



北京赛孚制药股份有限公司

2012 年年度报告

(股份代码 430133)



二零一三年四月



重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事和高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司第一届董事会第六次会议、第一届监事会第三次会议审议通过了本年度报告，公司全体董事、监事均出席会议并表决。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总经理杜海月、财务机构负责人张少平声明：保证 2012 年年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一章 释 义.....	4
第二章 重大风险提示.....	5
第三章 公司基本情况.....	6
第四章 最近两年主要财务数据和指标.....	8
第五章 管理层讨论与分析.....	10
第六章 重要事项.....	18
第七章 股本变动及股东情况.....	20
第八章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第九章 公司治理及内部控制.....	27
第十章 财务报告.....	31
第十一章备查文件.....	81



第一章 释 义

在本年度报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、赛孚制药	指	北京赛孚制药股份有限公司
股东大会	指	北京赛孚制药股份有限公司股东大会
董事会	指	北京赛孚制药股份有限公司董事会
监事会	指	北京赛孚制药股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	北京赛孚制药股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



第二章 重大风险提示

代收款问题

公司曾存在通过非业务专用个人银行卡代公司收款情况。出现这种大额代收款情况，一方面是由于业内普遍存在业务员代收货款现象，特别是小型企业，其客户多为散养农户，部分交易通过现金完成，规范经营意识较差；另一方面也由于公司经销商中个体工商户占比较高，且多分布在中小市、县，受地域限制，其向公司汇款往往通过储蓄所及地方支行进行，这些金融机构多不具有对公业务服务，汇款需经个人账户转至公司账户。由于公司规模较小，市场竞争压力较大，短时期内仍将存在一定的代收款现象。公司为防范财务风险，向多家银行咨询办理公司银行卡事项，但各银行均无此业务。最终公司新开设了两张以实际控制人杜海月为开户人的个人银行卡，实行专卡专用、卡和密码由专人保管，并视同银行存款进行管理，同时制定了《关于银行卡的管理规定》。公司以个人账户代收货款做法的产生虽然有客观原因，且采取了一定的补救措施，但是违反了《公司法》及《人民币银行结算账户管理办法》。



第三章 公司基本情况

一、公司基本情况

中文名称：北京赛孚制药股份有限公司

中文名称缩写：赛孚制药

英文名称：Beijing Cephal Pharmaceutical Co.,Ltd.

公司法定代表人：杜海月

公司首次注册登记日期：2004 年 05 月 09 日

公司最近一次变更注册登记日期：2012 年 01 月 16 日

公司整体变更为股份公司日期：2012年01月16日

公司注册登记机关：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：110115006918563

税务登记号码：110224762158269

组织机构代码：76215826-9

公司注册地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

公司办公地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

邮政编码：102600

公司网址：<http://www.e-cephal.com/>

电子邮箱：cephal@sina.com

二、公司信息披露负责人及其联系方式

董事会秘书：赵大河

联系地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

邮政编码：102600

联系电话：010-61253036

传 真：010-61252203

电子邮箱：cephal@sina.com



证券事务代表：杨慧

联系地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

邮政编码：102600

联系电话：010-61253036

传 真：010-61252203

电子邮箱：cephal@sina.com

三、公司登载年度报告的网址：

信息披露媒体的名称：全国中小企业股份转让系统信息披露平台

信息披露平台网址：<http://bjzr.gfzr.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

四、公司股票公开转让场所、股票简称、股票代码及挂牌时间

公司股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

公司股票简称：赛孚制药

股票代码：430133

挂牌时间：2012 年 08 月 01 日

五、其它有关资料

公司聘请的持续督导机构：山西证券股份有限公司

办公地址：太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼

聘请的会计师事务所名称：华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙人）

办公地址：天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

本年度报告签字会计师姓名：杨敏兰 刘志民



第四章 最近两年主要财务数据和指标

一、公司近两年主要会计数据和指标

单位：人民币元

主要财务数据及指标	2012 年末	2011 年末	变动情况
总资产	37,825,887.88	32,245,446.57	17.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,983,262.18	26,556,343.81	1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.02	1.61%
主要财务数据及指标	2012 年度	2011 年度	变动情况
营业收入	17,049,334.63	14,457,438.77	17.93%
归属于挂牌公司股东的净利润	426,918.37	66,584.03	541.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	143,353.90	67,585.91	112.11%
经营活动产生的现金流量净额	1,471,754.14	-980,281.92	-
加权平均净资产收益率 (%)	1.59	0.27	488.89%
基本每股收益 (元/股)	0.0163	0.0026	526.92%

二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	2012 年度
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补贴	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-21,914.04
减：所得税影响数	94,521.49
合计	283,564.47



三、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	26,160,000.00			26,160,000.00
资本公积	4,394,000.00			43,94,000.00
盈余公积				
未分配利润	-3,997,656.19	426,918.37		-3,570,737.82
股东权益合计	26,556,343.81	426,918.37		26,983,262.18

未分配利润本期增加是报告期内税后净利润转入。



第五章 管理层讨论与分析

一、报告期内公司总体经营情况概述

2012年，公司继续以兽用制剂为主要产品，逐步推进产品差异化战略，加强附加值较高品种、剂型的研发、生产及销售，不断优化产业结构；继续加强与高校等科研机构合作的同时，发展自身研发队伍的建设，产品不断推陈出新，产品研发能力不断增强。

报告期内，公司实现营业收入1704.93万元，利润总额60.87万元，营业收入较上年同期增长17.93%，利润总额较上年同期增长了720.69%。2012年度实现净利润42.69万元，较上年同期增加了541.17%。2012年度末资产总额为3782.59万元，负债总额为1084.26万元，资产负债率28.66%。截至2012年12月31日，公司所有者权益为2698.33万元，较上年增长了42.69万元，增幅为1.61%。具体总结如下：

报告期内公司主营业务、成本、费用、主营业务盈利能力与上年同期比较说明：

单位：人民币元

主要会计数据	2012 年度	2011 年度	比去年同期增减 (%)
营业收入	17,049,334.63	14,457,438.77	17.93
营业成本	13,685,502.00	12,184,240.74	12.32
销售费用	421,421.84	378,344.53	11.39
管理费用	2,199,867.75	1,550,016.37	41.93
利润总额	608,663.50	74,164.81	720.69

报告期内，营业收入与上年同期相比增长17.93%；营业成本比上年同期增长12.32%；利润总额比上年同期增长720.69%。报告期内，利润总额大幅增长，除了营业收入增长外，本年度收到政府补助40万元，这也是利润总额增长幅度大的另一个主要原因。

二、报告期内公司主营业务及其经营情况分析

1、营业收入和营业成本

单位：人民币元

项目	2012 年度	2011 年度	比上年同期增减
主营业务收入	12,281,774.60	9,170,475.08	33.93%



其他业务收入	4,767,560.03	5,286,963.69	-9.82%
营业收入合计	17,049,334.63	14,457,438.77	17.93%
主营业务成本	9,468,232.84	7,207,870.66	31.36%
其他业务支出	4,217,269.16	4,976,370.08	-15.25%
营业成本合计	13,685,502.00	12,184,240.74	12.32%

主营业务收入较上年提高33.93%，主要是新增加了较多客户，同时新增了新产品，业务量增大所致；主营业务成本较上年增加31.36%，与主营业务收入匹配。

2、报告期内主营业务收入和成本

单位：人民币元

项 目	主营业务收入	比上年同期增减	主营业务成本	比上年同期增减
抗生素类	12,141,506.01	32.43%	9,394,620.94	30.36%
解热镇痛消炎类	1,005.13	-0.34%	385.67	-0.93%
杀菌消炎类	6,461.53	557.39%	3,796.96	376.72%
局部用药	33,839.76	-	16,653.06	-
抗寄生虫药	2,820.50	-	592.19	-
磺胺类	37,399.88	-	24,259.15	-
中药类	58,741.79	-	27,924.87	-
合 计	12,281,774.60	33.93%	9,468,232.84	31.36%

抗生素类产品收入较上年增长32.43%，成本较上年增长30.36%；杀菌消炎类收入较上年提高557.39%，成本较上年增加376.72%。主要是客户增加引起销量增大所致，成本变动与收入变动相匹配。本年度新增加四类药物的生产销售。

3、报告期内公司主营业务、利润构成、主营业务盈利能力及与上年同期的比较说明

(1) 报告期内，公司主营业务收入较去年同期增长33.93%，主要是抗生素类收入比去年同期有较大幅度增加，占比达到了主营业务收入的98.86%。

(2) 报告期内，公司主营业务成本较去年同期增长31.36%，与主营业务收入增长相对匹配。

(3) 报告期内，公司还增加了新产品的生产和销售，新产品的收入占主营业务收入的1.08%。

4、报告期末主要资产、负债及报告期内费用情况分析

(1) 报告期末主要资产及负债情况分析



单位：人民币元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减百分比
流动资产合计	10,265,289.73	15,412,404.04	-33.40%
非流动资产合计	27,560,598.15	16,833,042.53	63.73%
资产合计	37,825,887.88	32,245,446.57	17.31%
流动负债合计	6,842,625.70	5,689,102.76	20.28%
非流动负债合计	4,000,000.00	-	-
负债合计	10,842,625.70	5,689,102.76	90.59%

报告期末流动资产减少514.71万元，较年初下降33.40%，主要是年末其他应收款比上年减少285.57万元；货币资金较去年同期增加了88.41万元；应收账款较去年同期增加257.79万元；预付账款较去年同期减少687.39万元，同时年底面临元旦、春节等假日较多，增加了年终的备货数量，导致报告期末存货较上年增加112.05万元。

流动负债增加115.35万元，较年初增长20.28%，主要是本年度因公司需资金周转向控股股东杜海月借款170万元，相应增加其他应付款；公司短期借款减少了25万元；预收账款较去年同期减少了28.65万元；应付账款较上年增加了17.95万元；年末应交税费较上年减少了19.1万元。

(2) 报告期内费用分析

单位：人民币元

项目	2012 年发生额	2011 年发生额	增减百分比
销售费用	421,421.84	378,344.53	11.39%
管理费用	2,199,867.75	1,550,016.37	41.93%
财务费用	299,238.07	273,258.31	9.51%
合计	2,920,527.66	2,201,619.21	32.65%

报告期内费用合计比去年同期增加了32.65%，销售费用比去年同期增长了11.39%，主要是工资、办公费用增加所致；管理费用比去年同期增加了41.93%，主要是研发费、业务招待费、工资、社保、无形资产摊销以及办公费用增加所致；财务费用较上年增加了9.51%，主要是贷款利息增加所致。

5、报告期内公司现金流量情况

单位：人民币元



项目	本年金额	上年金额	增减百分比
经营活动产生的现金流量净额	1,471,754.14	-980,281.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,014,336.19	-10,224,145.15	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,426,674.00	11,014,031.19	-68.89%
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	884,091.95	-190,395.88	-

(1) 2012年经营活动产生的现金流量净额为1,471,754.14元,比去年同期增加了2,452,036.06元,去年公司因购买土地事项与关联方北京力克生物有限公司有700万元以上的资金往来(详见报价说明书“七、关联方、关联方关系及重大关联交易”),本年度此事项已完成,因此支付的其他与经营活动有关现金流出大幅减少,致本年度经营活动产生的现金流量净额增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-4,014,336.19元,比去年同期增加6,209,808.96元,主要是由于本期新建厂房、购置办公设备及运输设备等固定资产减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为3,426,674.00元,比去年同期减少68.89%,主要原因是偿还银行借款430万元,吸收投资所收到的现金减少699.4万元所致。

6、盈利能力、偿债能力及资产营运能力分析

项目	本年度	上年度	变动幅度
盈利能力			
销售毛利率(%)	19.73	15.72	4.01
加权平均净资产收益率(%)	1.59	0.27	1.32
偿债能力			
资产负债率(%)	28.66	17.64	11.02
流动比率(倍)	1.50	2.71	-1.21
速动比例(倍)	0.88	2.15	-1.27
营运能力			
流动资产周转率	1.33	1.23	0.10
应收账款周转率	5.46	6.99	-1.53
存货周转率	3.69	2.95	0.74



注：本表中销售毛利率、应收账款周转率和存货周转率指标所用数据为营业收入与营业成本，报价转让说明书所用数据为主营业务收入和主营业务成本。

(1) 盈利能力:报告期内，销售毛利率19.73%，比去年同期增长4.01个百分点；主要由于销售收入较上年有所增加，在销售收入增加的情况下单位成本就相对低了；另外公司新增产品价格占优势，这也是销售毛利率提高的主要原因。净资产收益率报告期为1.59%，比去年同期增长1.32个百分点，主要是由于收入增加引起净利增加。

(2) 偿债能力：报告期内，资产负债率28.66%，这一指标较上年有所提高，主要是报告期增加了长期借款所致；报告期内，流动比率1.50，速动比率0.88，去年同期流动比率2.71，速动比率2.15，表明企业短期偿债能力较去年有所降低，主要是因为本年收入增加，为确保供货，公司增加了年底的存货储备所致。

(3) 营运能力：报告期内，流动资产周转率1.33，去年同期为1.23，企业资金周转较去年有所提高，在一定程度上盈利能力较去年也有所增强；报告期内，应收账款周转率5.46，较去年同期降低了1.53，主要原因是年末销售量增加所致；报告期内，存货周转率3.69，去年同期2.95，说明企业存货变现能力较去年有所增强。

7、公司投资控股子公司情况

公司无投资控股子公司情况发生。

8、技术研发情况

2012 年公司已成功研发 4g 注射用头孢噻吩钠、1g 注射用阿莫西林钠和公英散三个产品，并取中华人民共和国农业部批准的相应产品文号。目前，注射用盐酸多西环素正在专家论证申报阶段。

9、公司拥有的专利权、商标权等知识产权情况

1. 发明专利权：

专利名称	专利类型	专利号	授权公告日	取得方式	所有权人	说明
治疗奶牛乳房炎的中药组合物及其制备方法、应用	发明专利	ZL 2009 1 0228098.5	2011年8月10日	货币购买	北京赛孚制药股份有限公司	本发明属于兽药领域、尤其是一种治疗奶牛乳房炎的中药组合物及其制备方法、应用。其目的在于提供一种治疗奶牛乳房炎的中药组合物，该中药组合物配方组成科学合理，具有较好的广谱抗菌、抗病毒作用，并且能够有效提高免疫力，无毒副作用以及药



						物残留，生产成本较低，使用方便。
--	--	--	--	--	--	------------------

2. 商标权

注册号	商标	说明
第5174368号	赛孚	兽用洗涤剂；兽医用药；兽医用生物制剂（截止）
第5174367号	Cephal	维生素制剂；人用药；人用和兽用微量元素制剂；针剂；原料药； 医用营养品；医用药物；兽用洗涤剂；兽医用药；兽医用生物制剂 （截止）
第6226580号	赛孚龙	维生素制剂；人用药；人用和兽用微量元素制剂；针剂；原料药； 医用营养品；医用药物；兽用洗涤剂；兽医用药；兽医用生物制剂 （截止）
第6226583号		兽用洗涤剂；兽医用药；兽医用生物制剂（截止）

三、报告期内公司关联交易情况

报告期内，除审计报告中披露关联交易内容外，无其它重大关联交易事项。

四、公司 2012 年度利润分配、资本公积转增预案

（一）公司章程的相关规定：

第一百四十四条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本《章程》规定不按持股比例分配的除外。在公司经营产生的现金利润可以满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。根据股东大会决议，公司可以进行中期现金分红。



股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百四十五条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百四十六条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百四十七条 公司利润分配政策为按股份比例分配。

（二）本年度利润分配预案

2012 年度财务报表经华寅五洲会计师事务所审计认定，2012 年度实现净利润 426,918.37 元，本年度提取法定盈余公积金 0 元，2012 年末未分配利润为-3,570,737.82 元。

2012 年度分配方案拟为：公司本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

五、内部审计制度的建立和具体执行情况

报告期内，我公司还没有建立内部审计制度。年末，会计人员对公司2012年12月31日的资产负债表和2012年度利润表进行了自查，包括抽查会计凭证，认为公司会计报表符合会计准则，并在所有重大方面公允地反应了公司财务状况和经营成果

2013年初，公司制定了《内部审计制度》设立有专职的内部审计人员，严格按制度执行，并根据制度的规定定期进行内部审计工作。

六、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

（一）会计师事务所意见

经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计，对本公司2012年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

1、报告期会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、报告期会计估计变更



报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正事项。



第六章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，不存在公司及其控股子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保以及违规担保的情形。

三、报告期内，公司未发生股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源的情形。

四、关联交易事项。

报告期内，公司无日常性关联交易事项。

报告期内，公司存在以下偶发性关联交易事项：

本报告期内，公司向股东杜海月借款补充流动资金，截止本报告期末，公司应付股东杜海月170万元。

本公司以杜海月座落在海淀区中关村东路18号1号楼03室，面积151.18平方米房产抵押给招商银行北京分行取得银行短期贷款405万元。

预计2013年公司无日常性关联交易事项。

五、报告期内，公司股东大会无审议通过的收购、出售资产及吸收合并事项。

六、报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺的履行情况

报告期内，公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司全体股东已出具的避免同业承诺函、规范关联交易承诺函、公司股东不存在重大诉讼、仲裁或行政处罚、公司主要财产的所有权、使用权不存在抵押、质押或其它权利限制等承诺，公司股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

八、报告期内，公司不动产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情形。

九、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人不存在被有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选，或收到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门处罚及全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

十、报告期内，公司存在如下重大担保合同事项：

经公司第一届董事会第四次会议及 2012 年第一次临时股东大会审议，公司向交通银行北京经济技术开发区



支行申请贷款人民币肆佰万元，期限三年，由北京兴展融达融资担保公司为该笔贷款提供担保，公司以其位于中关村科技园区大兴生物医药产业基地土地地号为 241602100033000000 地块的土地使用权(土地使用证号“京兴国用(2011 出)第 00192 号”)及地上在建工程(建设工程规划许可证号“2012 规(大)建字 0002 号”)作为反担保。

除此之外，报告期内，公司无需要履行的及尚未履行完毕的对外担保合同，亦不存在重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

十一、报告期内，公司经营环境未发生重大变化。

十二、报告期内，公司未发生更改名称等事项。

十四、报告期内信息披露情况

公告编号	公告名称	披露日期	披露平台
2012-1	第一届董事会第三次会议决议公告	2012 年 08 月 31 日	http://bjzr.gfzr.com.cn
2012-2	第一届监事会第二次会议决议公告	2012 年 08 月 31 日	http://bjzr.gfzr.com.cn
2012-3	关于股东姓名披露有误的更正公告	2012 年 9 月 10 日	http://bjzr.gfzr.com.cn
2012-4	第一届董事会第四次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会通知的公告	2012 年 11 月 27 日	http://bjzr.gfzr.com.cn
2012-5	2012 年第一次临时股东大会决议公告	2012 年 12 月 12 日	http://bjzr.gfzr.com.cn



第七章 股本变动及股东情况

一、报告期内股份变动情况：

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例 (%)			数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	26,160,000.00	100.00	-	-	26,160,000.00	100.00
其中：高管股份	17,380,000.00	66.45	-	-	17,380,000.00	66.45
个人或基金	8,780,000.00	33.55	-	-	8,780,000.00	33.55
其他法人	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	-	-	-	-	-
股份总数	26,160,000.00	100.00	-	-	26,160,000.00	100.00

二、限售股份变动情况说明

报告期内，公司股本情况未发生变动。

三、报告期内公司前十大股东持股情况

截至 2012 年 12 月 31 日，股东总数 9 名，全部股东持股情况如下：

单位：股

股东姓名/名称	股东性质	报告期初持股数量	报告期内增减	报告期末持股数量	报告期末持股比例 (%)	限售股份数量	无限售股份数量	质押或冻结的股份数量
杜海月	自然人股	17,230,000.00	-	17,230,000.00	65.86	17,230,000.00	-	-
张素芬	自然人股	8,780,000.00	-	8,780,000.00	33.55	8,780,000.00	-	-



赵大河	自然人股	60,000.00	-	60,000.00	0.23	60,000.00	-	-
胡继红	自然人股	20,000.00	-	20,000.00	0.08	20,000.00	-	-
陈春娟	自然人股	20,000.00	-	20,000.00	0.08	20,000.00	-	-
马振经	自然人股	20,000.00	-	20,000.00	0.08	20,000.00	-	-
苑海洲	自然人股	10,000.00	-	10,000.00	0.04	10,000.00	-	-
胡子龙	自然人股	10,000.00	-	10,000.00	0.04	10,000.00	-	-
李宗来	自然人股	10,000.00	-	10,000.00	0.04	10,000.00	-	-
合计		26,160,000.00	-	26,160,000.00	100.00	26,160,000.00	-	-

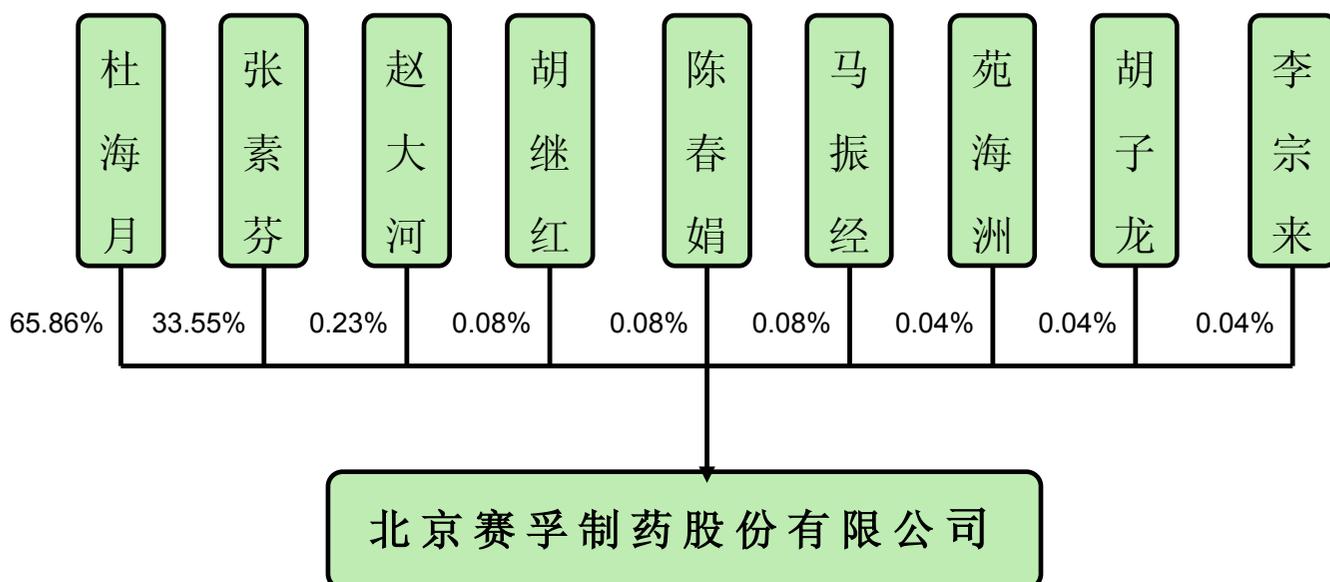
四、公司控股股东及实际控制人情况

杜海月，男，1964年11月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。主要工作经历：1986年至1994年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994年至2004年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

截至报告期末，杜海月持有赛孚制药1723万股，占公司总股本的65.86%，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

股权结构图：





五、公司九名股东关联关系或一致行动关系的说明

公司股东杜海月与张素芬系夫妻关系，公司其他股东之间不存在关联关系。



第八章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	期初持股数	期末持股数	报告期内增减	持股比例
杜海月	男	49	董事长、总经理	2011年12月26日起 2014年12月25日止	17,230,000.00	17,230,000.00	-	65.86
赵大河	男	43	董事会秘书、 办公室主任	2011年12月26日起 2014年12月25日止	60,000.00	60,000.00	-	0.23
胡继红	男	34	董事、副总经 理	2011年12月26日起 2014年12月25日止	20,000.00	20,000.00	-	0.08
陈春娟	女	29	董事	2011年12月26日起 2014年12月25日止	20,000.00	20,000.00	-	0.08
马振经	男	29	董事、车间主 任	2011年12月26日起 2014年12月25日止	20,000.00	20,000.00	-	0.08
苑海洲	男	30	董事	2011年12月26日起 2014年12月25日止	10,000.00	10,000.00	-	0.04
胡子龙	男	30	监事会主席	2011年12月26日起 2014年12月25日止	10,000.00	10,000.00	-	0.04
李宗来	男	30	监事	2011年12月26日起 2014年12月25日止	10,000.00	10,000.00	-	0.04
张新爽	女	27	监事、核心技 术人员	2011年12月26日起 2014年12月25日止			-	
张少平	女	46	财务总监	2011年12月26日起			-	



			2014年12月25日止				
合计		-	-	17,380,000.00	17,380,000.00	-	66.45

(二) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员简历

1、公司董事

杜海月，董事长，男，1964年11月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。主要工作经历：1986年至1994年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994年至2004年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

胡继红，董事，男，1979年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北师范大学，本科学历。主要工作经历：2000年至2007年任职于华北制药集团动物保健品有限责任公司，任销售部区域经理；2007年至今在本公司工作，现任董事、副总经理，任期三年。

苑海洲，董事，男，1983年10月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于河北省职工医学院，临床医学专业，大专学历。2006年至2008年就职于北京恒丰饲料制造有限公司，从事技术工作；2008年至今在本公司从事销售工作,现任董事，任期三年。

马振经，董事，男，1984年11月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要工作经历：2003年至2005年在北京雨润食品股份有限公司工作；2005年至今在本公司工作，现任董事、车间主任，任期三年。

陈春娟，董事，女，1984年9月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于河北科技大学，计算机及应用专业，大专学历，初级会计职称。主要工作经历：2007年至今在本公司工作，现任董事，任期三年。

2、公司监事

胡子龙，监事会主席，男，1983年8月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于河北农业大学中兽医学院，本科学历。主要工作经历：2002年至2006年任职于石家庄国富盛邦奶业有限公司，历任兽医处主管、技术副经理；2006年至2007年在石家庄农福药业有限公司工作。2008年至今在本公司从事销售工作,现任监事会主席，任期三年。

李宗来，监事，男，1983年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于北京广播电视大学，大专学历。主要工作经历：2002年至2007年任职于北京华盛药业有限公司，任销售部经理、西北区经理；2007年至今在本公司从事销售工作,现任监事，任期三年。

张新爽，监事，女，1986年8月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历。主要工作经历：2005



年8月至今在本公司工作，任车间工艺员，现任监事，任期三年。

3、公司高级管理人员

杜海月：总经理，简历参见“公司董事”中的介绍。

胡继红：副总经理，简历参见“公司董事”中的介绍。

赵大河，董事会秘书、办公室主任，男，1970年5月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要工作经历：1989年至1997年在石家庄市啤酒厂工作；1998年至2004年在石家庄纸箱厂工作；2004年至今在公司工作，现任董事会秘书、办公室主任，任期三年。

张少平，财务总监，女，1967年11月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年通过北京高等教育自学考试取得财会专业大专学历，中级会计职称。主要工作经历：1986年至2002年就职于北京第一通用机械厂，任技术员；2002年至2006年就职于北京京城环保产业发展有限公司，从事会计工作；2006年至2011年就职于北京华英联压缩机产品有限责任公司，从事会计工作。2011年至今在公司从事会计工作，现任财务总监，任期三年。

4、核心技术人员

杜海月：总经理，简历参见“公司董事”中的介绍。

胡子龙：现在公司从事销售工作，任监事会主席，简历参见“公司监事”中的介绍。

苑海洲：现在公司从事销售工作，任公司董事，简历参见“公司董事”中的介绍。

张新爽：现在公司从事技术工作，任公司监事，简历参见“公司监事”中的介绍。

（三）董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况

公司董事、监事、高级管理人员无在其他单位任职情况。

二、年度报酬情况

在公司任职的董事、监事及高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取薪酬。

三、董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

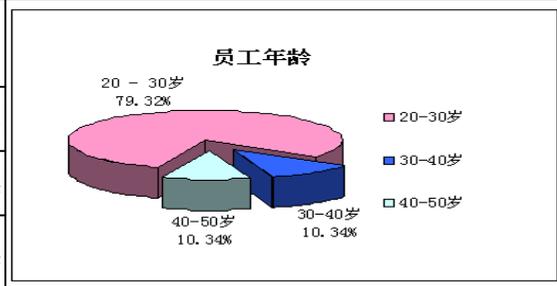
四、员工情况

截至2012年12月31日，公司有员工29人，其构成情况如下：



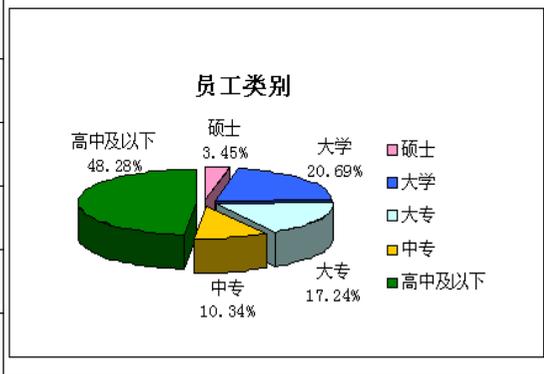
(一) 按年龄层次分类

摘要	分类	数量(人)	占职工总数比(%)
年龄	20-30岁	23	79.32
	30-40岁	3	10.34
	40-50岁	3	10.34



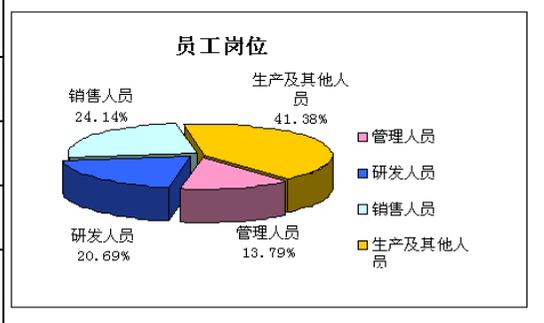
(二) 按文化程度分类

摘要	分类	数量(人)	占职工总数比(%)
学历	硕士	1	3.45
	大学	6	20.69
	大专	5	17.24
	中专	3	10.34
	高中及以下	14	48.28



(三) 按工作职能分类

摘要	分类	数量(人)	占职工总数比(%)
岗位	管理人员	4	13.79
	研发人员	6	20.69
	销售人员	7	24.14
	生产及其他人员	12	41.38



(四) 员工薪酬政策和培训计划

公司制定了系列薪酬制度, 实施科学、合理的考核机制, 对胜任能力进行考核奖励, 对工作业绩进行量化, 体现薪酬的激励作用。公司倡导团队和员工是不可分割的利益共同体, 为员工明确了职业发展途径。

2013年, 公司员工培训工作以现有人员为基础, 以提高专业技能为目的, 以夯实培训课程为重点, 全面提升公司业务素质, 建设一支思想素质高、业务能力强、一专多能的员工队伍, 为公司持续发展提供人力资源保障。

(五) 需承担费用的离退休人员情况

报告期内, 公司无需要承担费用的离退休人员。



第九章 公司治理及内部控制

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

（一）关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司已逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。



（六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

（七）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定信息披露平台 (<http://bjzr.gfzr.com.cn>) 为本公司信息披露的网站；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（八）监事会工作情况

2012年，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。

1、对公司 2012 年度经营管理行为和业绩的基本评价

监事会成员列席了2012年度董事会会议，认为董事会认真执行了股东大会的各项决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了有效的监督，认为公司管理层认真执行了董事会的各项决议，取得了较好的经营业绩，完成了年初制订的销售计划，经营中未出现违规操作行为。

2、监事会会议情况

2012年度，公司监事会共召开了1次会议，会议情况及决议内容如下：

第一届监事会第二次会议于2012年08月29日在公司会议室召开，通过了如下决议：《北京赛孚制药股份有限公司2012年半年度报告》。

3、监事会对 2012 年度有关事项的监督意见

（1）公司依法运作情况

经检查，监事会认为，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况



2012年度，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真细致的检查，认为公司目前财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

(3) 公司关联交易情况

见本报告第十章“三、财务报表附注 33、关联方关系及其交易”。

(4) 公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，经公司第一届董事会第四次会议及2012年第一次临时股东大会审议，公司向交通银行北京经济技术开发区支行申请贷款人民币肆佰万元，期限三年，由北京兴展融达融资担保公司为该笔贷款提供担保，公司以其位于中关村科技园区大兴生物医药产业基地土地地号为241602100033000000地块的土地使用权（土地使用证号“京兴国用（2011出）第00192号”）及地上在建工程（建设工程规划许可证号“2012规（大）建字0002号”）作为反担保。除此之外，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

(一) 业务独立情况

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(二) 人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

(四) 机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

(五) 财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。



三、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评及激励机制

公司初步建立了绩效评价与激励约束机制，公司通过《公司章程》、签订《劳动合同》、《保密协议》及公司的财务、人事管理制度对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履行职责进行约束和规定，制定了考评和奖励制度，目前以岗位目标责任制和岗位业绩考评为主，进行绩效评价，公司管理人员的聘任公开透明，符合法律法规的规定。

四、本年度内公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。



第十章 财务报告

审 计 报 告

华寅五洲京审字[2013]1039 号

北京赛孚制药股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的北京赛孚制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见



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

华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 4 月 19 日



资 产 负 债 表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	三（1）	1,102,629.60	218,537.65
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	三（2）	4,255,329.90	1,677,436.37
预付款项	三（3）	634,386.00	7,508,290.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	三（4）		2,855,725.00
存货	三（5）	4,272,944.23	3,152,414.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,265,289.73	15,412,404.04
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	三（6）	12,042,194.43	13,270,655.53
在建工程	三（7）	11,938,993.68	
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	三（8）	3,523,368.33	3,540,315.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三（9）	56,041.71	22,071.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,560,598.15	16,833,042.53
资产总计		37,825,887.88	32,245,446.57

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 北京赛孚制药股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	附注	期末余数	年初余数
流动负债:			
短期借款	三 (11)	4,050,000.00	4,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	三 (12)	791,202.46	611,725.31
预收款项	三 (13)	176,577.00	463,100.00
应付职工薪酬	三 (14)		3,660.17
应交税费	三 (15)	119,559.22	310,617.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	三 (16)	1,705,287.02	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,842,625.70	5,689,102.76
非流动负债:			
长期借款	三 (17)	4,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	-
负债合计		10,842,625.70	5,689,102.76
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	三 (18)	26,160,000.00	26,160,000.00
资本公积	三 (19)	4,394,000.00	4,394,000.00
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	三 (20)	-3570737.82	-3,997,656.19
所有者权益合计		26,983,262.18	26,556,343.81
负债和所有者权益总计		37,825,887.88	32,245,446.57

法定代表人: 杜海月

主管会计工作负责人: 张少平

会计机构负责人: 张少平



利 润 表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		17,049,334.63	14,457,438.77
其中：营业收入	三(21)	17,049,334.63	14,457,438.77
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,818,757.09	14,382,272.08
其中：营业成本	三(21)	13,685,502.00	12,184,240.74
营业税金及附加	三(22)	76,846.72	26,735.24
销售费用	三(23)	421,421.84	378,344.53
管理费用	三(24)	2,199,867.75	1,550,016.37
财务费用	三(25)	299,238.07	273,258.31
资产减值损失	三(26)	135,880.71	-30323.11
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,577.54	75,166.69
加：营业外收入	三(27)	400,000.00	
减：营业外支出	三(28)	21,914.04	1001.88
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		608,663.50	74,164.81
减：所得税费用	三(29)	181,745.13	7,580.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,918.37	66,584.03
六、每股收益			
基本每股收益		0.0163	0.0026
稀释每股收益		0.0163	0.0026
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		426,918.37	66,584.03

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



现金流量表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,858,893.05	16,221,089.61
收到的税费返还		5,479.27	
收到其他与经营活动有关的现金	三(30)	4,953,247.37	5,476,119.59
经营活动现金流入小计		21,817,619.69	21,697,209.2
购买商品、接受劳务支付的现金		17,303,291.46	12,678,758.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,435,053.83	865,611.78
支付的各项税费		171,388.84	302,012.27
支付其他与经营活动有关的现金	三(30)	1,436,131.42	8,831,109.03
经营活动现金流出小计		20,345,865.55	22,677,491.12
经营活动产生的现金流量净额		1,471,754.14	-980,281.92
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			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,014,336.19	10,224,145.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,014,336.19	10,224,145.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,014,336.19	-10,224,145.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,994,000.00
取得借款收到的现金		8,050,000.00	4,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,050,000.00	11,294,000.00
偿还债务支付的现金		4,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,326.00	279,968.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,623,326.00	279,968.81
筹资活动产生的现金流量净额		3,426,674.00	11,014,031.19
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		884,091.95	-190,395.88
加：期初现金及现金等价物余额		218,537.65	408,933.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,102,629.60	218,537.65

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



所有者权益变动表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

2012 年度

单位：元

项 目	本金额					上年金额						
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公 积	未分配利润	所有者权益 合计	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公 积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	26,160,000.00	4,394,000.00	-		-3,997,656.19	26,556,343.81	23,560,000.00				-4,064,240.22	19,495,759.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	26,160,000.00	4,394,000.00	-		-3,997,656.19	26,556,343.81	23,560,000.00				-4,064,240.22	19,495,759.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					426,918.37	426,918.37	2,600,000.00	4,394,000.00			66,584.03	7,060,584.03
（一）净利润					426,918.37	426,918.37					66,584.03	66,584.03
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					426,918.37	426,918.37					66,584.03	66,584.03
（三）所有者投入和减少股本							2,600,000.00	4,394,000.00				6,994,000.00
1.所有者投入股本							2,600,000.00	4,394,000.00				6,994,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	26,160,000.00	4,394,000.00			-3,570,737.82	26,983,262.18	26,160,000.00	4,394,000.00			-3,997,656.19	26,556,343.81

法定代表人：杜海月

主管会计工作的负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



北京赛孚制药股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

北京赛孚制药股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2004年5月9日。取得由北京市工商行政管理局核发的注册号为110115006918563号的企业法人营业执照，法定代表人：杜海月。注册地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号，原注册资本为人民币2616万元。根据公司2011年度第三次临时股东会决议，同意公司按净资产折股，由有限公司整体变更为股份有限公司，共计折合股份2616万股（每股面值1元人民币），股份有限公司注册资本为2616万元人民币，超出折股部分计入股份有限公司的资本公积。

公司经营范围：

许可经营项目：生产粉针剂、粉剂、散剂、预混剂。

一般经营项目：销售制药设备、制药机械、货物进出口。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

（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：包括交易性金融资产或金融负债



和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ① 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- ② 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③ 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。

(2) 指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

① 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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；

② 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

(3) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

(4) 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

(5) 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

(6) 其他金融负债：指没有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。

2、金融资产和金融负债的计量



本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

(3) 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

(4) 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

(5) 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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 《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》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

(6) 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在



活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

(7) 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

(8) 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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

3、金融资产的转移及终止确认

(1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已经转移，且该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 该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

(2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

(3) 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额



之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

① 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

② 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金



融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

（八）应收款项

1、坏账损失的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时，报经管理当局批准后冲销计提的坏账准备。

2、坏账准备的确认标准

本公司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。

公司对回收风险较小且周转较快的备用金及保证金不计提坏账准备。

3、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的款项
计提方法	单独进行减值测试

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项及备用金除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合	按股权关系划分关联方组合。



按组合计提坏账的方法	
账龄组合	账龄分析法。
关联组合	不计提坏账准备。

组合中账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单独减值测试。
计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(九) 存货核算方法

1、存货的分类：本公司存货主要包括：原材料、包装物、库存商品等。

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。存货发出采用个别计价法核算。

3、存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计



售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（十）长期投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

1、初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而



付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤ 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。



(1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

但投资企业确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额。

(2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。



存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）固定资产计价及折旧方法

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30	5.00	3.17
交通运输设备	10	5.00	9.50



固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机电设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十二) 在建工程核算方法

1、在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点



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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

(十三) 借款费用核算方法

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。



当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（十四）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

（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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

无形资产名称	预计使用寿命（年）
--------	-----------



无形资产名称	预计使用寿命（年）
土地使用权	50

3、寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- （1）该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- （3）其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职



工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

（十七）收入确认原则

1、销售商品的收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- （1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3） 收入的金额能够可靠地计量；
- （4） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （5） 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入

（1） 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；

② 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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助的会计处理

1、政府补助的确认条件

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的类型及会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、政府补助的计量



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、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1、递延所得税资产的确认依据

(1) 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。



2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

(二十) 所得税的会计处理方法

1、本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

2、收到的所得税、营业税和增值税返还按照《企业会计准则》及相关规定于实际收到时冲减当期的费用或确认为营业外收入。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。



2、会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(二十二) 前期会计差错更正

本公司无会计差错。

(二十三) 税项

1、增值税：17%

2、城市维护建设税：5%

3、教育费附加：3%

4、企业所得税：25%

三、财务报表项目附注

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	--	--	3,199.93			12,348.36
其中：人民币	--	--	3,199.93			12,348.36
银行存款	--	--	1,099,429.67			206,189.29
其中：人民币			1,099,429.67			206,189.29
其他货币资金						
其中：人民币						
合 计			1,102,629.60			218,537.65

注：本公司本期末货币资金增长是由于长期借款的增长造成的。

2. 应收账款



(1) 应收账款按种类披露：

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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,479,496.74	100.00	224,166.84	100.00	1,765,722.50	100.00	88,286.13	100.00
组合小计	4,479,496.74	100.00	224,166.84	100.00	1,765,722.50	100.00	88,286.13	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	4,479,496.74	100.00	224,166.84	100.00	1,765,722.50	100.00	88,286.13	100.00

(2) 组合中，按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	4,475,656.74	99.91	223,782.84	1,765,722.50	100.00	88,286.13
1 至 2 年	3,840.00	0.09	384.00			
2 至 3 年						



3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,479,496.74	100.00	224,166.84	1,765,722.50	100.00	88,286.13

(3) 应收账款账面余额年末数比年初数增加 271.38 万元，增长比例为 153.69%，主要为本期增加一批新客户所致。

(4) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东大华农动物保健品股份有限公司	货款	738,000.00	1 年以内	16.47
包头市东河区中亚禽类养殖服务部	货款	418,710.00	1 年以内	9.34
广西建邦农业股份有限公司大亚湾养殖场	货款	359,045.94	1 年以内	8.02
银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部	货款	346,645.00	1 年以内	7.74
北京三元绿荷奶牛养殖中心技术服务站	货款	319,225.00	1 年以内	7.13
合计		2,181,625.94		48.70

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	634,386.00	100.00	7,508,290.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				



合 计	634,386.00	100.00	7,508,290.50	100.00
-----	------------	--------	--------------	--------

注:预付款项由期初 750.83 万元下降到 63.44 万元, 减少了 91.55 %。主要为本期收到预付账款发票所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间
山西证券股份有限公司	350,000.00	1 年以内
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	200,000.00	1 年以内
北京长安达消防科技有限公司	69,000.00	1 年以内
河北省雄县东升塑业有限公司	10,608.00	1 年以内
东光县通达纸箱机械厂	2,300.00	1 年以内
合 计	631,908.00	--

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

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					2,855,725.00	100.00		
组合小计					2,855,725.00	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					2,855,725.00	100.00	

(2) 组合中，按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				2,855,725.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计				2,855,725.00	100.00	

(3) 其他应收款净额由期初 285.57 万元下降到 0 万元，减少了 100%，主要为本期收回款项所致。

5. 存货

(1) 存货分类

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	2,981,866.70		2,981,866.70	2,392,768.92		2,392,768.92
包装物	1,291,077.53		1,291,077.53	759,645.60		759,645.60
合 计	4,272,944.23		4,272,944.23	3,152,414.52		3,152,414.52

注：存货由期初 315.24 万元增长到 427.29 万元，增长了 35.55%，主要为包装物的增长所致。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日无用于债务担保的存货，无含有借款费用资本化金额的存货。



6. 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	19,844,349.54	147,158.77		19,991,508.31
其中：房屋及建筑物	8,328,985.83	-		8,328,985.83
机器设备	9,811,320.71	132,504.27		9,943,824.98
运输工具	1,524,128.00	-		1,524,128.00
电子设备	57,918.00	14,654.50		72,572.50
办公家具	121,997.00			121,997.00
二、累计折旧合计：	6,573,694.01	1,375,619.87		7,949,313.88
其中：房屋及建筑物	868,578.71	263,751.24		1,132,329.95
机器设备	5,315,858.54	936,579.81		6,252,438.35
运输工具	299,851.23	144,792.12		444,643.35
电子设备	36,365.18	7,317.26		43,682.44
办公家具	53,040.35	23,179.44		76,219.79
三、固定资产账面净值合计：	13,270,655.53			12,042,194.43
其中：房屋及建筑物	7,460,407.12			7,196,655.88
机器设备	4,495,462.17			3,691,386.63
运输工具	1,224,276.77			1,079,484.65
电子设备	21,552.82			28,890.06
办公家具	68,956.65			45,777.21
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计：	13,270,655.53			12,042,194.43
其中：房屋及建筑物	7,460,407.12			7,196,655.88
机器设备	4,495,462.17			3,691,386.63
运输工具	1,224,276.77			1,079,484.65



电子设备	21,552.82			28,890.06
办公家具	68,956.65			45,777.21

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

7. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	年初余额			本年增加	
			余额	利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额
兽药生产基地						11,938,993.68	22,550.00
合计						11,938,993.68	22,550.00

续上表：

工程名称	本年减少		2012 年 12 月余额			资金来源
	金额	其中：转增固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
兽药生产基地			11,938,993.68	22,550.00		长期借款、自有资金
合计			11,938,993.68	22,550.00		

注：兽药生产基地项目经北京市大兴区经济和信息化委员会备案，备案文号：京大兴经信委备案[2011]121 号。

8. 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,570,526.00	55,000.00		3,625,526.00



土地使用权	3,570,526.00			3,570,526.00
专利权		55,000.00		55,000.00
二、累计摊销合计	30,210.53	71,947.14		102,157.67
土地使用权	30,210.53	71,410.56		101,621.09
专利权		536.58		536.58
三、无形资产账面净值合计	3,540,315.47			3,523,368.33
土地使用权	3,540,315.47			3,468,904.91
专利权				54,463.42
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	3,540,315.47			3,523,368.33
土地使用权	3,540,315.47			3,468,904.91
专利权				54,463.42

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司上述无形资产不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

9. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	56,041.71	22,071.53
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	56,041.71	22,071.53
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		



注：递延所得税资产由期初 2.20 万元增加到 5.60 万元，增长了 153.91%，原因是应收账款坏账的计提导致递延所得税资产的增加。

10. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	88,286.13	135,880.71			224,166.84
合计	88,286.13	135,880.71			224,166.84

11. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	4,050,000.00	4,300,000.00
保证借款		
合计	4,050,000.00	4,300,000.00

注：本公司于 2012 年 1 月 17 日与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订一年期借款合同，合同金额 405 万元，合同编号：2012 年京借字第 0102120218 号，抵押物为杜海月座落在海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 03 室，面积 151.18 平方米的房产。

12. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
一年以内	791,202.46	611,725.31
一年以上		
合计	791,202.46	611,725.31

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占应付账款总额的



			比例 (%)
北京中天启翔建筑工程有限公司	本公司的供应商	110,000.00	13.90
暂估如皋市金星瓶盖制造有限公司	本公司的供应商	102,632.35	12.97
广东农牧企业有限公司	本公司的供应商	95,000.00	12.01
北京科安达消防工程有限公司	本公司的供应商	78,000.00	9.86
如皋市金星瓶盖制造有限公司	本公司的供应商	72,881.60	9.21
合 计		458,513.95	57.95

(3) 应付账款年末余额比年初数增加了17.95万元，增长了29.34%，主要是北京中天启翔建筑工程有限公司工程款的增加以及大量新增供应商所致。

(4) 应付账款年末余额中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
一年以内	135,277.00	463,100.00
一年以上	41,300.00	
合 计	176,577.00	463,100.00

(2) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占预收款项总额的比例 (%)
上海金牛牧业有限公司	本公司客户	46,000.00	26.05
沭阳县牧医技术咨询服务中心	本公司客户	35,376.00	20.03
南宁市斯诺奶牛技术服务部	本公司客户	30,000.00	16.99
大亚湾嘉裕农牧业开发有限公司	本公司客户	23,471.00	13.29
辽宁爱普罗斯饲料有限公司	本公司客户	20,000.00	11.33
合 计		154,847.00	87.69

(3) 2012年12月31日预收款项余额为176,577.00元，主要系货款等。



(4) 预收款项年末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

14. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,017,895.97	1,017,895.97	
二、职工福利费		66,888.01	66,888.01	
三、社会保险费		325,651.76	325,651.76	
其中：1. 医疗保险费		109,188.84	109,188.84	
2. 基本养老保险费		193,027.52	193,027.52	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		8,427.86	8,427.86	
5. 工伤保险费		8,058.69	8,058.69	
6. 生育保险费		6,948.85	6,948.85	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	3,660.17	20,957.92	24,618.09	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	3,660.17	1,431,393.66	1,435,053.83	

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	138,430.88	-5,272.99
增值税	-19,422.78	292,340.64
城市维护建设税		14,617.04
教育附加		8,770.22
代扣代缴个人所得税	551.12	162.37
合 计	119,559.22	310,617.28



注：应交税费本期减少系增值税留抵以及城市维护建设税和教育附加已缴纳所致。

16. 其他应付款

账 龄	期末数	期初数
合 计	1,705,287.02	
1 年以上		

注：（1）公司其他应付款期末数较期初数增加 170.53 万元，主要系本期与杜海月资金往来所致。

（2）其他应付款中有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项情况

关联方	期末金额	占其他应付款的比例(%)
杜海月	1,700,000.00	99.69

17. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	
保证借款		
保证及抵押借款		
合 计	4,000,000.00	

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限 公司	2012/11/21	2015/11/21	RMB	6.765		4,000,000.00
合 计						4,000,000.00



注：本公司于 2012 年 11 月 5 日与交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订三年借款合同，合同金额 400 万元，合同编号：04210134。抵押物为：土地使用权，土地证号：京兴国用（2011 出）第 00192 号，土地面积 3002.54 平米；在建工程的抵押证尚在办理中。

18. 股本

投资者名称	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李宗来	10,000.00						10,000.00
胡子龙	10,000.00						10,000.00
胡继红	20,000.00						20,000.00
苑海洲	10,000.00						10,000.00
马振经	20,000.00						20,000.00
赵大河	60,000.00						60,000.00
陈春娟	20,000.00						20,000.00
杜海月	17,230,000.00						17,230,000.00
张素芬	8,780,000.00						8,780,000.00
合计	26,160,000.00						26,160,000.00

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	4,394,000.00			4,394,000.00
合计	4,394,000.00			4,394,000.00

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	-3,997,656.19	-4,064,240.22
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-3,997,656.19	-4,064,240.22



加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,918.37	66,584.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,570,737.82	-3,997,656.19

21. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	12,281,774.60	9,170,475.08
抗生素类	12,141,506.01	9,168,483.62
解热镇痛消炎类	1,005.13	1,008.55
杀菌消炎类	6,461.53	982.91
局部用药	33,839.76	
抗寄生虫药	2,820.50	
磺胺类	37,399.88	
中药类	58,741.79	
2、其他业务收入	4,767,560.03	5,286,963.69
合 计	17,049,334.63	14,457,438.77
二、营业成本		
1、主营业务成本	9,468,232.84	7,207,870.66
抗生素类	9,394,620.94	7,206,684.88
解热镇痛消炎类	385.67	389.30
杀菌消炎类	3,796.96	796.48
局部用药	16,653.06	
抗寄生虫药	592.19	
磺胺类	24,259.15	
中药类	27,924.87	
2、其他业务成本	4,217,269.16	4,976,370.08



合 计	13,685,502.00	12,184,240.74
-----	---------------	---------------

注：（1）营业收入本年较上年增加 259.19 万元，增加比例 17.93%，主要是主打产品：500 万注射用硫酸链霉素，销售数量增加 1344000 支， 销售收入增加 213.46 万元所致。

（2）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东大华农动物保健股份有限公司	3,206,410.26	18.81
银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部	2,877,252.14	16.88
江苏三泉农化有限责任公司	819,022.05	4.80
上海光明荷斯坦牧业有限公司	622,333.33	3.65
包头市东河区中亚禽类养殖服务部	542,998.41	3.18
合 计	8,068,016.19	47.32

22. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,423.37	16,709.52
教育费附加	38,423.35	10,025.72
合 计	76,846.72	26,735.24

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	218,228.34	166,023.46
差旅费	165,184.50	194,911.07
通讯费	2,713.27	96.00
办公费	12,280.30	
运杂费	2,020.43	3,314.00
广告费	11,184.00	14,000.00
交通费	4,705.00	



机物料消耗	1,504.00	
宣传费	3,500.00	
邮递费	102.00	
合 计	421,421.84	378,344.53

注:销售费用由上年的 37.83 万元增长至 42.14 万元,增长了 11.39%,主要是工资和办公费等费用增加所致。

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	151,200.00	119,630.19
福利费	66,888.01	39,031.40
工会经费	20,357.92	3,660.17
通讯费	10,300.21	9,634.91
办公费	556,790.88	525,160.44
养老保险	144,021.14	80,840.80
医疗保险	92,502.98	55,159.80
失业保险	7,707.56	3,849.36
生育保险	6,948.85	714.38
工伤保险	8,058.69	4,344.05
折旧费	137,589.78	137,339.15
会议费	15,476.30	45,299.20
保险费	27,289.00	27,848.87
税费	40,857.72	36,095.11
残疾人保障金	14,912.00	15,317.00
业务招待费	181,649.68	46,377.00
其他	5,242.00	16,255.00
研发费	522,277.22	353,249.01
无形资产摊销	71,947.14	30,210.53
差旅费	36,277.90	
机物料消耗	24,323.09	
交通费	10,988.50	



邮递费	5,345.00	
修理费	24,376.18	
劳动保护费	15,940.00	
职工教育经费	600.00	
合 计	2,199,867.75	1,550,016.37

注：管理费用由上年的 155.00 万元增加到 219.99 万元，增加了 41.93%，主要是研发费、业务招待费、工资、社保、无形资产摊销以及办公费等费用增加所致。

25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,776.00	279,968.81
减：利息收入	4,747.37	9,523.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,209.44	2,813.20
合 计	299,238.07	273,258.31

注：财务费用本期较上期增加 2.60 万元，增长了 9.51%，主要是贷款利息增加所致。

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	135,880.71	-30,323.11
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		



十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	135,880.71	-30,323.11

27. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	400,000.00		400,000.00
捐赠利得			
无法支付的款项			
其他			
合 计	400,000.00		400,000.00

政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
中关村管委会补助	300,000.00	
生物医药企业贷款风险补充资金	100,000.00	
合 计	400,000.00	

28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			



其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	21,914.04	1,001.88	21,914.04
合 计	21,914.04	1,001.88	21,914.04

注：其他包括交通罚款和增值税滞纳金。

29. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	215,715.31	
递延所得税调整	-33,970.18	7,580.78
合 计	181,745.13	7,580.78

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补助	400,000.00
杜海月	1,700,000.00
北京力克生物有限公司	2,843,500.00
工会委员会	5,000.00
利息收入	4,747.37
合 计	4,953,247.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	201,462.40



通讯费	13,013.48
办公费	364,512.69
运杂费	2,020.43
广告费	11,184.00
交通费	15,693.50
机物料消耗	25,827.09
宣传费	3,500.00
邮递费	5,447.00
会议费	15,476.30
保险费	27,289.00
业务招待费	110,455.10
其他	5,242.00
研发费	662.52
修理费	24,376.18
劳动保护费	15,940.00
手续费	3,209.44
往来	590,820.29
合 计	1,436,131.42

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	426,918.37	66,584.03
加：资产减值准备	135,880.71	-30,323.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,375,619.87	1,359,033.00
无形资产摊销	71,947.14	30,210.53
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）		



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	300,776.00	279,968.81
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）	-33,970.18	7,580.78
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）	-1,120,529.71	1,957,338.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,151,735.97	-3,897,125.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,836,624.03	-753,549.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,471,754.14	-980,281.92
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	1,102,629.60	218,537.65
减：现金的期初余额	218,537.65	408,933.53
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	884,091.95	-190,395.88

32. 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,914.04	
少数股东权益影响额		



所得税影响额	94,521.49
合 计	283,564.47

(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	
		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	1.59	0.0163	0.0163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0055	0.0055

33. 关联方及关联交易

(1) 存在控制关系的关联方

关联方	居住地	与本公司关系
杜海月	北京	控股股东（自然人）、实际控制人。

(2) 关联交易情况

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杜海月	1,700,000.00	

本公司以杜海月座落在海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 03 室，面积 151.18 平方米房产抵押给招商银行北京分行取得银行短期贷款 405 万元。

四、或有事项

本公司无或有事项。

五、承诺事项



本公司无承诺事项。

六、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

七、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

八、 财务报表的批注

本财务报表于 2013 年 4 月 19 日由董事会通过及批准发布。



第十一章备查文件

- 一、载有公司负责人杜海月、主管会计工作负责人、会计机构负责人张少平签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京赛孚制药股份有限公司

董事会

2013 年 4 月 19 日