540,999.14
企业所得税	17,268,281.15	25,713,389.11
代扣代缴个人所得税	409,358.83	338,815.01
城市维护建设税	—	1,768,738.25
教育费附加	—	758,030.68
土地使用税	—	124,167.58
地方教育费附加	—	505,353.79
土地使用税	273,499.56	—
合计	16,853,566.57	10,667,495.28

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
其他应付款	3,990,029.78	4,103,128.40

(2) 本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳市海阔众和科技有限公司	2,000,000.00	工程尾款，未结算	否

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
深圳市海阔众和科技有限公司	2,000,000.00	安防监控费用

23、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	34,461,324.17	10,458,810.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	32,682,459.93	10,158,810.00
天然活性物质应用工程	1,200,000.00	1,500,000.00
抗癌天然多糖药物高活性	200,000.00	250,000.00
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	500,000.00	500,000.00
创业扶持基金	7,746,578.09	7,908,810.00
复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究	999,881.84	—
肝素钠原料药产业化	5,000,000.00	—
硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究	336,000.00	—
基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术	200,000.00	—
治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化	15,000,000.00	—
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	600,000.00	—
肝素钠制剂产业化开发	900,000.00	—
与收益相关的政府补助	1,778,864.24	300,000.00
治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究	900,000.00	—
肝素钠制剂产业化开发	878,864.24	—
高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究	—	300,000.00
合计	34,461,324.17	10,458,810.00

(1) 2002 年 7 月 30 日收到深圳市财政局拨款 200 万元，系根据深圳市科学技术局、深圳市财政局、深圳市发展计划局、深圳市经济贸易局出具的深科[2002]102 号文《关于下达 2002 年深圳市第一批科技三项费用的通知》，用于组建深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心；

2002 年 9 月 30 日收到深圳市财政局基建处拨款 100 万元，系根据深圳市发展计划局深计[2002]614 号文《关于下达扶持企业创造工程技术研究中心项目 2002 年政府投资计划的通知》，用于本公司组建的深圳市天然活性物质应用工程技术研究开发中心

购置科研仪器设备。2007 年 12 月 28 日验收后，依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限 10 年摊销。

(2) 2004 年 12 月 18 日收到深圳市财政局拨入 50 万元，系根据 2004 年 12 月 3 日与深圳市科技和信息局、深圳市财政局签订《深圳市科技计划项目科技研发资金合同书》，用于抗癌天然多糖药物开发。

本公司于 2007 年 12 月 28 日取得深圳市科技和信息局关于以上项目编号为现字 2007052 号、现字 2007053 号的验收证书。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限 10 年摊销。

(3) 根据深圳市生物产业振兴发展政策、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，为完成深发改[2011]169 号文件下达的深圳市生物产业发展专项资金项目“高活性、高产率肝素酶制备工艺及产业化研究”，深圳市科技工贸和信息化委员会 2011 年 12 月 9 日无偿资助给本公司生物产业发展专项资金人民币 80 万元，其中仪器设备费 50 万元。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，资产部分验收后按设备折旧年限 5 年摊销，费用部分实际发生时摊销。

(4) 2011 年 12 月 29 日收到临沂市经济技术开发区财政局拨入 8,111,600 元，系根据 2011 年 5 月 6 日临沂市经济技术开发区财政局的“临经开财发[2011]11 号”文件《关于给予山东瑞盛生物技术有限公司创业扶持基金的通知》。依据《企业会计准则-政府补助》规定，转入“其他非流动负债-递延收益”科目核算，按照相关资产的使用年限 40 年摊销。

(5) 2012 年 5 月 31 日收到深圳市财政局拨款 100 万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会深发改[2011]1782 号文《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金 2011 年第二批扶持计划的通知》，用于本公司组建的复方低分子肝素钠脂质体凝胶剂处方工艺研究项目的科研仪器设备的购买。

(6) 2012 年 7 月 20 日收到深圳市财政局拨款 500 万元，系根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会出具的深发改[2012]707 号文《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第一批扶持计划的通知》，用于本公司肝素钠原料药产业化项目。

(7) 2012 年 8 月 27 日收到深圳市财政局拨款 40 万元，系根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下发的深科技创新[2012]102 号文《关于下达 2011 年科技研发资金国际合作项目计划资助项目和资助资金的通知》，用于本公司组建的硫酸类肝素结构与抗肿瘤效果研究项目购置科研仪器设备，2012 年购买设备支出 64,000 元。

(8) 2012 年 12 月 19 日收到深圳市财政局拨款 20 万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43 号文《关于下达 2012 年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于本公司组建的基于人工设计优化的高性能重组肝素酶制备技术项目。

(9) 2012 年 12 月 25 日收到深圳市财政局拨款 1500 万元，系根据“深圳市科技创新委员会 2012 年市海外高层次人才孔雀计划团队引进资助项目的通知”，用于本公司组建的治疗糖尿病的多肽新药创制与产业化研究项目。

(10) 2012 年 12 月 21 日本公司之子公司深圳君圣泰生物技术有限公司收到深圳市财政局拨款 150 万元，系根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局出具的深南科[2012]43 号文《关于下达 2012 年南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）资助项目计划的通知》，用于治疗糖尿病多肽药物长效注射剂的临床前研究，签订的资金使用合同中要求至少 40% 的资助资金用于购买固定资产。

(11) 2012 年 11 月 12 日本公司之子公司成都市海通药业有限公司收到成都市科学技术局拨款 210 万元，系根据成都市财政局、成都市科学技术局出具的成财教[2012]173 号文《关于下达省级 2012 年第二批科技计划项目资金预算的通知》，用于公司肝素钠制剂产业化开发。

24、股本

项目	年初数		本年增减变动(+)					年末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、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	630,000,000.00	78.73						630,000,000.00	78.73
其中：境内法人持股	630,000,000.00	78.73						630,000,000.00	78.73
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.外资持股									
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	630,000,000.00	78.73	—	—	—	—	—	630,000,000.00	78.73
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	170,200,000.00	21.27	—	—	—	—	—	170,200,000.00	21.27
2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—

项目	年初数		本年增减变动(+)					年末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	170,200,000.00	21.27						170,200,000.00	21.27
三、股份总数	800,200,000.00	100.00						800,200,000.00	100.00

25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	5,287,185,990.97	—	8,667,676.54	5,278,518,314.43
其中：投资者投入的资本	5,287,185,990.97	—	8,667,676.54	5,278,518,314.43
其他资本公积	10,000,000.00	9,519,784.20	—	19,519,784.20
其中：原制度资本公积转入	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	—	9,519,784.20	—	9,519,784.20
合计	5,297,185,990.97	9,519,784.20	8,667,676.54	5,298,038,098.63

注：资本公积本期增加系系确认股份支付费用同时增加资本公积。

资本公积本期减少系本公司购买子公司少数股东股权的投资成本与按照持股比例计算应享有子公司自购买日净资产份额之间的差额调减资本公积。

26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	289,428,091.69	66,753,808.74	—	356,181,900.43

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。

27、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,429,828,180.29	1,671,899,538.86	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	—	—	
调整后年初未分配利润	1,429,828,180.29	1,671,899,538.86	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	624,393,334.37	622,082,600.47	
盈余公积弥补亏损	—	—	
其他转入	—	—	

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	66,753,808.74	63,953,959.04	10%
提取任意盈余公积	—	—	
应付普通股股利	480,120,000.00	800,200,000.00	
转作股本的普通股股利	—	—	
年末未分配利润	1,507,347,705.92	1,429,828,180.29	

根据 2012 年 4 月 20 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派 6 元人民币，按照已发行股份数 800,200,000 股计算，共计 480,120,000.00 元。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,761,560,305.81	2,494,189,398.95
其他业务收入	259,722.11	391,872.97
营业收入合计	1,761,820,027.92	2,494,581,271.92
主营业务成本	1,094,441,942.04	1,774,537,959.90
其他业务成本	—	—
营业成本合计	1,094,441,942.04	1,774,537,959.90

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,761,560,305.81	1,094,441,942.04	2,494,189,398.95	1,774,537,959.90

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肝素钠（原料药）	1,743,338,214.00	1,070,963,785.95	2,494,189,398.95	1,774,537,959.90
其中：FDA 级	210,302,165.03	126,426,508.64	502,688,956.65	351,778,541.45
普通级	1,533,036,048.97	944,537,277.31	1,991,500,442.30	1,422,759,418.45
肝素钠（粗品）	7,093,374.92	7,790,079.34	—	—
其他	11,128,716.89	15,688,076.75	—	—
合计	1,761,560,305.81	1,094,441,942.04	2,494,189,398.95	1,774,537,959.90

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	1,565,847,130.87	936,841,175.82	2,235,170,884.35	1,543,957,761.60
国内	195,713,174.94	157,600,766.22	259,018,514.60	230,580,198.30
合计	1,761,560,305.81	1,094,441,942.04	2,494,189,398.95	1,774,537,959.90

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	1,520,787,282.21	86.32
2011 年	2,149,482,218.63	86.17

29、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	136,500.00	67,950.00
教育费附加	7,302,830.88	7,659,287.30
城市维护建设税	17,039,926.76	17,886,327.93
地方教育费附加	4,868,553.94	5,106,191.53
合计	29,347,811.58	30,719,756.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
销售机构经费	264,306.35	1,566,309.78
业务费	798,360.50	908,734.72
展览费和广告费	2,276,459.30	1,488,119.35
职工薪酬	1,114,965.58	826,211.37
其他	19,495.25	166,014.87
合计	4,473,586.98	4,955,390.09

31、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研究开发费	30,088,094.93	25,525,312.54
职工薪酬	66,504,128.71	40,911,957.20
办公费	21,853,036.71	17,780,388.72
折旧费	5,255,442.83	4,451,455.44
税金	1,937,688.93	1,267,690.50

项目	本年发生数	上年发生数
资产摊销费	4,803,059.04	3,935,695.90
中介机构费用	8,055,742.28	10,106,763.58
粗品供应商审计费	621,670.43	3,358,434.27
其他	3,050,414.50	5,700,052.12
合计	142,169,278.36	113,037,750.27

32、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	—	—
减：利息收入	238,567,044.53	156,077,845.44
减：利息资本化金额	—	—
汇兑损益	-215,196.75	8,652,010.02
减：汇兑损益资本化金额	—	—
其他	221,274.33	210,696.03
合计	-238,560,966.95	-147,215,139.39

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	-512,134.00	1,048,842.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-512,134.00	1,048,842.07
交易性金融负债	—	—
合计	-512,134.00	1,048,842.07

34、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,450,951.21	22,621.38
存货跌价损失	979,220.54	—
合计	2,430,171.75	22,621.38

35、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	33,544.46	—
其中：固定资产处置利得	—	33,544.46	—
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,573,771.41	565,600.24	1,573,771.41
其他	155,574.79	782,344.37	155,574.79
合计	1,729,346.20	1,381,489.07	1,729,346.20

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
托底安置补贴	—	12,810.24	—
科研拨款	714,118.16	350,000.00	递延收益摊销
创业扶持基金	162,231.91	202,790.00	递延收益摊销
肝素钠制剂产业化开发	321,135.76	—	递延收益摊销
环境空气质量保障补贴资金	60,000.00	—	—
企业招聘困难人员补贴款	14,285.58	—	—
自主创新产业发展专项资金	2,000.00	—	—
深圳市南山区自主创新产业发展专项资金 资金高端人才及团队引进资助	300,000.00	—	—
合计	1,573,771.41	565,600.24	

36、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	236,094.05	823,049.39	236,094.05
其中：固定资产处置损失	236,094.05	823,049.39	236,094.05
对外捐赠支出	—	100,000.00	—
其他	16,482.10	11,402.80	16,482.10
合计	252,576.15	934,452.19	252,576.15

37、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,479,717.82	102,305,759.73
递延所得税调整	-548,198.49	-1,224,554.41
合计	111,931,519.33	101,081,205.32

38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权

平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.78	0.78	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.78	0.78	0.78

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	624,393,334.37	622,082,600.47
其中：归属于持续经营的净利润	624,393,334.37	622,082,600.47
归属于终止经营的净利润	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	623,785,454.51	621,801,168.99
其中：归属于持续经营的净利润	623,785,454.51	621,801,168.99
归属于终止经营的净利润	—	—

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	800,200,000.00	400,100,000.00
加：本年发行的普通股加权数	—	400,100,000.00
减：本年回购的普通股加权数	—	—
年末发行在外的普通股加权数	800,200,000.00	800,200,000.00

39、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	—	—
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小 计	—	—
④外币财务报表折算差额	-57,954.54	-203,537.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小 计	-57,954.54	-203,537.88
⑤其他	—	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
合计	-57,954.54	-203,537.88

40、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	本年发生数	上年发生数
补贴收入	25,576,285.58	812,810.24
利息收入	212,506,076.69	106,674,983.80
收到往来款	6,249,242.09	15,958,407.75
其他	4,788,513.53	3,283,453.24
合计	249,120,117.89	126,729,655.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付费用	52,392,130.83	51,201,327.04
支付往来款	9,395,244.60	7,800,793.46
合计	61,787,375.43	59,002,120.50

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	616,551,320.88	618,937,606.54
加: 资产减值准备	2,430,171.75	22,621.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,495,609.83	10,391,190.62
无形资产摊销	3,084,978.23	1,959,010.64
长期待摊费用摊销	24,281.74	2,069,554.84
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)	236,094.05	789,504.93
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)	512,134.00	-1,048,842.07
财务费用(收益以“-”号填列)	—	—
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)	-47,634.72	-957,105.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-500,563.77	-267,449.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-93,307,052.22	735,226,957.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-147,224,424.38	140,244,872.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	78,635,128.02	-102,155,745.15
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	473,890,043.41	1,405,212,177.20
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:		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	6,588,480,677.31	6,773,837,875.03
减：现金的年初余额	6,773,837,875.03	6,258,643,300.42
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-185,357,197.72	515,194,574.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	6,588,480,677.31	6,773,837,875.03
其中：库存现金	282,101.59	227,343.16
可随时用于支付的银行存款	6,580,133,831.89	6,770,972,566.12
可随时用于支付的其他货币资金	8,064,743.83	2,637,965.75
②现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
③年末现金及现金等价物余额	6,588,480,677.31	6,773,837,875.03

注：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。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方

关联方名称	间接持股	与本公司关系	经济性质或类型	身份证号码
李锂及李坦*	71.99%	实际控制人	个人	5101021964020XXXXX 5101021964121XXXXX

* 李锂与李坦系夫妻关系。李锂通过持有本公司股东深圳市飞来石科技有限公司 100%的股份，深圳市乐仁科技有限公司 99%的股份，深圳市金田土科技有限公司 1%股份；李坦通过持有本公司股东深圳市乐仁科技有限公司 1%的股份，深圳市金田土科技有限公司 99%股份，深圳市水滴石穿科技有限公司 1%的股份（另 99%股份为李坦的哥哥单宇持有）；李锂及李坦合计间接持有本公司股份 71.99%

关联方名称名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市乐仁科技有限公司	同一控制人	有限公司	深圳	李锂	投资暂无其他
深圳市金田土科技有限公司	同一控制人	有限公司	深圳	李坦	投资暂无其他
深圳市水滴石穿科技有限公司	实际控制人的亲属控制	有限公司	深圳	单宇	投资暂无其他
深圳市飞来石科技有限公司	同一控制人	有限公司	深圳	李锂	投资暂无其他

(续)

关联方名称	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市乐仁科技有限公司	1000 万元	36.94%	36.94%	李锂及李坦	66589857-2
深圳市金田土科技有限公司	800 万元	31.87%	31.87%	李锂及李坦	66588390-1
深圳市水滴石穿科技有限公司	120 万元	3.63%	3.63%	李锂及李坦	66585707-6
深圳市飞来石科技有限公司	112 万元	3.15%	3.15%	李锂及李坦	66586513-X

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市天道医药有限公司	实际控制人控制的企业	76348655-5
深圳市多普乐实业发展有限公司	实际控制人控制的企业	72302029-1

4、关联方交易情况

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市天道医药有限公司	肝素钠销售	55,727,293.38	3.20	67,102,845.29	2.69

关联交易定价原则及决策程序：各会计期间本公司与关联方的交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳市海普瑞药业股份有限公司	房屋及建筑物	2011-3-25	2013-6-30	无偿租赁	—
深圳市多普乐实业发展有限公司	深圳君圣泰生物技术有限公司	房屋及建筑物	2012-4-1	2014-12-31	按房屋面积每平方米月租 55 元计算	84,847.38

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	[1,296.61 万元]	[1,213.12 万元]
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	11	12
[10 ~ 15 万元]	3	3

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市天道医药有限公司	13,672,486.76	—	—	—

九、股份支付

股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	11,670,000 股
公司本年行权的各项权益工具总额	—
公司本年失效的各项权益工具总额	—
年末发行在外的权益工具总额	11,670,000 股
年末可行使的权益工具总额	11,670,000 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	29.79 元/股，28 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

1、股权激励计划的基本情况

经公司 2012 年 2 月 9 日召开的公司 2012 年第二届董事会第十一次会议决议，公司以 2012 年 4 月 26 日为授予日，通过定向增发的形式对公司的部分董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的中层管理人员、核心业务（技术）骨干人员共 82 位人员实施限制性股票激励计划，占股票期权激励计划（草案）公告前一日公司员工总数的 9.32%。另一部分属于预留期权的激励对象，为公司董事会认为对公司有特殊贡献、应被激励的业务骨干。预留期权的激励对象名单由董事会在授权日前确定，并由监事会进行核实准。根据该计划，授予激励对象公司股份 1,200 万份股票期权（其中 100 万股为预留期权）每份股票期权拥有在本激励计划有效期内的可行权日，按照预先确定的行权价格 29.79 元和行权条件购买 1 股公司股票的权利。行权期间：首期授予的股票期权有效期为自首期股票期权授权日起的 5 年，限制期为 2 年，激励对象在授权日之后的第 3 年开始分 3 年匀速行权，三个行权期间内每年可行权数量分别为

授予期权总量的 30%、40%与 30%。

2012 年 4 月 26 日授予日前确定的激励人数共计 92 人，股票期权最佳估算数量 1,142.10 万股。

2、其他情况

(1) 主要行权条件

第一个行权期：1、以 2011 年度经审计的净利润为基数，2012 年净利润增长率不低于 15%；同时不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；2、2012 年加权平均净资产收益率不低于 9%本计划计算业绩指标所用的净利润为合并报表口径归属于上市公司股东的净利润，净资产收益率为加权平均净资产收益率。

第二个行权期：1、以 2011 年度经审计的净利润为基数，2013 年净利润增长率不低于 45%；同时不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；2、2013 年加权平均净资产收益率不低于 10%。

第三个行权期：1、以 2011 年度经审计的净利润为基数，2014 年净利润增长率不低于 100%；同时不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；2、2014 年加权平均净资产收益率不低于 11%。

(2) 期权价值的计算方法

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。股票期权的价值指的是股票期权价格中反映行权价格与市场价格之间的关系的那部分价值，即一定时期内股票价格波动因素与期权收益的内在联系。公司采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值，具体计算公式如下：

$$C = S \times N \left[\frac{\ln\left(\frac{S}{K}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right) \times T}{\sigma\sqrt{T}} \right] - K \times e^{-rT} \times N \left[\frac{\ln\left(\frac{S}{K}\right) + \left(r - \frac{\sigma^2}{2}\right) \times T}{\sigma\sqrt{T}} \right]$$

C 为期权的理论价值；S 为标的股票目前的价格；K 为期权的行权价格；Rf 为无风险收益率的连续复利率；T 为期权的有效期；σ 为期权标的股票价格的波动率；N(..) 是累计正态分布函数；ln(..)是自然对数函数。

(3) 股份支付费用的估算及分摊

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予价格为 29.79 元/股，确定方法是本次授予的股票期权的行权价格取下列两个价格中的较高者：①股票期权激励计划（草案）摘要公告前一个交易日（2011 年 12 月 19 日）公司股票收盘价 27.19 元；②股票期权激励计划（草案）摘要公告前三十个交易日公司股票平均收盘价 29.79 元。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,519,784.20
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,519,784.20

4、股份支付的修改、终止情况

无

十、或有事项

公司本期无需要披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

1、本公司 2012 年 10 月 15 日第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司使用自有资金 9,999,999 美元参与认购 ProMeticLifeSciencesInc.（以下简称“PLI”）增发的 48,147,053 股股票，占增发后总股本的 10.02%，获配的股票自 PLI 本次发行结束之日起三年零一天不出售不转让。截止 2013 年 1 月 10 日本公司在办理完成有关该事项的政府部门审批手续后，已经完成股份权益交割，收到 PLI 的股票证书，该项交易事项已完成，公司持有 PLI 48,147,053 股股票，占其总股本的 10.02%。

2、本公司于 2012 年 12 月 27 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于拟使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意公司拟使用不超过人民币 15,000 万元的超募资金参与竞买位于深圳市坪山新区坑梓街道两块相邻的面积分别为 50,721.33 平方米、154,111.36 平方米的工业用地。根据上述决议，公司于 2013 年 1 月 8 日参与竞拍深圳市规划和国土资源委员会以挂牌方式出让的编号分别为 G14316-0104、G14321-0112 宗地的土地使用权，并于当日与深圳市规划和国土资源委员会、深圳土地房产交易中心签订了两块宗地的《成交确认书》，分别以人民币 39,850,000 元、67,700,000 元取得两块地块的土地使用权。

3、2013 年 4 月 10 日，本公司第二届董事会召开第二十三次会议，批准 2012 年度利润分配预案：以本公司 2012 年末总股本 800,200,000 股为基数向全体股东按每 10 股分配现金红利 6 元（含税），共计分配现金红利 480,120,000 元，剩余利润作为未分配利润留存。本年度不实施资本公积金转赠股本。该分配预案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	—	—	—	—
按账龄组合	350,220,415.85	100.00	—	—
组合小计	350,220,415.85	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	350,220,415.85	100.00	—	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	—	—	—	—
按账龄组合	305,557,551.82	100.00	—	—
组合小计	305,557,551.82	100.00	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	305,557,551.82	100.00	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	350,220,415.85	100.00	305,557,551.82	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	350,220,415.85	100.00	—	305,557,551.82	100.00	—

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
1	非关联方	139,132,776.63	1 年以内	39.73
2	非关联方	77,036,781.82	1 年以内	22.00
3	非关联方	43,963,051.73	1 年以内	12.55
4	非关联方	23,596,009.18	1 年以内	6.74
5	非关联方	20,678,565.88	1 年以内	5.90
合计		304,407,185.24		86.92

(6) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中关联单位欠款详见附注八、5 关联方应收应付款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	105,864,820.16	81.41	—	—
按账龄组合	24,180,491.50	18.59	102,788.58	0.43
组合小计	130,045,311.66	100.00	102,788.58	0.08

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	130,045,311.66	100.00	102,788.58	0.08

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	89,407,394.58	99.32	—	—
按账龄组合	608,598.79	0.68	59,067.68	9.71
组合小计	90,015,993.37	100.00	59,067.68	0.07
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	90,015,993.37	100.00	59,067.68	0.07

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	100,387,701.10	77.19	61,264,271.78	68.06
1 至 2 年	3,604,224.77	2.77	28,607,573.79	31.78
2 至 3 年	25,921,053.59	19.93	76,770.80	0.09
3 年以上	132,332.20	0.11	67,377.00	0.07
合计	130,045,311.66	100.00	90,015,993.37	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	23,782,184.70	98.35	—	364,200.79	59.85	—
1 至 2 年	165,724.40	0.69	16,572.44	100,250.20	16.47	10,025.02

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	100,250.20	0.41	20,050.04	76,770.80	12.61	15,354.16
3 年以上	132,332.20	0.55	66,166.10	67,377.00	11.07	33,688.50
合计	24,180,491.50	100.00	102,788.58	608,598.79	100.00	59,067.68

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市南山区国税局	非关联关系	69,401,495.57	1 年以内	53.37
深圳市北地奥科科技开发有限公司	本公司之子公司	29,340,053.59	1-2 年、2-3 年	22.56
深圳市土地房产交易中心	非关联关系	22,000,000.00	1 年以内	16.92
宇科 (上海) 医药科技有限公司	本公司之子公司	7,123,271.00	1 年以内	5.48
黄颖	非关联关系	250,000.00	1 年以内	0.19
合计		128,114,820.16		98.52

(6) 其他应收款期末余额中无关联单位欠款

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	217,306,448.99	172,016,060.00	—	389,322,508.99
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—
其他股权投资	—	—	—	—
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
合计	217,306,448.99	172,016,060.00	-	389,322,508.99

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市多普生生物技术有限公司	成本法	2,596,816.76	2,596,816.76	—	2,596,816.76
深圳市北地奥科科技开发有限公司	成本法	47,444,632.23	47,444,632.23	—	47,444,632.23

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
成都深瑞畜产品有限公司	成本法	116,866,560.00	44,000,000.00	72,866,560.00	116,866,560.00
山东瑞盛生物技术有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	—	21,000,000.00
成都市海通药业有限公司	成本法	34,000,000.00	34,000,000.00	—	34,000,000.00
深圳市朋和置业投资有限公司	成本法	66,000,000.00	44,000,000.00	22,000,000.00	66,000,000.00
深圳君圣泰生物技术有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
海普瑞(香港)有限公司	成本法	81,414,500.00	4,265,000.00	77,149,500.00	81,414,500.00
合计		389,322,508.99	217,306,448.99	172,016,060.00	389,322,508.99

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市多普生生物技术有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
深圳市北地奥科科技开发有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
成都深瑞畜产品有限公司	94.00	94.00	—	—	—	—
山东瑞盛生物技术有限公司	70.00	70.00	—	—	—	—
成都市海通药业有限公司	85.00	85.00	—	—	—	—
深圳市朋和置业投资有限公司	55.00	55.00	—	—	—	—
深圳君圣泰生物技术有限公司	57.14	57.14	—	—	—	—
海普瑞(香港)有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合计			—	—	—	—

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,743,714,110.89	2,494,329,392.41
其他业务收入	236,617.11	391,211.97
营业收入合计	1,743,950,728.00	2,494,720,604.38
主营业务成本	1,071,529,265.78	1,774,387,697.66
其他业务成本	—	—
营业成本合计	1,071,529,265.78	1,774,387,697.66

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,743,714,110.89	1,071,529,265.78	2,494,329,392.41	1,774,387,697.66

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肝素钠(原料药)				
FDA 级	210,302,165.03	126,660,354.32	502,688,956.65	351,781,973.83
普通级	1,533,411,945.86	944,868,911.46	1,991,640,435.76	1,422,605,723.83
合计	1,743,714,110.89	1,071,529,265.78	2,494,329,392.41	1,774,387,697.66

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	180,822,805.12	136,790,976.79	259,158,508.06	230,429,936.06
国外	1,562,891,305.77	934,738,288.99	2,235,170,884.35	1,543,957,761.60
合计	1,743,714,110.89	1,071,529,265.78	2,494,329,392.41	1,774,387,697.66

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	1,520,787,282.21	87.20
2011 年	2,149,482,218.63	86.16

5、投资收益

投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息	5,370,411.10	—

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

2011 年 10 月 26 日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款 3,000 万给本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司用于年产 400 万把猪肠衣及 12400 亿单位肝素钠原料项目建设,并签订编号为 2011 年蛇字第 7011226369 号委托贷款合同,按年利率 6.1%计算利息,借款期限 6 个月。

2012 年 4 月 24 日本公司委托招商银行股份有限公司深圳新时代支行贷款 11,000 万给本公司之子公司山东瑞盛生物技术有限公司,其中 3,000 万用于归还所欠本公司的委托贷款,8,000 万用于年产 400 万把猪肠衣及 12400 亿单位肝素钠原料项目建设,

并签订编号为 2012 年蛇字第 7012229020 号委托贷款合同,按年利率 6.56%计算利息,借款期限一年。

2012 年该委托贷款利息总额为 5,370,411.10 元。

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	667,538,087.42	639,539,590.40
加: 资产减值准备	1,022,941.44	-123,761.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,781,300.28	7,133,144.43
无形资产摊销	208,183.33	145,889.78
长期待摊费用摊销	—	1,592,888.50
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)	38,365.49	235,070.24
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)	512,134.00	-1,048,842.07
财务费用(收益以“-”号填列)	—	—
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,370,411.10	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-120,648.97	-1,269,099.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-76,820.10	156,294.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-74,346,371.78	735,057,847.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-126,344,408.59	137,945,169.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,560,027.40	-46,179,284.66
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	527,402,378.82	1,473,184,907.01
(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:		
现金的年末余额	6,333,271,651.85	6,610,843,169.94
减: 现金的年初余额	6,610,843,169.94	6,111,239,706.12
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-277,571,518.09	499,603,463.82

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-236,094.05	-789,504.93
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,573,771.41	565,600.24
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年初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-512,134.00	—
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	139,092.69	670,941.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	964,636.05	447,036.88
所得税影响额	114,185.74	136,276.41
少数股东权益影响额（税后）	242,570.45	29,328.99
合计	607,879.86	281,431.48

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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/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	7.9932%	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.9854%	0.78	0.78

(1)、加权平均净资产收益率

$$=624,393,334.37 \div [7,816,438,725.07 + 624,393,334.37 \div 2 + 1,189,973.03 \times (8+7+6+5+4+3+2) \div 12 + 1,189,972.99 \div 12 + (-961,039.27 \times 7 \div 12) - (480,120,000.00 \times 8 \div 12) - (57,954.54 \times 6 \div 12)] = 7.9932\%$$

扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率

$$=(624,393,334.37 - 607,879.86) \div [7,816,438,725.07 + 624,393,334.37 \div 2 + 1,189,973.03 \times (8+7+6+5+4+3+2) \div 12 + 1,189,972.99 \div 12 + (-961,039.27 \times 7 \div 12) - (480,120,000.00 \times 8 \div 12) - (57,954.54 \times 6 \div 12)] = 7.9854\%$$

(2)、基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目

(1) 交易性金融资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 529,830.00 元，比年初减少了 49.15%，其主要原因是：期末减少远期结汇交易所致。

(2) 应收利息 2012 年 12 月 31 日年末数为 94,103,172.80 元，比年初增加了 38.98%，其主要原因是：本年定期存款增加，增加应收尚未到期结算的利息所致。

(3) 其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 97,187,180.76 元，比年初增加了 61.48%，其主要原因是：期末支付深圳市土地房产交易中心竞买位于深圳市坪山新区坑梓街工业用地交易保证金 2200 万，以及应收出口退税款增加所致。

(4) 固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 187,960,805.31 元，比年初增加了 77.09%，其主要原因是：本年募投项目设备采购及成都深瑞厂房工程完工转入所致。

(5) 在建工程 2012 年 12 月 31 日年末数为 136,650,626.72 元，比年初增加了 80.61%，其主要原因是：本年募投项目建设以及子公司增加新建厂房工程所致。

(6) 开发支出 2012 年 12 月 31 日年末数为 655,460.11 元，比年初增加了 5,143.68%，其主要原因是：本年度专利项目增加所致。

(7) 长期待摊费用 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,429,280.58 元，年初数为 0，

其主要原因是：本年度子公司增加装修费用所致。

(8) 其他非流动资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 109,812,132.85 元，年初数为 4,629.2，其主要原因是：本年度公司增加对工程、设备、研发项目的预付款所致。

(9) 短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 73,163,220.00 元，年初数为 0，其主要原因是：本年度本公司向招商银行股份有限公司深圳新时代支行取得出口押汇借款所致。

(10) 应付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 52,646,603.96 元，比年初增加了 3,129.86%，其主要原因是：期末采购原材料及应付工程设备增加所致。

(11) 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 16,853,566.57 元，比年初增加了 57.99%，其主要原因是：本年可抵扣增值税-进项税减少所致。

(12) 其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 34,461,324.17 元，比年初增加了 229.50%，其主要原因是：本年收到政府补助增加所致。

利润表项目

(1) 营业收入 2012 年度发生数为 1,761,820,027.92 元，比上年数减少 29.37%，其主要原因是：本年度销售单价及销售量下降所致。

(2) 营业成本 2012 年度发生数为 1,094,441,942.04 元，比上年数减少 38.33%，其主要原因是：本年度原材料采购单价及销售量下降所致。

(3) 财务费用 2012 年度发生数为-238,560,966.95 元，比上年数减少 62.05%，其主要原因是：本年定期存款增加，增加利息收入所致。

(4) 资产减值损失 2012 年度发生数为 2,430,171.75 元，比上年数增加 10,642.80%，其主要原因是：本年计提存货跌价准备及本公司之子公司深圳市多普生生物技术有限公司无法收回的款项计提坏账准备所致。

(5) 公允价值变动收益 2012 年度发生数为-512,134.00 元，比上年数减少 148.83%，其主要原因是：本年远期结汇交易发生损失所致。

(6) 营业外支出 2012 年度发生数为 252,576.15 元，比上年数减少 72.97%，其主要原因是：本年固定资产清理减少所致。