

重庆华邦制药股份有限公司

2012 年半年度报告



证券代码：002004

证券简称：华邦制药

披露日期：二零一二年八月七日

2012 年半年度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司半年度财务报告已经四川华信(集团)会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人张松山、主管会计工作负责人李至及会计机构负责人张艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002004	B 股代码	/
A 股简称	华邦制药	B 股简称	/
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	重庆华邦制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	华邦制药		
公司的法定英文名称	CHONGQING HUAPONT PHARM. CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	HUAPONT PHARM		
公司法定代表人	张松山		
注册地址	重庆市渝北人和星光大道 69 号		
注册地址的邮政编码	401121		
办公地址	重庆市渝北人和星光大道 69 号		
办公地址的邮政编码	401121		
公司国际互联网网址	www.huapont.com.cn		
电子信箱	huapont@163.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭云辉	陈志
联系地址	重庆市渝北人和星光大道 69 号	重庆市渝北人和星光大道 69 号

电话	023-67886900	023-67886985
传真	023-67886986	023-67886986
电子信箱	Huapont@163.com	Huapont@163.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,811,084,081.64	291,981,530.43	520.27%
营业利润（元）	291,678,700.64	64,887,490.94	349.51%
利润总额（元）	303,243,147.98	68,184,276.35	344.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	229,712,954	58,851,458.09	290.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	153,132,977.78	56,026,971.43	173.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,526,719.92	29,161,069.06	-70.76%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	4,946,681,097.26	4,189,391,735.61	18.08%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,541,015,817.5	2,393,052,568.28	6.18%
股本（股）	334,986,000	167,493,000	100%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.69	0.22	213.64%
稀释每股收益（元/股）	0.69	0.22	213.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.46	0.21	119.05%
全面摊薄净资产收益率（%）	9.04%	2.46%	6.58%
加权平均净资产收益率（%）	9.21%	5.86%	3.35%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	6.03%	2.34%	3.69%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.14%	5.58%	0.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	0.11	-72.73%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.59	14.29	-46.89%
资产负债率 (%)	44.25%	38.27%	5.98%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

/

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
/			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

/

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	6,963,409.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,648,349.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	94,814,309.59	其中子公司汉江药业持有西部证券上市公司股权公允价值变动损益为 94,800,000.00 元
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,441,963.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	361,700.84	
少数股东权益影响额	15,940,812.01	
所得税影响额	11,825,017.26	
合计	76,579,976.22	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
西安德宝药用包装有限公司	361,700.84	本期现金分红

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	69,662,931	41.59%	0	0	57,445,955	0	0	127,108,886	37.95%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	35,493,000	21.19%	0	0	35,493,000	0	0	70,986,000	21.19%

	0				0			0	
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	35,493,000	21.19%	0	0	35,493,000	0	0	70,986,000	21.19%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5.高管股份	34,169,931	20.4%	0	0	21,952,955	0	0	56,122,886	16.75%
二、无限售条件股份	97,830,069	58.41%	0	0	110,047,045	0	0	207,877,114	62.05%
1、人民币普通股	97,830,069	58.41%	0	0	110,047,045	0	0	207,877,114	62.05%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	167,493,000	100%	0	0	167,493,000	0	0	334,986,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

/

股份变动的过户情况

/

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

/

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

/

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潘明欣	14,290,267	9,480,534	0	19,100,000	高管离职、股本转增	2012-05-30
吴必忠	2,049,961	2,049,961	0	2,049,961	高管离职、股本转增	2012-06-27
于云健	77,478	77,478	0	0	任期届满离职	2012-04-11
合计	16,417,706	11,607,973	0	21,149,961	--	--

注：股东潘明欣先生持有公司股份 28,580,534 股，其中 19,100,000 股已经质押。同时，股东潘明欣先生于 2012 年 6 月作出承诺，其持有的公司全部股份在重庆汇邦旅业有限公司增持华邦制药股份期间以及增持完成后的六个月内不进行转让。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

人民币普通股	2011 年 12 月 13 日	23.86	35,493,000	2011 年 12 月 21 日	35,493,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

2011年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2011〕1574号”文核准，公司以新增35,493,000股股份吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司，新增股份于2011年12月21日在深圳证券交易所上市。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 7,613 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
重庆汇邦旅业有限公司	社会法人股	13.58%	45,485,759		/	
张松山	其他	12.43%	41,630,822	31,223,116	/	
潘明欣	其他	8.53%	28,580,534	19,100,000	质押	19,100,000
李生学	其他	7.14%	23,933,354	23,929,604	/	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	社会法人股	3.06%	10,264,316		/	
杨维虎	其他	3.05%	10,216,101		/	
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	社会法人股	2.26%	7,555,378		/	
王榕	其他	1.91%	6,382,146	6,368,021	/	
于洁	其他	1.89%	6,325,646		/	
黄维敏	其他	1.64%	5,498,064		/	
股东情况的说明	股东潘明欣先生持有公司股份 28,580,534 股，其中 19,100,000 股已经质押。同时，股东潘明欣先生于 2012 年 6 月作出承诺，其持有的公司全部股份在重庆汇邦旅业有限公司增持华邦制药股份期间以及增持完成后的六个月内不进行转让。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
重庆汇邦旅业有限公司	45,485,759	A 股	45,485,759
张松山	10,407,706	A 股	10,407,706
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	10,264,316	A 股	10,264,316
杨维虎	10,216,101	A 股	10,216,101
潘明欣	9,480,534	A 股	9,480,534
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	7,555,378	A 股	7,555,378
黄维敏	5,498,064	A 股	5,498,064
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	5,070,770	A 股	5,070,770
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	3,743,520	A 股	3,743,520
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	3,628,051	A 股	3,628,051

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

- 1、股东黄维敏女士为股东张松山先生的岳母，公司未知上述关联人之间是否存在一致行动。
- 2、公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或是否存在一致行动。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

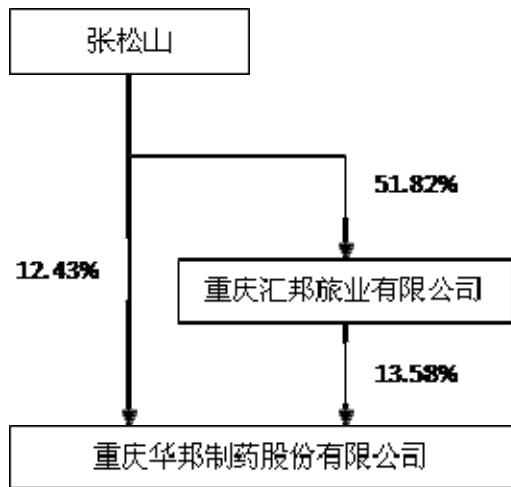
□ 是 √ 否

实际控制人名称	张松山
实际控制人类别	个人

情况说明：

张松山先生持有本公司股份 20,815,411 股，占总股本的 12.43%，张松山先生控制的重庆汇邦旅业有限公司持有本公司股份 22,658,771 股，占总股本的 13.53%。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	本期从 公司领 取报酬 (万元)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
张松山	董事长;董事	男	51	2004年09月19日	2013年09月17日	20,815,411	20,815,411		41,630,822			转增	19.44	否
李生学	董事	男	44	2012年02月03日	2013年09月17日	11,959,177	11,974,177		23,933,354			转增、增持	19.98	否
蒋康伟	董事长	男	56	2012年02月03日	2013年09月17日								18.00	否
王榕	董事	男	39	2012年02月03日	2013年09月17日	3,162,823	3,219,323		6,382,146			转增、增持	17.00	否
吕立明	总经理;董事	男	49	2009年05月07日	2013年09月17日	819,840	819,840		1,639,680			转增	16.29	否
李至	财务总监;董 事;副总经理	女	38	2004年09月19日	2013年09月17日	973,098	973,098		1,946,196			转增	10.44	否
彭云辉	董事;董事会 秘书	女	47	2004年09月19日	2013年09月17日								13.95	否
何建国	独立董事	男	47	2007年09月16日	2013年09月17日								1.52	否
刘星	独立董事	男	55	2009年05月07日	2013年09月17日								1.52	否
朱姝	独立董事	女	48	2009年05月07日	2013年09月17日								1.52	否
徐坚	独立董事	男	51	2012年02月03日	2013年09月17日								1.27	否
罗大林	监事	男	49	2007年09月16日	2013年09月17日	443,676	443,676		887,352			转增		否
吴治淳	监事	女	49	2004年09月19日	2013年09月17日								10.78	否
边强	监事	男	39	2010年09月17日	2013年09月17日								4.80	否
孟八一	副总经理	男	56	2004年09月19日	2013年09月17日								10.08	否
田颂民	副总经理	男	44	2005年09月27日	2013年09月17日	226,709	226,709		453,418			转增	10.33	否
饶中树	副总经理	男	46	2005年09月27日	2013年09月17日								10.22	否
李志亮	副总经理	男	49	2008年04月16日	2013年09月17日								8.92	否
合计	--	--	--	--	--	38,400,734	38,472,234		76,872,968			--	176.06	--

注：公司董事、监事、高级管理人员报告期内除董事李生学、王榕分别增持公司股份 15000 股、56500 股外，其余股份变动均为报告期内实施 2011 年度利润分配方案。

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张松山	重庆汇邦旅业有限公司	董事长	1999年02月01日		否
李至	重庆汇邦旅业有限公司	董事	2003年11月11日		否
罗大林	重庆汇邦旅业有限公司	董事	2006年05月31日		否
吕立明	重庆汇邦旅业有限公司	监事	2006年05月31日		否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了较为完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司高级管理人员薪酬管理办法，并根据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况每月进行支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
李生学	董事	增加	2012年02月03日	结合公司实际情况进行增选。
蒋康伟	董事长	增加	2012年02月03日	结合公司实际情况进行增选。
王榕	董事	增加	2012年02月03日	结合公司实际情况进行增选。
徐坚	独立董事	增加	2012年02月03日	结合公司实际情况进行增选。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	3,524
公司需承担费用的离退休职工人数	136
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,421
销售人员	703
技术人员	483
财务人员	101
行政人员	260
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1,972
大专	717
本科	694
硕士	117
博士	18
博士后	6

公司员工情况说明

/

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

本公司吸收合并北京颖泰嘉和后，制订了全新的公司规划及经营目标，实施医药、农药两药并举，协调发展。医药方面：强化公司核心技术优势，加大新产品研发力度，医药业务生产销售形势良好，特别是OTC销售方面取得了较大增长；农药方面：进一步优化自产产品、在研产品的管理模式和业务流程，自产产品销售收入及毛利率都有所提升，围绕大客户的产品专属生产，积极加强与MAI、DOW、BASF等跨国公司的业务拓展工作，增加销售收入，积极开展巴西市场的产品登记注册，为进入巴西终端市场做好准备。

2012年1-6月，公司实现营业收入181108.41万元，比去年同期增加151910.26万元，同比增长520.27%，实现归属上市公司股东的净利润22971.29万元，比去年同期增加17086.15万元，同比增长290.33%，2012年1-6月，公司营业收入、净利润大幅增长的主要原因是：

- 1、2012年1-6月，公司化学制剂收入比去年增加7154万元，同比增长34.95%，影响当期净利润同比增加3036万元。
- 2、2012年1-6月，公司化学原料药收入比去年同期增加3264万元，同比增加40.62%，影响当期净利润同比增加196万元
- 3、2012年1-6月，北京颖泰嘉和公司纳入公司合并范围。报告期内，新纳入合并范围的农药业务实现营业收入140357.73万元，净利润7800.14万元，影响当期净利润同比增加6493万元。
- 4、控股子公司汉江药业所持有的西部证券600万股股份上市后，按公允价值计量，该部分股权计入当期合并净利润为6849万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2012年1-6月，汉江药业实现营业收入12177.64万元，比去年同期增加4141.66万元，同比增长51.54%，实现净利润9216.32万元，比去年同期增加8182.25万元，同比增长5235.59%，扣除所持西部证券股份公允价值对损益的影响后，汉江药业实现净利润1070.48万元，比去年同期增加189.08万元，同比增长21.45%。

2012年1-6月，北京颖泰嘉和公司农药业务实现营业收入140357.73万元，实现净利润7800.15万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

/

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化学制剂药	276,242,537.16	40,982,505.98	85.16%	34.95%	28.95%	0.69%
化学原料药	112,999,917.41	96,630,199.29	14.49%	40.62%	44.21%	-2.13%
旅游服务业	8,946,574.75	9,927,595.25	-10.97%	29.25%	93.34%	-36.79%
茶叶销售	6,106,322.04	3,419,438.47	44%			
北京颖泰农药业务	1,394,436,767.76	1,205,373,188.03	13.56%			
分产品						
苯嗪草酮原药	132,264,802.09	94,692,345.13	28.41%			
15g 0.05%地奈德乳膏	71,828,471.71	8,583,502.369	88.05%	48.89%	18.54%	3.06%
乙氧氟草醚原药	69,716,032.45	61,590,675.96	11.65%			
联苯菊酯原药	56,616,062.96	48,783,197.17	13.84%			
氨基吡啶酸原药	43,022,521.43	41,382,833.62	3.81%			
其他	1,425,284,228.48	1,101,300,372.77				

主营业务分行业和分产品情况的说明

2011年公司吸收合并北京颖泰嘉和公司后，北京公司的农药业务纳入合并范围，因此，本期公司主营业务比上年同期增加了农药板块，具体分为：化学制剂药、化学原料药、旅游服务业、茶叶销售、农药业务（自产销售、专属加工、贸易、技术服务）5大板块。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

本期旅游服务业的毛利率与去年同期相比下降36.79个百分点，主要原因是：

1、本期公司控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司收购了山水会餐饮公司和华邦国际旅行社两家公司，两家公司均为报告期新增合并单位，其中山水会餐饮公司毛利率为-73.42%，华邦国际旅行社的毛利率为3.94%，两家新增合并单位较低的毛利率，影响了合并后旅游服务业的毛利率比去年同期下降。

2、本期公司控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司的华邦酒店正在工程改造阶段，暂无会议区域，因此，因会议入住团队较少，造成客房收入、餐饮收入以及其他相关收入较去年同期大幅下降，影响旅游服务业的毛利率同比下降。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国外销售	1,216,898,368.27	1,560.32%
国内销售	581,833,750.85	166.06%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司实现国外销售收入121689.83万元，同比增长1560.32%，实现国内销售收入58183.37万元，同比增长166.06%。

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务主要分为化学制剂药、化学原料药、旅游服务业、茶叶销售、农药业务等5大板块。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

2011年公司吸收合并北京颖泰嘉和公司后，北京公司的农药业务纳入合并范围，因此，本期公司主营业务比上年同期增加了农药板块，具体分为：化学制剂药、化学原料药、旅游服务业、茶叶销售、农药业务（自产销售、专属加工、贸易、技术服务）5大板块。

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

2012年1-6月份，公司合并后毛利率为24.74%，比上年同期的63.64%下降38.9个百分点，主要原因是公司吸收合并北京颖泰嘉和公司后，北京颖泰公司的农药业务并入公司合并体系，北京农药业务2012年1-6月的毛利率为13.56%，因此合并后的毛利率比去年同期大幅下降。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2012年1-6月份，公司合并后实现归属于母公司利润22971万元，比去年同期增加17086万元，同比增长290.33%，主要原因是：
1、公司化学制剂、化学原料药收入同比分别增长35%、40%。
2、本期新纳入合并范围的北京颖泰公司本期实现利润7800万元。
3、控股子公司汉江药业所持有的西部证券600万股股份上市后，按公允价值计量，该部分股权计入当期合并利润为6849万元。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	160%	至	190%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	26,988.52	至	30,102.58
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	103,801,971.29		
业绩变动的原因说明	1、2012 年公司吸收合并北京颖泰公司后，北京颖泰公司业务并入公司合并体系中。2、2012 年，公司子公司汉江药业所持有的 600 万股股权上市，以公允价值计量后，预计增加合并后利润 6069 万元。以上两项原因造成 1-9 月份业绩预计比去年同期增长 160%-190%。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，以及重庆证监局、深圳证券交易所的有关规定，同时结合公司实际情况，对公司章程中关于利润分配的相关条款进行了修订，进一步细化了公司现金分红政策。本次修订经公司于 6 月 25 日召开的第四届董事会第二十四次会议和 7 月 12 日召开的 2012 年第四次临时股东大会审议通过，决策程序透明，符合相关要求的规定。修订后的分红政策明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例、现金分红政策的决策程序和机制。公司独立董事对分红政策进行了详细论证，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。如因需要调整、变更分红政策，将经论证后由公司董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会并以特别决议进行审批，同时提供更为便捷的方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

是否分配或转增	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	334,986,000
现金分红总额（元）（含税）	0
可分配利润（元）	536,437,368.84
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
经四川华信（集团）会计师事务所审计，截至 2012 年 6 月 30 日，母公司资本公积余额为 1,051,232,319.93 元。根据公司目前的经营状况，并结合公司具体情况，公司拟以现行总股本为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后公司总股本由 334,986,000 股增至 502,479,000 股，资本公积减少 167,493,000 元。	

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为有效防范内幕信息泄露，杜绝内幕交易，公司于 2010 年 3 月制订了《重庆华邦制药股份有限公司内幕信息知情人管理制度》。根据相关规定要求，为做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，公司如实、完整记录在内幕信息公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，公司定期报告的内幕信息知情人以及 2012 年公司非公开发行股票等重大事宜，公司均建立了知情人档案。在定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员，在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内，以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行了自查，没有发现相关人员利用内幕信息进行内幕交易。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

□ 是 √ 否

(十二) 其他披露事项

报告期内，公司贷款情况如下：

(1) 抵押贷款明细：

借款单位	贷款银行	贷款金额（元）	贷款期间	抵押物
上虞颖泰精细化工有限公司	中国建设银行上虞支行	17,000,000.00	2012.1.9-2012.12.8	房屋建筑物、 土地使用权
盐城南方化工有限公司	响水县农村信用社合作联社 陈港信用社	10,000,000.00	2011.7.15-2012.7.10	房屋建筑物、 土地使用权
陕西汉江药业集团股份有限公司	中行汉中分行营业部	29,500,000.00	2012.4.24-2013.4.24	房屋建筑物、 土地使用权
陕西汉江药业集团股份有限公司	建行汉中分行营业部	10,000,000.00	2012.4.12-2013.4.11	机器设备
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	9,000,000.00	2011.8.25-2012.5.25	房屋建筑物、 土地使用权
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	11,000,000.00	2011.10.26-2012.10.25	房屋建筑物、 土地使用权
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	5,000,000.00	2011.12.20-2012.12.19	房屋建筑物、 土地使用权
合 计		<u>91,500,000.00</u>		

(2) 保证贷款明细：

被担保人	担保人	贷款机构名称	借款日期	到期日期	贷款金额（元）
上虞颖泰	浙江宏达金属冶炼有限公司	中国工商银行股份有限公司上虞支行	2012-3-30	2012-9-24	15,000,000.00
上虞颖泰	颖泰嘉和	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2011-7-14	2012-7-14	15,000,000.00
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-27	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-5	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-22	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-11	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-18	1,156,697.71
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-18	1,066,636.42
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-15	846,017.74
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-16	846,017.74
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-11-28	846,017.74
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-3	846,017.74
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-4	846,017.74
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-14	2012-12-11	846,017.74

上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-19	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-19	1,203,001.04
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-5	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-12	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-14	951,769.94
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-7	951,769.94
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-6-7	951,769.94
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-18	951,769.94
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-30	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-23	1,301,284.93
上虞颖泰	注	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	2012-6-19	2013-5-31	951,769.94
上虞颖泰	颖泰嘉和和颖欣化工	深圳发展银行滨江支行	2012-6-29	2013-1-5	15,000,000.00
上虞颖泰	颖泰嘉和、王满	浙江上虞农村合作银行杭州湾新区支行	2012-6-29	2013-1-5	21,000,000.00
颖泰嘉和	李生学	交通银行	2011-7-29	2012-7-29	25,000,000.00
颖泰嘉和	李生学	交通银行	2011-8-1	2012-8-1	25,000,000.00
颖泰嘉和	华邦制药	广发银行	2011-11-11	2012-11-10	30,000,000.00
颖泰嘉和	华邦制药	广发银行上地支行	2012-6-19	2013-6-18	40,000,000.00
颖泰嘉和	李生学、上虞颖泰	光大银行北京分行	2012-5-17	2013-5-16	30,000,000.00
华邦制药	重庆汇邦旅业有限公司	重庆市商业银行高新区支行	2012.2.14	2013.2.13	20,000,000.00
华邦制药	重庆汇邦旅业有限公司	重庆市商业银行高新区支行	2012.2.21	2013.2.20	40,000,000.00
华邦制药	重庆汇邦旅业有限公司	重庆市商业银行高新区支行	2012.2.28	2013.2.27	30,000,000.00
		合 计			342,684,420.00

注：颖泰嘉和为上虞颖泰在上海浦东发展银行绍兴上虞支行取得开具银行承兑汇票、融资保理、国内信用证、贸易融资提供最高不超过人民币3500万元为限的连带责任保证，期限：2011年5月15日-2013年5月15日。

(3) 信用贷款明细：

借款单位	贷款银行	贷款金额（元）	放贷日期	还贷日期	备注
华邦制药	中行九龙坡支行	25,000,000	2011-7-29	2012-7-28	信用贷款
华邦制药	民生银行重庆分行营业部	28,000,000	2011-9-30	2012-9-29	信用贷款
华邦制药	农村商业银行两江新区支行	50,000,000	2011-11-21	2012-11-20	信用贷款
华邦制药	农村商业银行两江新区支行	50,000,000	2011-11-28	2012-11-27	信用贷款
华邦制药	工商银行九龙坡支行	25,000,000	2011-12-5	2012-12-4	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	10,000,000	2012-2-14	2013-2-13	信用贷款
华邦制药	农村商业银行两江新区支行	50,000,000	2012-4-11	2013-4-10	信用贷款

华邦制药	农村商业银行两江新区支行	50,000,000	2012-5-2	2013-5-1	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	20,000,000	2012-5-17	2013-5-16	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	20,000,000	2012-5-26	2013-5-25	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	10,000,000	2012-5-26	2013-5-25	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	30,000,000	2012-6-14	2013-6-13	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	20,000,000	2012-6-20	2013-6-19	信用贷款
华邦制药	中行九龙坡支行	20,000,000	2012-6-27	2013-6-26	信用贷款
华邦制药	农村商业银行两江新区支行	30,000,000	2013-6-29	2013-6-28	信用贷款
华邦制药	重庆银行高新区支行	7,000,000	2012-5-4	2012-11-4	银行承兑汇票
华邦制药	重庆银行高新区支行	7,000,000	2012-5-4	2012-11-4	银行承兑汇票
华邦制药	光大银行学府路支行	10,000,000	2012-6-15	2012-12-15	银行承兑汇票
合计		462,000,000			

(十三) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司的发展，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范运作，切实保护公司及投资者利益，持续深入开展公司治理活动，保证公司内控制度进一步规范，加强公司规范运作，完善公司治理结构，提高公司治理水平并取得了良好的效果。

报告期内，公司为建立和完善内部控制进行了以下活动：①、吸收合并北京颖泰嘉和后，根据公司实际情况，增加了公司董事会董事以及独立董事人数，相应的对公司《董事会议事规则》进行了修订。②、为适应公司发展需要，特根据相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，对公司《关联交易决策制度》进行了修订。③、组织公司董事、监事和高级管理人员参加重庆证监局、深圳证券交易所举办的上市公司治理等方面的学习培训。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

重庆华邦制药股份有限公司2011年年度权益分派方案经2011年度股东大会审议通过，权益分派方案以公司现有总股本167,493,000股为基数，向全体股东每10股派5.00元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。权益分派股权登记日为2012年5月14日，除权除息日为2012年5月15日。转股于2012年5月15日直接记入股东证券账户，现金红利于2012年5月15日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**1、证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
002673	西部证券	6,000,000	0.6%	100,800,000	94,800,000	94,800,000	可供出售金融资产	对外投资
合计		6,000,000	--	100,800,000	94,800,000	94,800,000	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

公司控股子公司陕西汉江药业股份有限公司持有西部证券600万股股权，西部证券上市后，截止2012年6月30日，该部分股权按公允价值计算，影响报告期损益9480万元，扣除所得税及少数股东权益影响后，影响归属上市公司净利润6849万元。

3、持有非上市金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

公司控股股东重庆汇邦旅业有限公司于2012年5月29日至2012年6月19日期间通过二级市场购买本公司股票，已增持公司股票168,217股，每股成交均价为21.12元。汇邦旅业计划在2012年5月10日至2012年8月10日期间，增持公司股份的下限不低于公司总股本0.05%的股份，上限不超过公司总股本1%的股份。汇邦旅业及其一致行动人同时承诺在本次增持公司股份期间以及增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份，前述承诺目前正严格执行中。

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

/

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
浙江自强电缆有限 公司		2,000	2011年08月 23日	2,000	保证	1年	否	否
浙江昆鹏家纺有限 公司		1,000	2012年03月 06日	500	保证	1年	否	否
浙江昆鹏家纺有限 公司		1,500	2011年12月 22日	1,500	保证	1年	否	否
浙江宏达金属冶炼 有限公司		1,200	2012年06月 21日	1,200	保证	1年	否	否
浙江宏达金属冶炼 有限公司		1,500	2012年03月 21日	1,500	保证	100天	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			7,200	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				3,200

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	3,700		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	6,700				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
颖泰嘉和		3,000	2011年11月11日	3,000	保证	1年	是	否
颖泰嘉和		4,000	2012年06月19日	4,000	保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	7,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	7,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	7,000				
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	14,200		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	10,200				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	10,700		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,700				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5.39%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								
违反规定程序对外提供担保的说明								

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

(十一) 发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

(十二) 承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	/				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	/				
资产置换时所作承诺	/				
发行时所作承诺	李生学	因吸收合并颖泰嘉和取得的华邦制药股份的转让承诺	2010年01月24日	取得的股份自上市之日起三十六个月内不转让。	严格执行中。
其他对公司中小股东所作承诺	/				
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	/				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 □ 否				
承诺的解决期限	/				
解决方式	/				
承诺的履行情况	/				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
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	2,659,077.31	
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	2,659,077.31	
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		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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	2,659,077.31	

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月28日	重庆华邦制药股份有限公司	实地调研	机构	兴业全球基金、东方证券资产管理、申银万国研究所、嘉实基金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2012年04月18日	重庆华邦制药股份有限公司	实地调研	机构	中投证券、国海证券、申银万国、第一创业证券、中信证券、星石投资、瑞华投资、	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

				招商基金、瑞银证券、广发证券、华商基金、瑞天投资、华泰柏瑞基金、西部证券、国泰君安证券、鼎诺投资、西南证券	
2012 年 05 月 03 日	重庆华邦制药股份有限公司	实地调研	机构	中银基金、中国证券报、证券日报、高华证券、东兴证券、中银国际证券、上投摩根基金、纽银基金、融通基金、国泰基金、京富融源投资、东方证券、兴业证券、西南证券、华泰柏瑞基金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐家敏、刘小平
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	/
境外会计师事务所注册会计师姓名	/

是否改聘会计师事务所

是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（1）经公司第四届董事会第十八次会议、2012年第二次临时股东大会批准，公司拟向特定对象非公开发行的股票，合计发行不超过2,500万股，发行价格不低于36元。2012年5月3日，公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度利润分配预案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本后公司总股本变更为334,986,000股。根据公司非公开发行A股股票方案等议案，本次发行的数量需作相应调整，调整后的发行底价为17.75元/股，发行数量为不超过5,070.42万股。本次非公开发行

股票方案尚需中国证监会核准。

报告期内，公司已经向中国证监会报送了非公开发行股票申请材料，并于2012年6月7日获得证监会的正式受理。

(2) 公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于收购上虞帝瑞云涛公司股权的议案》、《关于增资龙健生物公司的议案》，根据会议决议，详细执行情况如下：

a. 公司与海宁市博诚进出口有限公司于2012年4月12日签订股权转让协议，本公司以自有资金收购博诚公司持有的上虞帝瑞云涛化工有限公司的822.6万股股份，即30%的股权，股权转让价款为7500万元。股权变更登记手续已于2012年4月26日在上虞市工商行政管理局办理完毕。

b. 2012年4月12日，本公司与丽江龙德旅游发展有限公司、丽江格林恒信生物科技开发有限公司签订了《增资扩股协议》，由本公司与龙德旅游共同增资丽江龙健生物科技有限公司2800万元人民币，并分别认购新增注册资本1400万元。新增后，龙健生物注册资本变更为3800万元，本公司持股比例由30%增加至44.74%，为龙健生物的第二大股东。

(3) 本公司于2012年5月7日与李生学、蒋康伟、王榕、崔湛欣签订了《股权转让协议》，本公司收购河北万全凯迪进出口有限公司4名自然人股东共同持有的31.242%股权，即李生学、蒋康伟、王榕、崔湛欣4名自然人股东共计持有的528万元出资额，股权转让价格以万全凯迪截的财务状况以及净资产为依据，股权的转让价款总计为人民币12,136,773.55元。同日，本公司之全资子公司北京颖新泰康国际贸易有限公司于2012年5月7日与华生春、蒋康伟签订了《股权转让协议》，颖新泰康收购河北万全宏宇化工有限责任公司49%的股权，转让方为华生春和蒋康伟，其分别持有万全宏宇公司26.28%、22.72%的股权，并以经评估的市场价值26,324.43万元为基础，转让价款总计为人民币128,613,581元。前述两项股权收购经公司第四届董事会第二十二次会议和2012年第三次临时股东大会审议并授权批准实施。

(4) 为理顺公司内部业务关系，明晰公司内部业务板块划分，实施有效管理，并结合公司目前具体情况，经公司第四届董事会第二十三次会议审议批准，由本公司以现金方式出资3000万元设立“重庆华邦制药有限公司”，从事本公司现有的医药生产业务，后期将以本公司现有的医药生产资产及负债等对新设子公司持续出资，并根据“业务和人员随资产走”的原则，由新设子公司承接公司医药生产相关人员和业务。

(5) 因企业业务发展的需要，公司全资子公司北京颖新泰康国际贸易有限公司于报告期内向北京工商管理部门申请了公司名称变更，并于2012年6月11日获得北京市工商行政管理局海淀分局核准，公司名称变更为北京颖泰嘉和生物科技有限公司。

(6) 公司于2012年6月21日与朱运涛、重庆帝道投资有限公司、方诗岚、周伟东、吕森、吕林、孔明秋、杨文锐、尹若菲、杨毓雯10名股东签订了股权转让协议，本公司收购前述10名股东持有的大丰帝瑞云涛化工有限公司共计30%的股权，即3000万元注册资本，其中，1950万元注册资本为未缴纳出资额，1050万元注册资本为已缴纳出资额。未缴纳出资额由本公司以0元的价格进行收购，并由本公司认缴；已缴纳部分出资额本公司以1312.5万元进行收购。股权转让价格以截止2012年3月31日经评估的大丰帝瑞云涛公司评估值9227.95万元的净资产为依据，公司取得大丰帝瑞云涛公司30%股权的总价款为3750万元。

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于签订《国有土地上房屋征收货币补偿协议书》的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012年01月07日	巨潮资讯网
关于会计估计变更的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012年01月17日	巨潮资讯网
独立董事提名人声明	《中国证券报》、《证券时报》	2012年01月17日	巨潮资讯网
独立董事相关独立意见	《中国证券报》、《证券时报》	2012年01月17日	巨潮资讯网

独立董事候选人声明（徐坚）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
董事会议事规则（2012 年 1 月）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
2011 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网
公司章程（2012 年 2 月）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网
关于股东股份质押的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 02 月 07 日	巨潮资讯网
2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网
重大事项停牌公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
第四届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
关于公司全资子公司华邦香港收购香港吉凯所持上虞颖泰 25%股权的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
2012 年非公开发行 A 股股票预案	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
关于公司及控股子公司 2012 年度向银行申请授信额度及担保方式的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
2011 年度独立董事述职报告（何建国）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于公司吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司 2011 年度业绩承诺实现情况专项	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网

审核报告			
2012 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2012 年第二次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年年度审计报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关联交易决策制度（2012 年 4 月）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年度独立董事述职报告（朱姝）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年度独立董事述职报告（刘星）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
独立董事相关独立意见	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
2011 年度财务决算报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
内部控制鉴证报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
董事会关于 2011 年度内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于增资龙健生物公司的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
第四届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
第四届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
募集资金使用管理办法（2012 年 4 月）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网

第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
2012 年第一季度报告全文	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
西南证券股份有限公司关于公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司之持续督导工作报告书（2011 年度）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网
2011 年年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网
公司章程（2012 年 5 月）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网
第四届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
关于召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
关于收购万全凯迪公司股权的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
河北万全凯迪进出口有限公司专项审计报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
拟收购股权所涉及的河北万全宏宇化工有限责任公司股东全部权益价值项目评估报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
关于颖新泰康公司收购万全宏宇公司股权的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网
2011 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网
关于实施 2011 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格和发行数量的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网
2012 年第三次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯网
2012 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯网
关于股东减持股份的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网

关于控股股东增持公司股份的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网
第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网
关于召开 2012 年第四次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 03 日
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所
审计报告文号	川华信审(2012)166 号

审计报告正文

重庆华邦制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆华邦制药股份有限公司（以下简称华邦制药公司）财务报表，包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并和母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华邦制药公司管理层的责任，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，华邦制药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，公允反映了华邦制药公司2012年6月30日的合并及母公司财务状况以及2012年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		589,245,017.47	657,392,811.84
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		100,800,000	0
应收票据		45,330,156.68	34,867,219.98
应收账款		810,144,154.84	532,565,867.13
预付款项		154,570,881.19	122,713,846.16
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		1,029,533.68	0
其他应收款		180,520,830.91	126,474,908.23
买入返售金融资产		0	0
存货		444,420,382.95	399,984,579.61
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		2,326,060,957.72	1,873,999,232.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		3,000,000	1,500,000
长期应收款		0	0

长期股权投资		523,204,331.98	305,613,600.59
投资性房地产		25,390,659.15	25,925,941.54
固定资产		666,223,610.19	657,083,393.79
在建工程		233,903,248.36	165,399,109.96
工程物资		3,889,654.96	1,901,153.73
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		22,109,995.55	22,333,764.85
油气资产		0	0
无形资产		240,725,050.92	235,874,548.43
开发支出		0	0
商誉		874,485,570.01	869,438,134.39
长期待摊费用		11,057,595.45	14,440,052.66
递延所得税资产		16,630,422.97	15,882,802.72
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,620,620,139.54	2,315,392,502.66
资产总计		4,946,681,097.26	4,189,391,735.61
流动负债：			
短期借款		923,224,531.05	632,725,955.88
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		345,648,656	259,797,688.29
应付账款		556,105,779.49	405,312,849.17
预收款项		13,516,288.86	29,767,576.13
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		19,035,696.57	23,593,181.38
应交税费		15,921,045.15	11,620,737.83
应付利息		327,000	319,870.84
应付股利		2,979,937.2	2,992,150.2
其他应付款		176,746,867.98	120,952,466.59
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0

代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,053,505,802.3	1,487,082,476.31
非流动负债：			
长期借款		51,993,391.6	45,993,391.6
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		31,850,552.66	18,522,765.12
其他非流动负债		51,688,108.85	51,866,961.95
非流动负债合计		135,532,053.11	116,383,118.67
负债合计		2,189,037,855.41	1,603,465,594.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		334,986,000	167,493,000
资本公积		1,048,373,672.62	1,213,864,727.4
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		93,946,298.55	88,614,317.89
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,063,714,996.33	923,080,522.99
外币报表折算差额		-5,150	0
归属于母公司所有者权益合计		2,541,015,817.5	2,393,052,568.28
少数股东权益		216,627,424.35	192,873,572.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,757,643,241.85	2,585,926,140.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,946,681,097.26	4,189,391,735.61

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		132,045,530.69	171,979,845.31
交易性金融资产		0	0
应收票据		38,110,156.68	28,454,019.98
应收账款		99,689,055.64	48,756,782.94
预付款项		25,084,063.49	29,628,700.93
应收利息		0	0
应收股利		19,048,635.28	27,411,660
其他应收款		115,725,052.21	47,932,846.47
存货		64,906,083.26	63,610,701.4
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		494,608,577.25	417,774,557.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		1,928,823,564.07	1,807,939,652.27
投资性房地产		25,390,659.15	25,925,941.54
固定资产		155,796,835.2	157,062,335.61
在建工程		24,674,733.94	22,466,612.39
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		39,059,192.69	44,183,751.8
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		378,837.07	1,918,571.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,174,123,822.12	2,059,496,865.49
资产总计		2,668,732,399.37	2,477,271,422.52
流动负债：			

短期借款		528,000,000	318,000,000
交易性金融负债		0	0
应付票据		24,000,000	0
应付账款		56,555,345.76	48,374,131.06
预收款项		5,110,491.89	13,384,180.29
应付职工薪酬		8,965,435.39	7,669,058.11
应交税费		11,663,990.3	11,254,821.64
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		8,780,148.71	22,505,550.73
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		643,075,412.05	421,187,741.83
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		9,055,000	9,055,000
非流动负债合计		9,055,000	9,055,000
负债合计		652,130,412.05	430,242,741.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		334,986,000	167,493,000
资本公积		1,051,232,319.93	1,218,725,319.93
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		93,946,298.55	88,614,317.89
未分配利润		536,437,368.84	572,196,042.87
外币报表折算差额		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		2,016,601,987.32	2,047,028,680.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,668,732,399.37	2,477,271,422.52

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,811,084,081.64	291,981,530.43
其中：营业收入		1,811,084,081.64	291,981,530.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,626,056,649.67	251,798,271.29
其中：营业成本		1,363,003,052.54	106,159,691.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,488,143.25	3,902,996.89
销售费用		108,333,126.49	90,614,109.62
管理费用		121,675,308.19	41,835,186.53
财务费用		29,330,197.07	4,576,372.93
资产减值损失		-2,773,177.87	4,709,913.53
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		94,800,000	
投资收益（损失以“-” 号填列）		11,851,268.67	24,704,231.8
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		6,616,371.93	24,685,660.14
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		291,678,700.64	64,887,490.94
加：营业外收入		14,247,794.07	3,822,886.36
减：营业外支出		2,683,346.73	526,100.95
其中：非流动资产处置		167,119.56	183,513.84

损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,243,147.98	68,184,276.35
减：所得税费用		50,433,474.07	7,510,646.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,809,673.91	60,673,629.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		229,712,954	58,851,458.09
少数股东损益		23,096,719.91	1,822,171.77
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.69	0.22
（二）稀释每股收益		0.69	0.22
七、其他综合收益		2,659,077.31	
八、综合收益总额		255,468,751.22	60,673,629.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		231,714,899.22	58,851,458.09
归属于少数股东的综合收益总额		23,753,852	1,822,171.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		277,681,778.35	203,301,713.5
减：营业成本		128,897,431.97	66,255,244.31
营业税金及附加		2,432,133.21	2,255,963.64
销售费用		49,396,307.05	62,668,339.48
管理费用		42,408,396	28,026,098.37
财务费用		10,334,723.49	3,681,156.9
资产减值损失		-79,409.65	4,709,913.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号		6,616,371.93	29,062,068.57

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,616,371.93	17,269,984.23
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		50,908,568.21	64,767,065.84
加：营业外收入		10,544,964.58	3,813,225.06
减：营业外支出		161,600.44	380,686.93
其中：非流动资产处置损失		159,600.44	37,891.82
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		61,291,932.35	68,199,603.97
减：所得税费用		7,972,125.72	5,697,659.06
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		53,319,806.63	62,501,944.91
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.16	0.24
(二) 稀释每股收益		0.16	0.24
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		53,319,806.63	62,501,944.91

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,689,236,782.88	278,736,019.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	69,901,401.01	2,460,706.43
收到其他与经营活动有关的现金	20,062,421.72	5,866,097.29
经营活动现金流入小计	1,779,200,605.61	287,062,823.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,323,860,167.91	45,573,205.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,912,965.66	43,619,712.8
支付的各项税费	87,657,455.06	55,384,353.28
支付其他与经营活动有关的现金	247,243,297.06	113,324,482.28
经营活动现金流出小计	1,770,673,885.69	257,901,754.29
经营活动产生的现金流量净额	8,526,719.92	29,161,069.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,625,500	212,751.31
取得投资收益所收到的现金	1,376,010.43	22,280.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,227,427.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,715,406.03	
收到其他与投资活动有关的现金	23,234,321.93	20,734,255.07
投资活动现金流入小计	62,178,666.03	20,969,286.6
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,646,860.22	34,056,635.15
投资支付的现金	184,556,282.07	941,535
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,922,743.47	
支付其他与投资活动有关的现金	51,200,000	591,475
投资活动现金流出小计	391,325,885.76	35,589,645.15
投资活动产生的现金流量净额	-329,147,219.73	-14,620,358.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	75,000	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	75,000	
取得借款收到的现金	614,018,472.86	147,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	170,311,624.85	10,335,563.4
筹资活动现金流入小计	784,405,097.71	157,335,563.4
偿还债务支付的现金	314,684,582.4	94,740,200
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,048,488.2	5,269,640.63
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	223,513,519.1	40,153,171.09
筹资活动现金流出小计	656,246,589.7	140,163,011.72
筹资活动产生的现金流量净额	128,158,508.01	17,172,551.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,991,102.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-194,453,094.66	31,713,262.19
加：期初现金及现金等价物余额	501,179,813.49	126,471,631.25
六、期末现金及现金等价物余额	306,726,718.83	158,184,893.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	245,392,977.92	185,562,014.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,231,400	5,975,181.41
经营活动现金流入小计	246,624,377.92	191,537,195.52
购买商品、接受劳务支付的现金	101,025,297.88	44,794,333.92
支付给职工以及为职工支付的现金	31,796,281.68	24,041,995.98
支付的各项税费	33,235,977.86	38,216,545.45
支付其他与经营活动有关的现金	82,500,023.08	81,528,055.51
经营活动现金流出小计	248,557,580.5	188,580,930.86
经营活动产生的现金流量净额	-1,933,202.58	2,956,264.66

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,125,500	202,251.31
取得投资收益所收到的现金	6,000,000	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,038,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,209,821.93	333,974.34
投资活动现金流入小计	38,373,321.93	536,225.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,820,902.29	4,727,507.45
投资支付的现金	135,044,871.87	900,000
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	99,617,846.31	281,650
投资活动现金流出小计	243,483,620.47	5,909,157.45
投资活动产生的现金流量净额	-205,110,298.54	-5,372,931.8
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	350,000,000	110,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	2,160,177.25	11,294,599.32
筹资活动现金流入小计	352,160,177.25	121,294,599.32
偿还债务支付的现金	140,000,000	80,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,091,056.56	3,875,353.06
支付其他与筹资活动有关的现金	6,369,906.2	50,053,480.65
筹资活动现金流出小计	242,460,962.76	133,928,833.71
筹资活动产生的现金流量净额	109,699,214.49	-12,634,234.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,972.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-97,334,314.62	-15,050,901.53
加：期初现金及现金等价物余额	171,979,845.31	64,011,488.85
六、期末现金及现金等价物余额	74,645,530.69	48,960,587.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,000,000	137,080,598.77			84,431,608.93		680,836,185.03		62,104,360.62	1,096,452,753.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	167,493,000	1,213,864,727.4			88,614,317.89		923,080,522.99		192,873,572.35	2,585,926,140.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	167,493,000	-165,491,054.78			5,331,980.66		140,634,473.34	-5,150	23,753,852	171,722,251.22
(一) 净利润							229,712,954		23,096,719.91	252,809,673.91
(二) 其他综合收益		2,001,945.22							657,132.09	2,659,077.31
上述(一)和(二)小计		2,001,945.22					229,712,954		23,753,852	255,468,751.22
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,331,980.66	0	-89,078,480.66	0	0	-83,746,500
1. 提取盈余公积					5,331,980.66		-5,331,980.66			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-83,746,500			-83,746,500
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	167,493,000	-167,493,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股	167,493,000	-167,493,000								

本)	,000	3,000								
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										0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他								-5,150		
四、本期期末余额	334,986,000	1,048,373,672.62			93,946,298.55		1,063,714,996.33	-5,150	216,627,424.35	2,757,643,241.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,000,000	137,080,598.77			78,546,463.12		627,869,872.75		60,282,188.85	1,035,779,123.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	132,000,000	137,080,598.77			78,546,463.12		627,869,872.75		60,282,188.85	1,035,779,123.49
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					5,885,145.81		52,966,312.28		1,822,171.77	60,673,629.86
(一) 净利润							58,851,458.09		1,822,171.77	60,673,629.86
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							58,851,458.09		1,822,171.77	60,673,629.86
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,885,145.81	0	-5,885,145.81	0	0	0
1. 提取盈余公积					5,885,145.81		-5,885,145.81			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	132,000,000	137,080,598.77			84,431,608.93		680,836,185.03		62,104,360.62	1,096,452,753.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	132,000,000	144,492,161.36			80,334,717.44		542,299,040.55	899,125,919.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	167,493,000	1,218,725,			88,614,317		572,196,04	2,047,028,

	0	319.93			.89		2.87	680.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	167,493,000	-167,493,000			5,331,980.66		-35,758,674.03	-30,426,693.37
（一）净利润							53,319,806.63	53,319,806.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,319,806.63	53,319,806.63
（三）所有者投入和减少资本	167,493,000	-167,493,000	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	167,493,000	-167,493,000						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	5,331,980.66	0	-89,078,480.66	-83,746,500
1. 提取盈余公积					5,331,980.66		-5,331,980.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-83,746,500	-83,746,500
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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								0
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	334,986,000	1,051,232,319.93			93,946,298.55		536,437,368.84	2,016,601,987.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	132,000,000	144,492,161.36			78,546,463.12		481,585,349.96	836,623,974.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	132,000,000	144,492,161.36			78,546,463.12		481,585,349.96	836,623,974.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,788,254.32		60,713,690.59	62,501,944.91
（一）净利润							62,501,944.91	62,501,944.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,501,944.91	62,501,944.91
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	1,788,254.32	0	-1,788,254.32	0
1. 提取盈余公积					1,788,254.32		-1,788,254.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	132,000,000	144,492,161.36			80,334,717.44		542,299,040.55	899,125,919.35

(三) 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

重庆华邦制药股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“华邦制药”)系以制药为主营业务的高新技术企业。公司前身是1992年3月成立的重庆华邦生化技术有限公司。

经重庆市经济委员会渝经企指[2001]13号《关于同意重庆华邦制药有限公司整体变更设立为重庆华邦制药股份有限公司的批复》，2001年9月19日,由张松山、重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司、潘明欣等37名发起人,以重庆华邦制药有限公司为基础,整体变更为重庆华邦制药股份有限公司,股份公司设立时股本为4,400万股。

2004年6月,经中国证券监督管理委员会批准,公司首次公开发行2,200万股流通股并在深圳中小企业板上市交易,本次发行后,公司股本变更为8,800万股。2004年10月公司实施中期分红,用资本公积转增股本,每10股转增5股,转增后总股本为13,200万股。

2011年9月,中国证券监督管理委员会以证监许可〔2011〕1574号文《关于核准重庆华邦制药股份有限公司吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司的批复》,核准公司以新增3,549.30万股股份吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司。2011年12月,公司发行3,549.30万股股份完成对北京颖泰嘉和科技股份有限公司的换股吸收合并,本次发行完成后,公司股本变更为16,749.30万股,公司注册资本为16,749.30万元。

2012年5月,公司实施2011年度权益分派方案,用资本公积转增股本,每10股转增10股,转增后总股本为33,498.60万股。

(二) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地为重庆渝北区人和星光大道69号;组织形式为股份有限公司;总部地址与注册地址一致。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

1. 业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2. 主要经营活动

公司的许可经营范围:生产、销售(限本企业自产药品)软膏剂、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、喷雾剂、冻干粉针剂(含激素类)、软胶囊(胶丸)剂、口服溶液剂、片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(含抗肿瘤药)、干混悬剂、颗粒剂、小容量注射剂(含激素类)(以上经营范围按许可证核定期限从事经营)。

一般经营项目:精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销(国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外),药品研究,新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务,销售化工产品(不含化学危险品)、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料、装饰材料(不含化学危险品)、五金、交电、货物及技术进出口(法律、法规禁止的项目除外,法律、法规限制的项目取得许可或审批后方可从事经营)。

(四) 母公司以及最终实际控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生,公司第一大股东为重庆汇邦旅业有限公司,与本公司同受张松山先生控制。

(五) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告经公司董事会2012年8月3日批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以具有完全的持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

/

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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(或发行股份面值总额)的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务

报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

B、合并程序

- ①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益

法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

③对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

④对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

⑤对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

/

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

(2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1) 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A. 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

B. 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产(股票、基金等)，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

(3) 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和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资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据和计量方法

A. 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确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

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

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

B. 持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C. 应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

确认依据：指本公司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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A. 整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B. 部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C. 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。

D. 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司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) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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，应当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，计入减值损失。

该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将余额大于或等于 1000 万元的应收账款及余额大于或等于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄分析法	账龄分析法	同一控制范围内的内部单位组合，对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备
-------	-------	-----------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)		
0-6 个月	0%	0%
7-12 个月	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有明显迹象表明该项应收账款金额虽不重大，但可以确定是否可收回的应收账款，确定为单项金额不重大但单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品等八大类

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，

发出时按批次结转成本；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

存货实行永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时一次摊销

包装物

摊销方法：其他

周转用包装物按产量摊销

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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。通过多次交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收

益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

采用吸收合并时，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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**①共同控制的判断依据：**

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B. 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。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。
- E. 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。

商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性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以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

①母公司及控股子公司重庆华邦胜凯制药有限公司的机器设备、仪器仪表采用双倍余额递减法计提折旧，预计折旧年限为5年，残值率为零，房屋建筑物、办公设备、运输设备和其他设备均采用直线法计提折旧。

母公司及控股子公司重庆胜凯制药有限公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、

年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	30-35	5	3.17-2.71	直线法
办公设备	5	5	19.00	直线法
机器设备	5		40.00	双倍余额递减法
仪器仪表	5		40.00	双倍余额递减法
运输设备	10	5	9.50	直线法
其他设备	5	5	19.00	直线法

②其他子公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71	直线法
办公设备	8	5	11.88	直线法
机器设备	5-15	5	19~6.33	直线法
仪器仪表	5-15	5	19~6.33	直线法
运输设备	5-10	5	19~9.5	直线法
其他设备	5-20	5	19~4.75	直线法

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

④投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算

(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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。

(3) 暂停资本化期间

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

本公司目前的生物资产为生产性生物资产，主要系间接控股子公司的茶树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为林木资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计

入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(月)	预计净残值率	月折旧率
茶林	450	5%	0.21%

本公司于每年年度终了对生产性林木资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性林木资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提林木资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性林木资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

林木资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；林木资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

18、油气资产

/

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- A. 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C. 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E. 为维持该资产产生未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；
- F. 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- G. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

/

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量

(2) 预计负债的计量方法

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

23、股份支付及权益工具

/

24、回购本公司股份

/

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量

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

/

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

(2) 会计处理方法

(1)与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间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：

- A. 该项交易或事项不属于企业合并；
- B. 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 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) 确认递延所得税负债的依据

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：
 - A. 该项交易不是企业合并；
 - B. 交易或事项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：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

/

29、持有待售资产

/

30、资产证券化业务

/

31、套期会计

/

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、17%
消费税		
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

并表单位	实际执行所得税优惠税率
母公司	15%
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%
重庆华邦酒店旅业有限公司	15%
北京颖新泰康国际贸易有限公司	15%
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%
上虞颖泰精细化工有限公司	15%

除上表所列并表单位享受相应所得税优惠税率外，其他子公司适用25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

并表单位	实际执行所得税优惠税率	优惠政策依据
母公司	15%	高新技术企业；财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦酒店旅业有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
北京颖新泰康国际贸易有限公司	15%	高新技术企业
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%	高新技术企业
上虞颖泰精细化工有限公司	15%	高新技术企业

3、其他说明

①子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策，退税率2003年以前为17%，2004年下调为13%，2007年7月1日下调为5%，2008年12月1日上调为9%。

②水利建设基金系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司及其控股子公司、上虞颖泰精细化工有限公司及其控股子公司按当地政策缴纳的地方税费。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华邦胜凯制药有限公司	控股子公司	重庆合川	医药制造	2,000	生产、销售阿维 A、他扎罗汀、月桂氮卓酮、喷昔洛韦、阿那曲唑(抗肿瘤)、氨肽素、维胺酯、对氨基水杨酸异烟肼、异维 A 酸、维 A 酸、盐酸左西替利嗪、磷酸依托泊苷、盐酸萘替芬、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松(激素)、地奈德(激素)、二丙酸倍他米松(激素)、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀等原料药	4,871.75		84.51%	97.68%	是	409.39		

丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	玉龙县白沙乡	旅游服务	3,000	旅游景点开发(筹建)	1,800	645.01	60%	60%	是	1,200		
汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	陕西汉中市	医药化工制造	2,000	化学产品(除危险品)生产销售; 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口。	1,200.39		60%	60%	是	353.79	446.38	
重庆华邦维艾医药有限公司	全资子公司	重庆九龙坡	医药销售	100	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药	100		100%	100%	是			
陕西东裕生物科技股份有限公司	间接控股子公司	汉中市西乡县	茶业	4,000	生物资源科研开发; 植物提取(许可经营项目除外); 茶叶种植、生产、加工; 养殖业、及农副产品的综合开发等。	2,400		52%	52%	是	2,066.09		
重庆华邦制药有限公司	全资子公司	重庆市	医药制造	3,000	许可经营范围: 生产、销售(限本企业自产药品) 软膏剂、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、喷雾剂(含激素类)、冻干粉针剂(含激素类)、软胶囊(胶丸)剂(含抗	3,000		100%	100%	是			

					肿瘤药)、口服溶液剂、片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(含抗肿瘤药)、干混悬剂、颗粒剂、小容量注射剂(含激素类)、大容量注射剂。								
华邦香港控股有限公司	全资子公司	香港	投资和贸易		INVESTMENT AND TRADING			100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	重庆武隆县	旅游服务业	6,900	客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	7,063	3,089	91.3%	99.8%	是	18.5		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	陕西汉中市	化学原料药制造	13,900	化学原料药、医药保健品及动物药品、医药及化工中间	15,030.64		85%	85%	是	5,569.04		

					体产品、生物制剂、中、西药制剂的研制、生产、销售；进出口贸易、运输、工程安装及商贸服务等								
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	北京市	货物进出口	3,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口等	144,638.75	5,408	100%	100%	是	12,052.56		
河北万全华化工有限责任公司	间接控股子公司	河北万全县	化工产品、农药的制造销售	1,210	化工产品、农药(许可证核定产品)制造、销售等	1,469.47		58.68%	58.68%	是	1,669.35		
上虞颖泰精细化工有限公司	间接控股子公司	浙江上虞市	农药生产及销售		生产、销售农药产品	8,365.83		75%	75%	是	5,660.63		
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	间接控股子公司	北京市	专业技术服务	500	专业技术服务	500		100%	100%	是			
盐城南方化工有限公司	间接控股子公司	江苏盐城	农药生产及销售		氯氟氰菊酯(三氯氟氰菊酯)、联苯菊酯、2,6-二异丙基苯碳	5,500		50.2%	50.2%	是	2,690.44		

					二亚胺及其中间产品(磷酸、2,6-二异丙基苯基异氰酸酯)、副产品(盐酸、磷酸氢二钠)制造。无水氯化钙生产项目的筹建(不得从事生产经营活动)。							
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	间接控股子公司	浙江上虞市	劳务派遣服务	50	国内劳务派遣服务；提供商务交易	50		100%	100%	是		
重庆山水会餐饮管理有限公司	间接控股子公司	重庆武隆	餐饮	1,000	中餐	1,000		100%	100%	是		
重庆华邦国际旅行社有限公司	间接控股子公司	重庆武隆	旅游服务	30	旅游服务	30		100%	100%	是		
Proventis Lifesciences Limited	间接控股子公司	香港		1		427.21		100%	100%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

报告期，公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为：

- ①报告期公司出资3000万元设立全资子公司重庆华邦制药有限公司。
- ②报告期公司出资50万美元在香港设立全资子公司华邦香港控股有限公司。
- ③报告期控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司出资1000万元通过非同一控制下的企业合并取得全资子公司重庆山水会餐饮管理有限公司。
- ④报告期控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司出资30万元通过非同一控制下的企业合并取得全资子公司重庆华邦国际旅行社有限公司。
- ⑤报告期控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司出资300万元设立全资子公司陕西汉江药业集团投资有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为：

报告期间控股子公司浙江颖欣化工有限公司将其股权全部转让，故减少一个纳入合并范围的子公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
重庆华邦制药有限公司	3,000	
华邦香港控股有限公司	226.01	-89.51
重庆山水会餐饮管理有限公司	854.46	-66.75
重庆华邦国际旅行社有限公司	24.79	4.3

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
浙江颖欣化工有限公司	1,658.62	239.47

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

/

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并的其他说明：

(1) 报告期子公司重庆华邦酒店旅业有限公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司重庆华山水会餐饮管理有限公司，系以1000万元货币资金收购其100%的股份，于2012年2月份完成股权过户。

(2) 报告期子公司重庆华邦酒店旅业有限公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司重庆华邦国际旅行社有限公司，系以30万元货币资金收购其100%的股份，于2012年3月份完成股权过户。

(3) 报告期子公司华邦香港控股有限公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司 Proventis Lifesciences Limited，系以货币资金427.21万元收购其股份。该公司系在香港注册，注册资本1万港币。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

/

8、报告期内发生的反向购买

/

9、本报告期发生的吸收合并

/

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

/

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	1,375,264.81	--	--	1,475,926.63
人民币	--	--	1,273,401.95	--	--	1,351,491.58
EUR	9,047.92		71,216.18	11,547.92		94,259.9
HKD	43		35.05	43		34.86
GBP	3,102		30,452.33	3,102		30,140.29
JPY	2,000		159.3			
银行存款：	--	--	302,614,607.54	--	--	492,378,135.89
人民币	--	--	261,472,694.33	--	--	384,462,155.99
USD	3,832,546.99		24,317,394.8	14,961,926.08		94,281,576.78
HKD	4,400.5		3,587.38			
EUR	2,148,692.84		16,820,931.03	1,670,370.98	8.1625	13,634,403.12
其他货币资金：	--	--	285,255,145.12	--	--	163,538,749.32
人民币	--	--	285,255,145.12	--	--	163,538,749.32
合计	--	--	589,245,017.47	--	--	657,392,811.84

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

期末其他货币资金余额中282,518,298.64元系保证金存款，不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
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变动计入当期损益的金融资产	100,800,000	

衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	100,800,000	0

(2) 变现有限制的交易性金融资产

/

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

/

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,330,156.68	34,867,219.98
合计	45,330,156.68	34,867,219.98

(2) 期末已质押的应收票据情况

/

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末应收票据无质押及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州市高腾不锈钢制品有限公司	2012年01月09日	2012年07月09日	200,000	
北京市阀门总厂(集团)有限公司	2012年01月09日	2012年07月09日	200,000	
响水恒隆钢材商行	2012年01月09日	2012年07月09日	200,000	

无锡宝丰石化装备有限公司	2012 年 01 月 09 日	2012 年 07 月 09 日	200,000	
四川大众医药有限公司	2012 年 02 月 22 日	2012 年 08 月 22 日	200,000	
合计	--	--	1,000,000	--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	2,029,533.68	10,000,000	1,029,533.68
其中：				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	0	2,029,533.68	10,000,000	1,029,533.68
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合计	0	2,029,533.68	10,000,000	1,029,533.68

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

/

(2) 逾期利息

/

(3) 应收利息的说明

/

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	813,897,322.13	100%	3,753,167.29	0.46%	536,031,147.75	99.68%	3,465,280.62	0.65%
组合小计	813,897,322.13	100%	3,753,167.29	0.46%	536,031,147.75	99.68%	3,465,280.62	0.65%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		1,721,808.92	0.32%	1,721,808.92	100%
合计	813,897,322.13	--	3,753,167.29	--	537,752,956.67	--	5,187,089.54	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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							
其中：	--	--	--	--	--	--	
0-6个月	783,024,641.67	96.21%		513,414,878.33	95.78%		
7-12个月	24,905,262.98	3.06%	1,121,374.54	12,803,786.51	2.39%	640,189.34	
1年以内小计	807,929,904.65	99.27%	1,121,374.54	526,218,664.84	98.17%	640,189.34	
1至2年	1,603,832.39	0.2%	160,383.23	6,682,305.03	1.25%	668,230.5	
2至3年	2,703,107.96	0.33%	810,932.39	1,390,453.01	0.26%	417,135.91	

3 年以上	1,660,477.13	0.2%	1,660,477.13	1,739,724.87	0.32%	1,739,724.87
3 至 4 年	1,660,477.13	0.2%	1,660,477.13	1,739,724.87	0.32%	1,739,724.87
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	813,897,322.13	--	3,753,167.29	536,031,147.75	--	3,465,280.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

/

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南大学第一附属医院	销售货款	2012 年 06 月 30 日	4,240	长期挂账无法收回	否
新沂市疾病预防控制中心	销售货款	2012 年 06 月 30 日	8,108	长期挂账无法收回	否
惠州市结核防治研究所	销售货款	2012 年 06 月 30 日	495.12	长期挂账无法收回	否
合计	--	--	12,843.12	--	--

应收账款核销说明：

/

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
QUENA PLANT PROTECTION, A BRANCH OF FAHRENHEIT HOLDING B.V.	客户	115,497,465.47	0-6 个月	14.19%
ALBAUGHINC	客户	72,570,853.86	0-6 个月	8.92%
陶氏化学	客户	66,004,425.61	0-6 个月	8.11%
ARYSTA LIFESCIENCE NORTH AMERICA, LLC	客户	33,832,977.98	0-6 个月	4.16%
AGAN CHEMICAL MANUFACTURERS LTD	客户	33,423,587.58	0-6 个月	4.11%
合计	--	321,329,310.5	--	39.49%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东	16,319	0%
浙江颖欣化工有限公司	历史关联方，原颖泰嘉和全资子公司	5,643,328	0.69%
合计	--	12,099,891.72	1.48%

(7) 终止确认的应收款项情况

/

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

/

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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其他应收款	24,826,324.96	12.6%	11,009,944.5	44.35%	45,755,944.95	32.05%	11,009,944.5	24.06%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	95,721,632.76	48.59%	5,465,025.4	5.71%	36,563,200.84	25.61%	5,291,780.75	14.47%
组合小计	172,169,475.85	87.4%	5,465,025.4	5.71%	97,020,688.53	67.95%	5,291,780.75	14.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	196,995,800.81	--	16,474,969.9	--	142,776,633.48	--	16,301,725.25	--

其他应收款种类的说明：

/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
兰渝铁路搬迁款	13,816,380.46	0	0%	胜凯制药拆迁补助，确定能收回
汉中市汉江药业物业管理有限公司	11,009,944.5	11,009,944.5	100%	难以收回
合计	24,826,324.96	11,009,944.5	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
0-6个月	73,167,861.06	76.44%		25,145,842.86	68.77%	
7-12个月	17,203,484.6	17.97%	860,174.22	5,551,496.09	15.18%	277,573.81
1年以内小计	90,371,345.66	94.41%	860,174.22	30,697,338.95	83.95%	277,573.81

1至2年	716,925.11	0.75%	71,692.5	721,456.04	1.97%	72,145.6
2至3年	143,147.58	0.15%	42,944.27	289,063.58	0.79%	86,719.07
3年以上	4,490,214.41	4.69%	4,490,214.41	4,855,342.27	13.28%	4,855,342.27
3至4年	4,490,214.41	4.69%	4,490,214.41	4,855,342.27	13.28%	4,855,342.27
4至5年						
5年以上						
合计	95,721,632.76	--	5,465,025.4	36,563,200.84	--	5,291,780.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

/

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收退税款	76,447,843.09	出口退税	38.81%
兰渝铁路搬迁款	13,816,380.46	拆迁补助	7.01%
汉中市汉江药业物业管理有 限公司	11,009,944.5	改制前垫付费用	5.59%
杭州市工业资产经营投资集 团有限公司	10,000,000	购买股权保证金	5.08%
顾建波、俞红卿	9,934,098.74	股权转让款	5.04%

合计	121,208,266.79	--	61.53%
----	----------------	----	--------

说明：

/

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收退税款		76,447,843.09	0-6 月	38.81%
兰渝铁路搬迁款	非关联方	13,816,380.46	7-12 月	7.01%
汉中市汉江药业物业管理有限公司	改制前后勤物业部门	11,009,944.5	3 年以上	5.59%
杭州市工业资产经营投资集团有限公司	非关联方	10,000,000	0-6 月	5.08%
顾建波、俞红卿	关联方	9,934,098.74	0-6 月	5.04%
合计	--	121,208,266.79	--	61.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
汉中汉江万全医药化工有限公司	子公司参股公司	32,013.96	0.02%
浙江颖欣化工有限公司	历史关联方（原颖泰嘉和全资子公司）	7,000,000	3.55%
合计	--	7,032,013.96	3.57%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

/

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

/

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	140,919,593.81	91.17%	110,373,280.57	89.94%
1 至 2 年	7,505,504.68	4.86%	8,695,307.87	7.09%
2 至 3 年	2,552,732.7	1.65%	1,543,072.72	1.26%
3 年以上	3,593,050	2.32%	2,102,185	1.71%
合计	154,570,881.19	--	122,713,846.16	--

预付款项账龄的说明：

/

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
张家港融嘉逸科贸易有限公司	供应商	14,243,200	2012 年 06 月 30 日	货款
上虞三强化工有限公司	供应商	10,881,703.29	2012 年 06 月 30 日	货款及购买房产款
新乡市恒基化工有限公司	供应商	7,100,000	2012 年 06 月 30 日	货款
江苏丰山集团有限公司海洋分公司	供应商	5,025,619	2012 年 06 月 30 日	货款
上海沪江生化有限公司	供应商	4,752,000	2012 年 06 月 30 日	货款
合计	--	42,002,522.29	--	--

预付款项主要单位的说明：

/

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

/

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	127,083,084.93		127,083,084.93	113,019,769.08		113,019,769.08

在产品	32,586,599.15		32,586,599.15	24,524,707.17		24,524,707.17
库存商品	230,061,956.11	2,435,475.75	227,626,480.36	156,422,914.52	4,222,223.55	152,200,690.97
周转材料	0					
消耗性生物资产	0					
包装物	513,828.34		513,828.34	375,089.88		375,089.88
低值易耗品	4,169,699.62		4,169,699.62	1,817,363.24		1,817,363.24
自制半成品	33,277,145.84	474,875.03	32,802,270.81	34,067,133.91	474,875.03	33,592,258.88
委托加工物资	10,057,209.32		10,057,209.32	4,275,166.54		4,275,166.54
发出商品	9,995,949.93	414,739.51	9,581,210.42	13,114,245.08	414,739.51	12,699,505.57
在途物资				57,480,028.28		57,480,028.28
合计	447,745,473.24	3,325,090.29	444,420,382.95	405,096,417.7	5,111,838.09	399,984,579.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	4,222,223.55	-1,731,044.72		55,703.08	2,435,475.75
周转材料					
消耗性生物资产					
发出商品	414,739.51				414,739.51
自制半成品	474,875.03				474,875.03
合计	5,111,838.09	-1,731,044.72	0	55,703.08	3,325,090.29

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.75%
在产品	可变现净值低于成本		
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

/

10、其他流动资产

/

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

/

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

/

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行理财产品	3,000,000	1,500,000
合 计	3,000,000	1,500,000

持有至到期投资的说明：

/

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

/

13、长期应收款

/

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
佛坪山茱萸科技开发公司	有限公司	佛坪	吕辉生	中药材种植、收购、加工及销售, 中药材优良品种繁育和推广、种植研究; 技术服务、咨询等	2,500,000	32%	32%					
汉中汉江万全医药化工有限公司	有限公司	汉中	郭夏	化学原料药、医药中间体生产, 销售自产产品(含出口); 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口等	600,000	49%	49%	2,175,324.39	41,804.21	2,133,520.18	23,504.27	-124,870.77
汉中金汉江医药化	有限公	汉中	徐运祥	生产化	2,000,0	40%	40%	16,771,	4,556,0	12,215,	4,081,1	-357,83

工有限公司	司			学原料 药、针 剂、化 工中间 体、化 工原料 辅料， 销售自 产产品 等	00			462.2	41.83	420.37	54.36	3.95
陕西汉王药业有限 公司	有限公 司	汉中	王政军	颗粒 剂、胶 囊剂、 片剂、 丸剂、 水剂、 蜜丸、 水蜜 丸、溶 缩丸、 乳剂、 合剂、 酏剂、 酒剂、 糖浆剂 生产、 自销； 保健品 加工、 销售； 中药材 收购等	40,700, 000	34.22%	34.22%	209,380 ,928.04	85,077, 872.35	124,303 ,055.69	112,954 ,756.14	21,793, 859.89
丽江玉龙雪山旅游 开发有限责任公司	有限公 司	丽江	王云	玉龙雪 山旅游 区开发 及经营 管理， 旅游景 点开发 及服务 设施经 营管 理，对 外投	77,247, 900	20.21%	20.21%	1,352,4 87,865. 83	361,637 ,342.07	990,850 ,523.76	232,894 ,015.97	15,073, 638.76

				资，旅游纪念品制作等。								
贵州信华乐康投资有限公司	有限公司	贵阳	骆刚	非金融性项目投资、物业管理	100,000,000	46%	46%	93,754,059.02	54,682.2	93,699,376.82		1,100,313.31
江西禾益化工有限公司	有限公司	江西彭泽	周庆雷	农药（凭有效许可证生产）；精细化工产品（不含化学危险品）制造、加工、销售	100,000,000	41.6%	41.6%	253,736,101.08	71,647,194.97	182,088,906.11	103,793,999.34	14,370,689.53
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江	杨勇武	玛咖生物科技产品领域的技术研究和开发、技术咨询、技术转让、技术服务；以下经营范围由分支机构经营：玛咖系列食品、保健食品	38,000,000	44.74%	44.74%	38,089,522.06	738,373.17	37,351,148.89	2,325,729.56	-74,883.48

				品、旅游商品的批发和零售									
上虞帝瑞云涛化工有限公司	有限公司	浙江上虞	朱运涛	D（一）苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐制造	27,420,000	30%	30%	137,633,861.17	64,082,489.99	73,551,371.18	81,544,712.32	4,759,051.91	
河北万全凯迪进出口有限公司	有限公司	河北万全	华生春	化工产品、农药（仅限除草剂）及农药中间体制造	33,560,000	31.242%		72,620,216.58	35,711,087.17	36,909,129.41	37,510,825.18	-1,125,042.56	
河北万全宏宇化工有限公司	有限公司	河北万全	华生春	自营和代理各类商品和技术的进出口	16,900,000	49%	49%	293,162,793.78	78,441,121.71	214,721,672.07	127,793,206.84	1,613,859.05	

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000	0		0	32%	32%				
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000	1,106,611.57	-61,186.68	1,045,424.89	49%	49%				
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000	5,029,301.73	-143,133.58	4,886,168.15	40%	40%				
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000	36,383,488.71	7,457,858.85	43,841,347.56	37.64%	37.64%				
西安杨森制药有限公司	成本法	4,326,062.5	4,326,062.5		4,326,062.5	3%	3%				
西部证券股份有限公司	成本法	6,000,000	6,000,000	-6,000,000	0	0.6%	0.6%				
西安德宝药用包装有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	10%	10%				361,700.84
北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000	100,000		100,000				100,000		

丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500	59,695,170.97	1,016,848.71	60,712,019.68	20.21%	20.21%				2,029,533.68
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	10%	10%				
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000	42,595,569.21	506,144.12	43,101,713.33	46%	46%				
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000	45,288,786.19	2,874,137.91	48,162,924.1	20%	20%				
贵州信华利康医药科技有限公司	成本法	18,000,000	18,000,000	-18,000,000	0						
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000	2,827,809.71	13,946,478.88	16,774,288.59	44.74%	44.74%				
巴西 CCAN AGRO A.S 公司	成本法	76,360,800	76,360,800	0	76,360,800	5.5%	5.5%				
上虞帝瑞云涛化工有限公司	权益法	75,000,000		75,243,228.63	75,243,228.63	30%	30%				
河北万全凯迪进出口有限公司	权益法	12,136,773.55		12,136,773.55	12,136,773.55	31.242%	31.242%				
合计	--	501,469,717.05	305,713,600.59	217,590,731.39	523,304,331.98	--	--	--	100,000	0	2,391,234.52

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

子公司陕西汉江药业集团股份有限公司参股的佛坪山茱萸科技开发公司因连年亏损，经营状况不佳，财务状况恶化，已将其账面价值减记为零。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	33,818,289.75	0	0	33,818,289.75
1.房屋、建筑物	33,818,289.75			33,818,289.75
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,892,348.21	535,282.39	0	8,427,630.6
1.房屋、建筑物	7,892,348.21	535,282.39		8,427,630.6
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	25,925,941.54	0	535,282.39	25,390,659.15
1.房屋、建筑物	25,925,941.54		535,282.39	25,390,659.15
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	25,925,941.54	0	535,282.39	25,390,659.15
1.房屋、建筑物	25,925,941.54		535,282.39	25,390,659.15
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	535,282.39
投资性房地产本期减值准备计提额	0

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间:

/

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

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:	1,043,262,575.56	52,384,025.17		4,291,358.03	1,091,355,242.7
其中: 房屋及建筑物	449,778,598.17	22,838,400.42			472,616,998.59
机器设备	531,469,641.16	23,478,995.77		1,008,385.97	553,940,250.96
运输工具	17,772,282.76	2,883,370.18		3,274,077.19	17,381,575.75
办公设备	13,114,650.09	786,074.42		1,394.87	13,899,329.64
仪器仪表	19,946,356.25	2,345,042.75		7,500	22,283,899
其他设备	11,181,047.13	52,141.63			11,233,188.76
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	385,976,947.25	0	41,608,400.4	2,655,949.66	424,929,397.99
其中: 房屋及建筑物	84,529,376.71		7,943,432.24		92,472,808.95
机器设备	259,821,200.17		30,837,669.23	552,901.8	290,105,967.6
运输工具	8,394,847.73		1,044,045.14	2,095,517.78	7,343,375.09
办公设备	7,520,847.8		876,500.69	30.08	8,397,318.41
仪器仪表	17,954,408.74		809,392.66	7,500	18,756,301.4
其他设备	7,756,266.1		97,360.44		7,853,626.54
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	657,285,628.31	--			666,425,844.71
其中: 房屋及建筑物	365,249,221.46	--			380,144,189.64
机器设备	271,648,440.99	--			263,834,283.36
运输工具	9,377,435.03	--			10,038,200.66

办公设备	5,593,802.29	--	5,502,011.23
仪器仪表	1,991,947.51	--	3,527,597.6
其他设备	3,424,781.03	--	3,379,562.22
四、减值准备合计	202,234.52	--	202,234.52
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	17,024.47	--	17,024.47
运输工具		--	
办公设备	185,210.05	--	185,210.05
仪器仪表		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	657,083,393.79	--	666,223,610.19
其中：房屋及建筑物	365,249,221.46	--	380,144,189.64
机器设备	271,631,416.52	--	263,817,258.89
运输工具	9,377,435.03	--	10,038,200.66
办公设备	5,408,592.24	--	5,316,801.18
仪器仪表	1,991,947.51	--	3,527,597.6
其他设备	3,424,781.03	--	3,379,562.22

本期折旧额 41,608,400.4 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 23,736,699.95 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

/

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

/

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
烟草别墅	正在办理中	

陈港宿舍	正在办理中	
------	-------	--

固定资产说明:

固定资产减值准备余额系以前年度计提数,经复核,报告期末无新增固定资产减值情况

18、在建工程

(1)

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丽江解脱林生态旅游村项目	5,900,889.72		5,900,889.72	5,384,268.7		5,384,268.7
华邦酒店改造项目	45,346,547.57		45,346,547.57	36,194,661.44		36,194,661.44
水针及固体制剂项目	23,233,355.94		23,233,355.94	19,003,371.39		19,003,371.39
C 区工程	1,289,526		1,289,526	1,289,526		1,289,526
华邦胜凯车间建设项目	65,268,835.24		65,268,835.24	39,721,210.76		39,721,210.76
上虞车间改造工程	20,709,787.89		20,709,787.89	27,563,298.29		27,563,298.29
颖泰科技研发中心	930,929.81		930,929.81	930,929.81		930,929.81
万全废水处理工程	3,015,100.68		3,015,100.68	3,129,444.77		3,129,444.77
盐城南区老厂改造	29,412,674.61		29,412,674.61	2,432,662		2,432,662
盐城年产 1500 吨特丁、1200 吨 NC34、800 吨硫双灭多威技改项目	29,283,446.41		29,283,446.41	19,524,802.9		19,524,802.9
三废改造后续工程费用	2,583,082.37		2,583,082.37	2,184,265.57		2,184,265.57
110 亩地平整项目	1,611,391.39		1,611,391.39	1,611,391.39		1,611,391.39
南水北调废水处理改造项目	261,128		261,128	261,128		261,128
清洁化加工厂及茶园建设	4,549,200.35		4,549,200.35	2,647,577.55		2,647,577.55
其他零星工程	507,352.38		507,352.38	3,520,571.39		3,520,571.39
合计	233,903,248.36	0	233,903,248.36	165,399,109.96	0	165,399,109.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
解脱林假日 酒店	15,901.76	5,384,268.7	516,621.02			4%	前期准备				自筹	5,900,889.72
华邦酒店改 造项目	4,000	36,194,661.44	9,151,886.13			113%					自筹	45,346,547.57
水针及固体 制剂项目	2,896	19,003,371.39	4,229,984.55			80%	80				自筹	23,233,355.94
C 区工程		1,289,526									自筹	1,289,526
华邦胜凯车 间改扩建项 目	7,351.5	39,721,210.76	33,035,062.24	7,487,437.76		89%	65				自筹	65,268,835.24
成品及五金 仓库项目	875	6,492,869.73	2,391,148.23	8,884,017.96			100				自筹	
NC-51 项目	980.55	1,804,839.08	1,098,308.33			30%	20				自筹	2,903,147.41
制剂项目		216,761									自筹	216,761
高效低毒农 药原药产品 结构调整项 目		3,891,824	2,727,498.31	6,565,048.29				3,583,547.92	1,392,897.92	0.07%	自筹	54,274.02

NC-44 项目	127	2,344,590.85	383,564.39	800,195.94		152%					自筹	1,927,959.3
其他项目		12,812,413.63	2,795,232.53				20-30					15,607,646.16
南区老厂改造	7,225	2,432,662	26,980,012.61			41%	20					29,412,674.61
年产 1500 吨特丁、1200 吨 NC34、800 吨硫双灭多威技改项目	9,553.6	19,524,802.9	9,758,643.51			31%	20-30	2,212,852.15	2,212,852.15	7.5%	金融机构贷款	29,283,446.41
零星项目		14,285,308.48	151,852		978,975.5							13,458,184.98
合计	48,910.41	165,399,109.96	93,219,813.85	23,736,699.95	978,975.5	--	--	5,796,400.07	3,605,750.07	--	--	233,903,248.36

在建工程项目变动情况的说明：

- 1、解脱林假日酒店项目工程预算数包含土地价值，解脱林生态旅游村工程投入占预算比例包括土地投入、工程物资等。
- 2、上虞颖泰制剂项目系 3500 吨农药制剂项目，包含 2 条生产线。
- 3、上虞颖泰高效低毒农药原药产品结构调整项目包含 7 个产品的前期费用，其中已实施 NC-51 项目、NC90 及 NC89 等项目的前期费用已计入该类项目，剩余的费用属于正在实施和拟实施的项目的前期费用和专项借款的利息支出。

该项目包含：

- 4、上虞颖泰 NC-44 项目系安全剂技术改造-解毒啉、肟草安，在北区实施，基建安装已完成，完工进度约 75%。

(3) 在建工程减值准备

/

(4) 重大在建工程的工程进度情况

/

(5) 在建工程的说明

公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解脱林生态旅游村项目工程物资	1,061,060			1,061,060
工程材料及设备	840,093.73	2,278,750.14	290,248.91	2,828,594.96
合计	1,901,153.73	2,278,750.14	290,248.91	3,889,654.96

工程物资的说明：

/

20、固定资产清理

/

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
1、成熟性生物资产	17,430,450.71		223,769.3	17,206,681.41
2、未成熟性生物资产	4,903,314.14			4,903,314.14
二、畜牧养殖业				
三、林业				

四、水产业				
合计	22,333,764.85	0	223,769.3	22,109,995.55

(2) 以公允价值计量

□ 适用 □ 不适用

22、油气资产

/

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	267,345,593.8	12,335,542.03	4,987,120.97	274,694,014.86
土地使用权	258,855,107.45	11,682,602.03	4,987,120.97	265,550,588.51
管理软件	963,486.35	35,040		998,526.35
非专利技术	5,466,000	580,000		6,046,000
商标使用权	2,061,000	37,900		2,098,900
二、累计摊销合计	31,471,045.37	2,699,188.4	201,269.83	33,968,963.94
土地使用权	24,619,315.46	2,470,861.5	201,269.83	26,888,907.13
管理软件	513,307.95	63,725.35		577,033.3
非专利技术	5,003,005.54	112,252.38		5,115,257.92
商标使用权	1,335,416.42	52,349.17		1,387,765.59
三、无形资产账面净值合计	235,874,548.43	12,335,542.03	7,485,039.54	240,725,050.92
土地使用权	234,235,791.99	11,682,602.03	7,256,712.64	238,661,681.38
管理软件	450,178.4	35,040	63,725.35	421,493.05
非专利技术	462,994.46	580,000	112,252.38	930,742.08
商标使用权	725,583.58	37,900	52,349.17	711,134.41
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				

管理软件				
非专利技术				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	235,874,548.43	12,335,542.03	7,485,039.54	240,725,050.92
土地使用权	234,235,791.99	11,682,602.03	7,256,712.64	238,661,681.38
管理软件	450,178.4	35,040	63,725.35	421,493.05
非专利技术	462,994.46	580,000	112,252.38	930,742.08
商标使用权	725,583.58	37,900	52,349.17	711,134.41

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

截止2012年6月30日,子公司颖泰嘉和位于中关村生命科学园的土地使用权尚未办妥产权证书,该土地使用权的期末账面价值为47,542,579.51元。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44			21,918,624.44	
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16	
陕西东裕生物科技股份有限公司	1,785,369.4		39,000	1,746,369.4	
盐城南方化工有限公司	25,759,415.41			25,759,415.41	

北京颖泰嘉和生物科技有限公司	819,973,157.98			819,973,157.98	
重庆山水会餐饮管理有限公司		786,729.95		786,729.95	
重庆华邦国际旅行社有限公司		95,039.32		95,039.32	
Proventis Lifesciences Limited		4,204,666.35		4,204,666.35	
合计	869,438,134.39	5,086,435.62	39,000	874,485,570.01	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失。

报告期末，结合与从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，未发现商誉存在减值情形。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
华邦酒店宽带建设费	13,749.71		2,500.02		11,249.69	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用	868,333.55		10,000.02		858,333.53	
林地征收补偿费	134,327.87		1,740.75		132,587.12	
租赁办公室装修款	2,345,420.16		402,279.99		1,943,140.17	
上虞颖泰技改项目	9,750,647.9		2,727,981.85		7,022,666.05	
其他(产品登记费等)	326,908.8		13,354.36		313,554.44	
盐城化工技改项目	838,824.67	366,000	685,780.22		519,044.45	
土地租赁费	161,840		20,232		141,608	
专业数据库		138,494.4	23,082.4		115,412	
合计	14,440,052.66	504,494.4	3,886,951.61	0	11,057,595.45	--

长期待摊费用的说明：

2005年，武隆县仙女山供水有限责任公司将已建成的武隆县仙女山森林公园内的小耕坝供水厂承包经营给重庆华邦酒店旅业有限公司。承包经营范围为利用现有小耕坝供水厂取水水源

和供水设备经营自小耕坝供水厂至华邦酒店段的供水，以华邦酒店的供水为主。承包经营期限为2005年6月1日至2055年5月31日，总承包费用为100万元。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,972,169.93	6,111,482
开办费		
可抵扣亏损		
内部销售未实现利润	5,081,903.52	4,276,308.8
负债账面价值高于计税基础	4,483,096.04	1,594,414.24
固定资产公允价值变动损失	3,093,253.48	3,535,321.95
税务暂时不能确认的资产损失		365,275.73
小 计	16,630,422.97	15,882,802.72
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		
无形资产公允价值调整	11,600,582.39	11,738,943.16
固定资产公允价值调整	6,029,970.27	6,783,821.96
交易性金融资产公允价值调整	14,220,000	
小计	31,850,552.66	18,522,765.12

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,704,738.26	2,358,481.45
合计	3,704,738.26	2,358,481.45

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012 年			
2013 年	640,986.36	640,986.36	
2014 年	1,734,143.01	1,734,143.01	
2015 年	2,654,549.38	2,654,549.38	
2016 年	4,230,983.08	4,459,110.71	
2017 年	7,745,908.31		
合计	17,006,570.14	9,488,789.46	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产公允价值调整	78,402,479.74	
固定资产公允价值调整	46,361,266.83	
小计	124,763,746.57	
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	5,187,089.54	11,347,681.23
其他应收款坏账准备	16,301,725.25	15,768,022.92
存货跌价准备	4,636,963.06	4,778,392.72
长期股权投资减值准备	100,000	100,000
固定资产减值准备	202,234.52	202,234.52
内部销售未实现利润	28,508,725.36	43,602,138.63
负债账面价值高于计税基础	10,629,428.26	124,772.47
固定资产公允价值变动	23,752,430.97	
小计	89,318,596.96	75,923,242.49

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

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	
一、坏账准备	21,488,814.79	-1,042,133.15		12,843.12	20,228,137.19
二、存货跌价准备	5,111,838.09	-1,731,044.72	0	55,703.08	3,325,090.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	100,000	0			100,000
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	202,234.52				202,234.52
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	26,902,887.4	-2,773,177.87	0	68,546.2	23,855,462

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

/

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	91,500,000	79,000,000
保证借款	342,684,420	235,725,955.88

信用借款	438,000,000	318,000,000
保理借款	51,040,111.05	
合计	923,224,531.05	632,725,955.88

短期借款分类的说明:

期末保理借款系颖泰嘉和以等额应收账款向渣打银行的保理融资。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

/

30、交易性金融负债

/

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	345,648,656	259,797,688.29
银行承兑汇票		
合计	345,648,656	259,797,688.29

下一会计期间将到期的金额 169,138,656 元。

应付票据的说明:

无欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	516,524,680.66	365,768,940.56
1-2 年	33,046,673.87	35,573,952.98
2-3 年	3,319,322.62	1,240,781.63
3 年以上	3,215,102.34	2,729,174
合计	556,105,779.49	405,312,849.17

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,806,653.61	27,888,767.89
1-2 年	1,460,175.01	1,602,551.29
2-3 年	136,186.02	162,982.73
3 年以上	113,274.22	113,274.22
合计	13,516,288.86	29,767,576.13

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

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	13,743,785.26	77,937,621.76	84,503,372.94	7,178,034.08
二、职工福利费		3,299,378.2	3,299,378.2	
三、社会保险费	1,949,252.91	13,421,515.34	12,990,552.26	2,380,215.99
其中：1.医疗保险费	-289,008.69	4,198,965.07	3,403,086.04	506,870.34
2.基本养老保险费	2,288,050.8	7,901,928.26	8,340,158.42	1,849,820.64
3.综合保险				
4.失业保险费	-28,758.25	673,309.42	607,985.25	36,565.92
5.工伤保险费	-22,901.45	360,446.07	351,737.83	-14,193.21
6.生育保险费	1,870.5	286,866.52	287,584.72	1,152.3
四、住房公积金	50,497.6	3,281,284.4	2,417,806	913,976

五、辞退福利		297,285.1	297,285.1	
六、其他	7,849,645.61	2,438,870.61	1,725,045.72	8,563,470.5
工会经费和职工教育经费	7,849,566.61	1,178,772.41	464,946.52	8,563,392.5
非货币性福利		481,080.65	481,080.65	
其他	79	779,017.55	779,018.55	78
合计	23,593,181.38	100,675,955.41	105,233,440.22	19,035,696.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 8,563,392.5，非货币性福利金额 481,080.65，因解除劳动关系给予补偿 297,285.1。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-15,268,316.7	-8,456,092.16
消费税		
营业税	955,744.93	911,184.21
企业所得税	28,786,704.71	16,649,953.12
个人所得税	177,597.09	12,581.55
城市维护建设税	710,454.99	589,878.27
土地使用税	-43,876.26	673,146.18
教育费附加	304,973.62	340,269.7
地方教育费附加	263,834.77	132,903.9
水利建设基金	64,934.18	93,583.92
房产税	-85,364.18	582,235.9
车船使用税	0	33,813.54
印花税	54,343.14	57,264.84
代扣代缴	14.86	14.86
合计	15,921,045.15	11,620,737.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

/

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	327,000	319,870.84
合计	327,000	319,870.84

应付利息说明：

/

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
职工持股会及社会自然人	1,043,257.2	1,055,470.2	未兑付
陕西省医药总公司	1,726,680	1,726,680	未兑付
陕西省国际信托投资公司	100,000	100,000	未兑付
山东淄博达隆制药科技有限公司	50,000	50,000	未兑付
汉中市医药总公司	60,000	60,000	未兑付
合计	2,979,937.2	2,992,150.2	--

应付股利的说明：

期末余额均为子公司汉江药业应付少数股东股利。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	143,300,303.49	66,068,528.5
1-2年	18,815,523.73	39,394,402.79
2-3年	4,491,477.7	4,977,844.83
3年以上	10,139,563.06	10,511,690.47
合计	176,746,867.98	120,952,466.59

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数

重庆汇邦旅业有限公司		20,476,363.56
合计	0	20,476,363.56

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

/

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

序号	单 位	金 额	款项性质
1	华生春	56,947,020.80	应付购买股权款
2	预计销售费用	26,539,506.31	销售费用
3	江苏威格瑞斯化工有限公司	33,400,000.00	国内信用证承兑款
4	河北万全凯迪进出口有限公司	11,049,696.00	上虞颖泰往来款
5	杭州新桥国际货运代理有限公司	8,306,836.52	出口代理相关费用
	合 计	136,243,059.63	

39、预计负债

/

40、一年内到期的非流动负债

/

41、其他流动负债

/

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	45,000,000	45,000,000
保证借款		

信用借款	6,993,391.6	993,391.6
合计	51,993,391.6	45,993,391.6

长期借款分类的说明：

/

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行股份有限公司西安分行	2011年01月05日	2013年01月05日	CNY			15,000,000		15,000,000
中国工商银行上虞支行	2011年04月22日	2013年04月22日	CNY			15,000,000		15,000,000
中国工商银行上虞支行	2011年04月22日	2013年04月22日	CNY			15,000,000		15,000,000
合计	--	--	--	--	--	45,000,000	--	45,000,000

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

/

43、应付债券

/

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

/

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

/

45、专项应付款

/

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
固体口服制剂异地技术改造项目	500,000	500,000
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	3,000,000	3,000,000
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	5,000,000	5,000,000
新产品研发专项补助资金		200,000
三峡库区产业发展基金	355,000	355,000
新产品研发专项补助资金	200,000	
省级排污费专项资金	652,500	697,500
改造污水处理系统	362,500	387,500
肝泰乐技术改造	331,500	465,000
肝泰乐技术改造	221,000	238,000
2009 省级污染减排专项资金	435,000	357,000
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	8,900,000	8,900,000
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	957,588.05	993,941.15
征地拆迁补偿款	30,273,020.8	30,273,020.8
研发中心专项补贴资金	500,000	500,000
合计	51,688,108.85	51,866,961.95

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

征地拆迁补偿款30,273,020.80 元为：2011年，重庆华邦胜凯制药有限公司与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室签订“兰渝铁路合川段建设项目国有土地上房屋征收货币补偿协议书”，根据协议，重庆华邦胜凯制药有限公司应收征地拆迁补偿款合计为58,816,380.46元，其中：被征房屋及附属设备等（含重建）共计53,917,580.21元，停工损失及提前搬迁奖励等共计4,898,800.25元。截止2011年12月31日，公司共收到重庆市合川区国土资源和房屋管理局拨付征地款30,000,000.00元。经与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室清理核对，重庆华邦胜凯制药有限公司被征用的资产账面净值为23,644,559.41元。根据相关规定，重庆华邦胜凯制药有限公司对征地拆迁补偿款58,816,380.46元分别进行处理如下：

①对搬迁过程中发生的可移动资产的拆卸、运输、重新安装、调试等支出，以及人员安置、停工损失等费用性支出以及提前搬迁奖励等共计4,898,800.25元的补偿作为与收益相关的政府补助处理确认为报告期营业外收入-政府补助。

②对因搬迁而被政府收回土地使用权和不可移动固定资产报废等损失的补偿：属于相关

固定资产和无形资产处置所得款项，按照相关资产类会计准则中关于资产处置的规定处理，与所处置的资产的原账面价值和相关税费之间的差额，计入处置当期损益。由于征地补偿协议并未明确约定拆迁中处理损失赔偿金额及重建金额，而重庆华邦胜凯制药有限公司又进行重建且重建金额远大于赔偿金额，故将征地拆迁补偿款53,917,580.21元中的23,644,559.41元作为资产处置收入处理；将征地拆迁补偿款53,917,580.21元中的30,273,020.80元作为企业重新购建土地使用权和房屋建筑物等无形资产、固定资产的资本性支出给予的补助，作为与资产相关的政府补助处理，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,493,000			167,493,000		167,493,000	334,986,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,198,816,978.9		167,493,000	1,031,323,978.9
其他资本公积	15,047,748.5	2,001,945.22		17,049,693.72
合计	1,213,864,727.4	2,001,945.22	167,493,000	1,048,373,672.62

资本公积说明：

股本溢价：2001年7月31日经审计的净资产66,004,524.32元以1:1比例折股，折股后剩余的净资产部分4,524.32元计入资本公积。2004年发行新股溢价增加资本公积179,929,459.50元。2004年实施中期分红，资本公积转增股份减少资本公积44,000,000.00元。购买子公司少数股权成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资

产份额之间的差额10,603,313.00元。同一控制下企业合并导致母公司股东权益变动调整78,863.84元。2011年12月因通过发行股份方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司增加1,073,407,444.24元。2012年5月实施2011年度权益分派，资本公积转增股份减少资本公积167,493,000.00元。经以上增减变化后股本溢价年末余额为1,198,816,978.90元。

其他资本公积：本期增减数系被投资单位本期除净利润变动以外的其他权益变动按权益比例确认的数额及合并环节按权益法的调整数额。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	88,614,317.89	5,331,980.66		93,946,298.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	88,614,317.89	5,331,980.66		93,946,298.55

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：/

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	923,080,522.99	--	627,869,872.75	--
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	923,080,522.99	--	627,869,872.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,712,954	--	305,278,505.01	--
减：提取法定盈余公积	5,331,980.66		10,067,854.77	

提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	83,746,500			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	1,063,714,996.33	--	923,080,522.99	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,798,732,119.12	291,981,530.43
其他业务收入	12,351,962.52	3,934,715.1
营业成本	1,363,003,052.54	106,159,691.79

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	276,242,537.16	40,982,505.98	204,699,779.17	31,780,588.7
化学原料药	112,999,917.41	96,630,199.29		
旅游服务业	8,946,574.75	9,927,595.25		
茶叶销售	6,106,322.04	3,419,438.47		
北京颖泰农药业务	1,394,436,767.76	1,205,373,188.03		
合计	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02	291,981,530.43	103,922,284.8

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苯嗪草酮原药	132,264,802.09	94,692,345.13		
15g 0.05%地奈德乳膏	71,828,471.71	8,583,502.369		
乙氧氟草醚原药	69,716,032.45	61,590,675.96		
联苯菊酯原药	56,616,062.96	48,783,197.17		
氨基吡啶酸原药	43,022,521.43	41,382,833.62		
其他	1,425,284,228.48	1,101,300,372.77		
合计	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02	291,981,530.43	103,922,284.8

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	1,216,898,368.27	1,106,204,742.88	73,292,963.59	59,954,022.01
国内销售	581,833,750.85			
合计	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02	291,981,530.43	103,922,284.8

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AGAN CHEMICAL MANUFACTURERS LTD	275,702,187.65	15.33%
QUENA PLANT PROTECTION,A BRANCH OF FAHRENHEIT HOLDING B.V.	128,156,923.95	7.12%
ALBAUGH INC	88,321,467.31	4.91%
TACOMA AG,LLC	62,443,490.88	3.47%
NUFARM LABUAN PET LTD	61,858,758.67	3.44%
合计	616,482,828.46	34.27%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,437,032.73	447,914.92	营业额的 5%~20%
城市维护建设税	3,264,705.16	2,301,794.47	流转税的 5%、7%
教育费附加	1,410,005.77	984,634.52	流转税的 3%
资源税			
文化事业建设费	0	2,291.19	
地方教育费附加	246,597.24	166,361.79	
水利建设基金	31,207.66		
其他	98,594.69		
合计	6,488,143.25	3,902,996.89	--

营业税金及附加的说明：

/

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	94,800,000	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	94,800,000	

公允价值变动收益的说明：

本期发生额系子公司汉江药业持有西部证券股份（报告期所持股份上市后从长期股权投资转

入交易性金融资产核算)按公允价值计量变动变动损益。

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	361,700.84	
权益法核算的长期股权投资收益	13,869,910.52	24,685,660.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,394,652.28	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,309.59	18,571.66
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	11,851,268.67	24,704,231.8

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安德宝药用包装有限公司	361,700.84	0	上期分红减少
合计	361,700.84		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司		13,068,193.33	2011年12月被投资单位被本公司吸收合并
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	3,046,382.39	2,807,319.66	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康投资有限公司	506,144.12	-971,812.81	被投资单位实现净利润增加
陕西汉王药业有限公司	7,457,858.85	7,019,575.91	被投资单位实现净利润增加

江西禾益化工有限公司	2,874,137.91	2,366,284.05	被投资单位实现净利润增加
丽江龙健生物科技有限公司	-53,521.12		上年同期未投资
合计	13,869,910.52	24,685,660.14	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,042,133.15	4,709,913.53
二、存货跌价损失	-1,731,044.72	
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	-2,773,177.87	4,709,913.53

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,525,181.33	
其中：固定资产处置利得	9,525,181.33	
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	4,648,349.52	3,810,000
其他	74,263.22	12,886.36
合计	14,247,794.07	3,822,886.36

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
制造业二十强奖励	100,000		
“重大新药创制”	179,200		
“重大新药创制”	925,200		
新药产业化进度款	600,000		
财政局拨入款项	30,000		
新产品开发财政补贴	190,688.8		
2011 年工业企业十强	100,000		
财政名牌产品企业奖	100,000		
商务委员会鼓励资金	500,000		
中关村科技园海淀园管委会	4,650		
2011 年度绍兴市科学技术奖励	20,000		
安全生产先进企业、自主创新先进奖	20,000		
2012 年涉税政策奖励	13,757.62		
2012 年国家科研项目补贴收入	450,000		
磺草酮的清洁生产专项资金	850,000		
省级排污费专项资金	45,000		
改造污水处理系统	25,000		
肝泰乐技术改造	25,500		
肝泰乐技术改造	17,000		
2009 省级污染减排专项资金	30,000		
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	36,353.1		
2011 年省级产业集群和企业技术改造专项资金（第二批）	200,000		
2011 年度中小企业国际市场开拓资金	186,000		

2010 年高新技术企业奖励		3,140,000	
重庆市医药孵化基地拨款		670,000	
合计	4,648,349.52	3,810,000	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	167,119.56	183,513.84
其中：固定资产处置损失	167,119.56	183,513.84
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	2,432,000	
罚款支出	40,313.08	
其他支出	43,914.09	342,587.11
合计	2,683,346.73	526,100.95

营业外支出说明：/

62、所得税费用

单位：元

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	37,902,482.11	11,623,379.94
递延所得税调整	12,530,991.96	-4,112,733.45
合计	50,433,474.07	7,510,646.49

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期	上期同期
归属于公司普通股股东的净利润	1	229,712,954.00	58,851,458.09
非经常性损益	2	76,579,976.22	2,824,486.66
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股的净利润	3=1-2	153,132,977.78	56,026,971.43
期初股份总数	4	167,493,000.00	132,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增	5	167,493,000.00	132,000,000.00

加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6	6
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	334,986,000.00	264,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.69	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.46	0.21

[注1] [注1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10。

[注2]稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。报告期无稀释性潜在普通股。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	0	0
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	2,659,077.31	
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	2,659,077.31	0
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		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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	0	0
合计	2,659,077.31	

其他综合收益说明：/

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	4,083,496.42
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	193,995
经营活动保证金及往来	15,784,930.3
合计	20,062,421.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明

/

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	75,746,580.17
销售费用	98,105,985.99
使用权受限制与经营活动有关的现金	1,080,000
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	72,310,730.9
合计	247,243,297.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明

/

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
子公司华邦胜凯制药有限公司收到的拆迁重建补偿款	15,000,000
子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司收到江西禾益化工有限公司归还借款	5,000,000

收到投资活动相关保证金	24,500
投资性房地产租金	3,209,821.93
合计	23,234,321.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明

/

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的投资活动保证金	51,200,000
合计	51,200,000

支付的其他与投资活动有关的现金说明

/

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	6,350,540.5
收到的融资性票据款	43,377,940
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	120,583,144.35
合计	170,311,624.85

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

/

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
金融机构手续费支出	1,685,443.68
使用权受限制与筹资活动有关的现金	200,702,439.64
归还向重庆汇邦旅业有限公司的借款本金	21,125,635.78
合计	223,513,519.1

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

/

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	252,809,673.91	60,673,629.86
加：资产减值准备	-2,773,177.87	4,709,913.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,324,048.34	22,102,267.25
无形资产摊销	2,254,285.17	1,068,454.61
长期待摊费用摊销	3,174,939.4	12,816.7
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）	-9,312,474.27	183,513.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		342,587.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,800,000	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,330,197.07	4,576,372.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,851,268.67	-24,704,231.8
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,620.25	-4,112,733.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,327,787.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,528,741.08	7,945,521.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-386,894,502.5	-47,353,748.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,098,573.13	3,716,706.02
其他	5,115,000	
经营活动产生的现金流量净额	8,526,719.92	29,161,069.06
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	306,726,718.83	501,179,813.49
减：现金的期初余额	501,179,813.49	469,466,551.3
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	-194,453,094.66	31,713,262.19

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	14,572,073.1	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,772,073.1	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,849,329.63	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,922,743.47	
4. 取得子公司的净资产	9,485,637.48	0
流动资产	4,327,905.02	
非流动资产	7,612,855.19	
流动负债	2,455,122.73	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	14,191,569.63	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	4,257,470.89	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,542,064.86	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,715,406.03	
4. 处置子公司的净资产	16,586,221.91	0
流动资产	63,967,330.01	
非流动资产	1,394,046.85	
流动负债	48,775,154.95	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	306,726,718.83	501,179,813.49
其中：库存现金	1,273,401.95	1,475,926.63
可随时用于支付的银行存款	302,614,607.54	492,378,135.89
可随时用于支付的其他货币资金	2,838,709.34	7,325,750.97
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	306,726,718.83	501,179,813.49

现金流量表补充资料的说明

/

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

/

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

/

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

/

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆汇邦旅业有限公司	控股股东	有限责任公司	重庆	张松山	旅游业	36,000,000	13.58%	13.58%	张松山	73981344-8

本企业的母公司情况的说明

/

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	张松山	化学原料药制造	13,900	85%	85%	71352041-X
重庆华邦酒店旅游有限公司	控股子公司	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	6,900	91.3%	99.8%	73982225-6
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉龙县	谢晓峰	旅游业	3,000	60%	60%	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2,000	84.51%	97.68%	69391650-4
重庆华邦维艾医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	田颂民	医药销售	100	100%	100%	56560647-2
汉中高新医药化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	2,000	60%	60%	67514510-1
陕西东裕生物科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	陕西汉中市西乡县	王政军	茶叶种植、生产、加工	4,000	52%	52%	58695944-5
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	李生学	国际贸易	3,000	100%	100%	77706215-5
上虞颖泰精细化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	农药生产及销售		75%	75%	75494460-6
河北万全华化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	河北万全县	林吉柏	化工产品、农药的制造销售	1,210	58.68%	58.68%	73026213-3
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	邵向东	专业技术服务	500	100%	100%	55686302-0
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	服务业	50	100%	100%	58626379-8
盐城南方化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏盐城	荆大雄	农药生产及销售		50.2%	50.2%	76511537-9

重庆山水会 餐饮管理有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	重庆武隆	胡维	餐饮	1,000	100%	100%	58428579-0
重庆华邦国 际旅行社有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	重庆武隆	胡维	旅游服务	30	100%	100%	55408480-8
华邦香港控 股有限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	刘久发	投资与贸易		100%	100%	
Proventis Lifesciences Limited	控股子公司	有限责任公 司	香港	刘久发	贸易与服务		100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
佛坪山茱萸科技开发有限公司	有限公司	佛坪	吕辉生	中药材种植、收购、加工及销售，中药材优良品种繁育和推广、种植研究；技术服务、咨询等	2,500,000	32%	32%						子公司参股公司	75212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	有限公司	汉中	郭夏	化学原料药、医药中间体生产，销售自产产品(含出	600,000	49%	49%	2,175,324.39	41,804.21	2,133,520.18	23,504.27	-124,870.77	子公司参股公司	75522252-5

				口); 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口等										
汉中金汉江医药化工有限公司	有限公司	汉中	徐运祥	生产化学原料药、针剂、化工中间体、化工原料辅料, 销售自产产品等	2,000,000	40%	40%	16,771,462.2	4,556,041.83	12,215,420.37	4,081,154.36	-357,833.95	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	有限公司	汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、溶缩丸、乳剂、合剂、酞剂、酒剂、糖浆剂生产、自销; 保健品加工、销售; 中药材收购等	40,700,000	34.22%	34.22%	209,380,928.04	85,077,872.35	124,303,055.69	112,954,756.14	21,793,859.89	子公司参股公司	22254090-X
丽江玉龙雪山旅游开发	有限公司	丽江	王云	玉龙雪山旅游区开发及	77,247,900	20.21%	20.21%	1,352,487.8	361,637,342	990,850,523	232,894,015	15,073,638.	参股公司	77268511-8

有限责任公 司				经营管理， 旅游景点开 发及服务设 施经营管 理，对外投 资，旅游纪 念品制作 等。				65.83	.07	.76	.97	76		
贵州信华乐 康投资有限 公司	有限公司	贵阳	骆刚	非金融性项 目投资、物 业管理	100,000,000	46%	46%	93,754,059. 02	54,682.2	93,699,376. 82		1,100,313.3 1	参股公司	56090814-8
江西禾益化 工有限公司	有限公司	江西彭泽	周庆雷	农药（凭有 效许可证生 产）；精细化 工产品（不 含化学危险 品）制造、 加工、销售	100,000,000	41.6%	41.6%	253,736,101 .08	71,647,194. 97	182,088,906 .11	103,793,999 .34	14,370,689. 53	参股公司	78146059-4
丽江龙健生 物科技有限 公司	有限公司	丽江	杨勇武	玛咖生物科 技产品领域 内的技术研 究和开发、 技术咨询、 技术转让、 技术服务； 以下经营范 围由分支机 构经营：玛	38,000,000	44.74%	44.74%	38,089,522. 06	738,373.17	37,351,148. 89	2,325,729.5 6	-74,883.48	参股公司	57729570-4

				咖系列食品、保健食品、旅游商品的批发和零售										
上虞帝瑞云涛化工有限公司	有限公司	浙江上虞	朱运涛	D（一）苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐制造	27,420,000	30%	30%	137,633,861.17	64,082,489.99	73,551,371.18	81,544,712.32	4,759,051.91	参股公司	72718084-X
河北万全凯迪进出口有限公司	有限公司	河北万全	华生春	自营和代理各类商品和技术的进出口	16,900,000	31.242%	31.242%	72,589,793.81	35,678,197.69	36,911,596.12	37,510,825.18	-1,122,575.85	参股公司	70069701-3
河北万全宏宇化工有限公司	有限公司	河北万全	华生春	化工产品、农药（仅限除草剂）及农药中间体制造	33,560,000	49%	49%	293,889,958.04	79,167,685.82	214,722,272.22	127,793,206.84	1,515,459.20	参股公司	73562532-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆天极旅业有限公司	与本公司同受张松山先生控制	
重庆白马山森林旅游开发有限公司	与本公司同受张松山先生控制	
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司	重庆汇邦旅业有限公司参股的联营公司	
上虞颖泰置业有限公司	(2011 吸收合并颖泰嘉和发行股份新增) 股东间接控制的企业	
丽江龙德旅游发展有限公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之关联公司	

本企业的其他关联方情况的说明

/

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
汉中金汉江医药化工有限公司	采购化工原料	协议价格	3,777,556.34	3.26%		
河北万全宏宇化工有限公司	采购产品(贸易公司)	协议价格	40,804,406	4%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
汉中金汉江医药化工有限公司	销售原料及产品	协议价格			1,837,166.7	5.21%
汉中金汉江医药化工有限公司	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务	协议价格	498,741.58	23.95%	321,607.82	23.98%
陕西汉王药业有限	委托加工	协议价格	374,388.76	100%		

公司					
重庆汇邦旅业有限公司	会务住宿等服务	协议价格	17,489	0.2%	
河北万全宏宇化工有限公司	代理出口等（贸易）	协议价格	1,308,464.6	70.54%	

(2) 关联托管/承包情况

/

(3) 关联租赁情况

/

(4) 关联担保情况

/

(5) 关联方资金拆借

/

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

/

(7) 其他关联交易

/

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	重庆汇邦旅业有限公司 (华邦酒店)	16,319	36,066
应收账款	河北万全凯迪进出口有限公司 (万全力华)	2,451,377.35	2,451,377.35
应收账款	浙江颖欣化工有限公司 (万全力华)	1,134,000	
应收账款	浙江颖欣化工有限公司	4,199,898	

	(上虞颖泰)		
预付账款	胡维		3,500,000
其他应收款	江西禾益化工有限公司 (颖新泰康)		5,052,115.56
其他应收款	汉中汉江万全医药化工 有限公司(汉江药业)	32,013.96	32,013.96
应收账款	河北万全宏宇化工有限 责任公司(颖泰嘉和)	3,988,867.37	
应收账款	浙江颖欣化工有限公司 (颖泰嘉和)	309,430	
其他应收款	浙江颖欣化工有限公司 (颖泰嘉和)	7,000,000	

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	陕西汉王药业有限公司(汉 江药业)	274,631.02	265,886.45
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公 司(汉江药业)	1,397,325.09	1,375,733.63
应付账款	河北万全宏宇化工有限责任 公司(万全力华)	30,162,546.46	30,162,546.46
应付账款	河北万全宏宇化工有限责任 公司(颖泰贸易)	14,882,843.19	15,661,134.52
其他应付款	汉中金汉江医药化工有限公 司(汉江药业)	5,000	5,000
其他应付款	汉中汉江万全医药化工有限 公司(汉江药业)	5,000	5,000
其他应付款	重庆汇邦旅业有限公司(颖 新泰康)		20,476,363.56
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公 司(上虞颖泰)	11,049,696	11,049,696
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公 司(万全力华)	5,269,376.5	5,269,376.5
应付账款	浙江颖欣化工有限公司(上 虞颖泰)	1,482,150.02	
应付账款	河北万全宏宇化工有限责任 公司(上虞颖泰)	817,740	
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公	3,670,047.99	

	司（本公司）		
--	--------	--	--

（十）股份支付

/

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

/

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止报表日，控股子公司上虞颖泰为非关联方提供担保情况如下：

序号	被担保方名称	担保方式	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	浙江自强电缆有限公司	连带责任担保	银行承兑汇票	2011.8.23	2012.8.21	20,000,000.00	20,000,000.00
2	浙江昆鹏家纺有限公司	连带责任担保	借款	2012.3.6	2013.2.23	10,000,000.00	5,000,000.00
3	浙江昆鹏家纺有限公司	连带责任担保	借款	2011.12.22	2012.12.22	15,000,000.00	15,000,000.00
4	浙江宏达金属冶炼有限公司	连带责任担保	银行承兑汇票	2012.6.21	2013.6.21	12,000,000.00	12,000,000.00
5	浙江宏达金属冶炼有限公司	连带责任担保	借款	2012.3.21	2012.7.3	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计						72,000,000.00	67,000,000.00

上述非关联方为上虞颖泰的融资提供了互保，截止报表日的具体情况如下：

序号	担保方名称	担保权利人名称	担保方式	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	浙江宏达金属冶炼有限公司	建行新区支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2012-1-10	2012-7-10	10,000,000.00	10,000,000.00
2	浙江宏达金属冶炼有限公司	建行新区支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2012-1-17	2012-7-17	9,300,000.00	9,300,000.00
3	浙江宏达金属冶炼有限公司	中国工商银行股份有限公司上虞支行	连带责任保证	短期借款	2012-3-30	2012-9-24	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计							34,300,000.00	34,300,000.00

除上述事项外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

①截至2012年6月30日，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司存在用以下资产申请办理远期结、售汇业务的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	质押资产年末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
陕西汉江药业集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安分行	银行存款		1,080,000.00	申请办理远期结、售汇业务的保证金

②如附注五21、22、30项所述，子公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款或申请开具银行承兑汇票。

③截至2012年6月30日，公司及其子公司存在用货币资金281,438,298.64元作为保证金向银行申请银行承兑汇票、开具信用证的承诺事项。

除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(1)2011年底，子公司汉江药业向华夏银行股份有限公司西安分行申请办理远期结、售汇业务，向其缴纳保证金19.3995万元。报告期上述业务已办理完毕，相应保证金账户已解冻。

(2)2011年底子公司向金融机构申请银行承兑汇票提供的156,019,003.35元保证金存款已于报告期承兑汇票到期承付后解冻。

（十三）资产负债表日后事项

/

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

/

2、债务重组

/

3、企业合并

/

4、租赁

/

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

/

6、年金计划主要内容及重大变化

/

7、其他需要披露的重要事项

1.控股子公司上虞颖泰投资2,790.00万元参与建造上虞颖泰大厦的有关情况说明

2008年，上虞颖泰与上虞宝利来等三家公司共同投资设立上虞颖泰大厦贸易有限公司(以下简称“颖泰贸易”)，股权结构为：上虞颖泰出资300.00万元，持股30%；上虞宝利来出资250.00万元，持股25%；浙江宏达金属冶炼有限公司出资300.00万元，持股30%；上虞市鑫港实业有限公司出资150.00万元，持股15%。

颖泰贸易成立的目的在于开发位于上虞城北新区的上虞颖泰大厦，后因颖泰贸易不具有开发资质而改设上虞颖泰置业有限公司(以下简称“颖泰置业”)。2007年11月，上虞宝利来、浙江宏达金属冶炼有限公司、上虞市鑫港实业有限公司与上海凯恒公司分别投资50.00万元、50.00万元、50.00万元和300.00万元，共同组建了具有房地产开发资质的颖泰置业，并将颖泰大厦的开发转入颖泰置业。但上海凯恒对颖泰置业并未投入开发资金，开发资金主要由上虞颖泰、宝利来实业及其关联方、浙江宏达金属冶炼有限公司、上虞鑫港实业有限公司等投入。

颖泰大厦已于2008年11月18日竣工，颖泰置业已取得了房产证。颖泰置业其他投资方和上虞颖泰就颖泰大厦5层(含5层)以上部分的分配达成一致意见：颖泰置业将其拥有的颖泰大厦7、11、12、13、19共五层合计5,663.10平方米的房产以及20个地下车位转让给上虞颖泰；颖泰置业应于2010年3月31日前将上述资产过户至上虞颖泰或其指定的第三方名下，或者于2010年3月31日前将上述资产以上虞颖泰认可的价格出售给第三方后将所得价款支付给上虞颖泰。此外由于使用功能的限制，颖泰大厦1-4层裙楼未直接量化给各投资方，拟整体出售并向各投资方分配变现资金。

截至2012年6月30日，颖泰置业已对颖泰大厦归属于上虞颖泰的7、11、12、13、19全部五层房产签订商品房买卖合同，转让总价款为2,753.331万元，其中2,380万元已经支付给上虞颖泰；2012年4月上虞颖泰精细化工有限公司将颖泰大厦1-4层裙楼30%的权益已转让于浙江宏达金属冶炼有限公司，转让价款为9,090,900.00元。现将其款项挂其他应收款-浙江宏达金属冶炼有限公司名下。协议规定,协议生效后6个月内支付50%转让价款，一年后结清余款。

2.关于全资子公司华邦控股香港有限公司收购香港吉凯进出口有限公司持有上虞颖泰25%股权的有关情况

2012年3月22日华邦香港控股有限公司与香港吉凯进出口有限公司（以下简称“香港吉

凯”)签订了《股权转让协议》，由华邦香港控股有限公司收购香港吉凯持有的本公司间接控股的子公司上虞颖泰精细化工有限公司(以下简称“上虞颖泰”)287.50万股股份，占上虞颖泰注册资本25%，并以截至2011年12月31日上虞颖泰经审计净资产上浮20%为定价依据，转让价格为5,200.21万元人民币或等值的外币(美元或港币)。

截止报告期末，该项收购尚在办理之中。上虞颖泰正在办理工商变更，截止本报告日，已取得上虞市商务局批复文件，绍兴市工商行政管理局已受理相关变更材料。

除上述事项外，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	97,683,535.46	97.08%	931,454.38	0.95%	49,779,181.82	100%	1,022,398.88	2.05%
组合小计	97,683,535.46	97.08%	931,454.38	0.95%	49,779,181.82	100%	1,022,398.88	2.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,936,974.56	2.92%	0		0		0	
合计	100,620,510.02	--	931,454.38	--	49,779,181.82	--	1,022,398.88	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	91,661,554.94	93.83%		43,577,889.82	87.54%	
7-12 个月	3,774,033.62	3.86%	188,701.68	3,144,459.11	6.32%	157,222.96
1 年以内小计	95,435,588.56	97.69%	188,701.68	46,722,348.93	93.86%	157,222.96
1 至 2 年	1,422,640.44	1.46%	142,264.04	2,114,190.96	4.25%	211,419.1
2 至 3 年	321,168.29	0.33%	96,350.49	412,693.02	0.83%	123,807.91
3 年以上	504,138.17	0.52%	504,138.17	529,948.91	1.06%	529,948.91
3 至 4 年	504,138.17	0.52%	504,138.17	529,948.91	1.06%	529,948.91
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	97,683,535.46	--	931,454.38	49,779,181.82	--	1,022,398.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆华邦维艾医药有限公司	1,729,468.1	0	0%	全资子公司，可以收回
重庆华邦胜凯制药有限公司	1,207,506.46	0	0%	全资子公司，可以收回
合计	2,936,974.56	0		--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

/

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南大学第一附属医院	往来款	2012 年 06 月 30 日	4,240	长期挂账无法收回	否
新沂市疾病预防控制中心	往来款	2012 年 06 月 30 日	8,108	长期挂账无法收回	否
惠州市结核病防治研究所	往来款	2012 年 06 月 30 日	495.12	长期挂账无法收回	否
合计	--	--	12,843.12	--	--

应收账款核销说明：

/

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

/

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东瑞康医药股份有限公司	客户	5,818,698.58	1 年以内, 1-2 年	5.78%
广州医药有限公司	客户	4,747,093.38	0-6 月	4.72%
国药乐仁堂医药有限公司药品分公司	客户	4,346,777.39	0-6 月	4.32%
上海铃谦沪中医药有限公司	客户	3,694,973.95	0-6 月	3.67%
浙江英特药业有限责任公司	客户	3,578,897.34	0-6 月	3.56%
合计	--	22,186,440.64	--	22.05%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

重庆华邦维艾医药有限公司	全资子公司	1,729,468.1	1.72%
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	1,207,506.46	1.2%
合计	--	2,936,974.56	

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

/

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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其他应收款	97,068,512.02	83.5%	0		45,657,319.37	94.2%	0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	19,175,982.19	16.49 %	529,080	2.76%	2,810,882.1	5.8%	535,355	19.05 %
组合小计	19,175,982.19	16.49 %	529,080	2.76%	2,810,882.1	5.8%	535,355	19.05 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,638	0.01%	0		0		0	
合计	116,254,132.21	--	529,080	--	48,468,201.47	--	535,355	--

其他应收款种类的说明：/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
重庆华邦酒店旅业有限	30,890,888.77	0	0%	存在控制关系控股子公

公司				司
丽江解脱林旅游发展有限公司	6,450,106.67	0	0%	存在控制关系控股子公司
合计	97,068,512.02	0	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	18,646,902.19	97.24%	0	2,156,302.1	76.71%	
7-12 个月				125,500	4.46%	6,275
1 年以内小计	18,646,902.19	97.24%	0	2,281,802.1	81.17%	6,275
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	529,080	2.76%	529,080	529,080	18.82%	529,080
3 至 4 年	529,080	2.76%	529,080	529,080	18.82%	529,080
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	19,175,982.19	--	529,080	2,810,882.1	--	535,355

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

/

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

/

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京颖新泰康国际贸易有限公司	子公司	54,080,047.76	1 年以内, 1-2 年	46.52%
华邦酒店	子公司	30,890,888.77	1 年以内, 1-2 年	26.57%
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	1 年以内, 1-2 年	5.55%
重庆华韬房地产开发有限公司	非关联	5,000,000	0-6 个月	4.3%
重庆华邦香港控股有限公司	子公司	4,427,436.32	0-6 个月	3.81%
合计	--	100,848,479.52	--	86.75%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆华邦酒店旅业有限公司	子公司	30,890,888.77	26.57%
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	5.55%
合计	--	97,078,150.02	83.51%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

/

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆华邦酒店旅业有限公司	成本法	63,000,000	63,000,000		63,000,000	91.3%	91.3%				
华邦香港控股有限公司	成本法	3,160,300		3,160,300	3,160,300	100%	100%				
重庆华邦制药有限公司	成本法	30,000,000		30,000,000	30,000,000	100%	100%				
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	150,306,410	150,306,410		150,306,410	85%	85%				
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	60%	60%				
重庆华邦胜凯制药有限公司	成本法	33,000,000	33,000,000		33,000,000	100%	100%				
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	成本法	1,294,865,106.19	1,294,865,106.19		1,294,865,106.19	100%	100%				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500	59,695,170.97	1,016,848.71	60,712,019.68	20.21%	20.21%				

重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000	10%	10%				
重庆华邦维艾医药有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000	42,595,569.21	506,144.12	43,101,713.33	46%	46%				
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000	45,288,786.19	2,874,137.91	48,162,924.1	20%	20%				
贵州信华利康医药科技有限公司	成本法	18,000,000	18,000,000	-18,000,000	0	18.38%	18.38%				
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000	2,827,809.71	13,946,478.88	16,774,288.59	30%	30%				
巴西CCAN AGRO A.S 公司	成本法	76,360,800	76,360,800		76,360,800	5.5%	5.5%				
上虞帝瑞云涛化工有限公司	权益法	75,000,000		75,243,228.63	75,243,228.63	30%	30%				
河北万全凯迪进出口有限公司	权益法	12,136,773.55		12,136,773.55	12,136,773.55	31.242%	31.242%				
合计	--	1,919,161,889.74	1,807,939,652.27	120,883,911.8	1,928,823,564.07	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

/

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	271,352,578.16	199,366,998.4
其他业务收入	6,329,200.19	3,934,715.1
营业成本	128,897,431.97	66,255,244.31
合计	277,681,778.35	203,301,713.5

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	271,352,578.16	124,020,214.03	199,366,998.4	61,477,991.16
合计	271,352,578.16	124,020,214.03	199,366,998.4	61,477,991.16

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
15g 0.05%地奈德乳膏	71,828,471.71	8,583,502.37	48,242,336.03	7,241,174.64
15g 迪皿	31,967,066.21	5,084,790.05	26,405,978.21	5,872,689.55
方希	25,979,915.02	4,982,582.39	20,818,032.2	4,575,803.48
复方氨肽素片	22,022,175.3	7,522,558.19	19,181,885.63	8,027,619.14
20 粒维胺脂胶囊	7,863,659.863	3,124,172.36	6,652,300.3	3,193,769.37
其他	111,691,290.07	94,722,608.68	78,066,466.03	32,566,934.98
合计	271,352,578.16	124,020,214.03	199,366,998.4	61,477,991.16

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	271,352,578.16	124,020,214.03	199,366,998.4	61,477,991.16
合计	271,352,578.16	124,020,214.03	199,366,998.4	61,477,991.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江英特药业有限责任公司	11,519,546.52	4.25%
广州医药有限公司	10,439,136.11	3.85%
国药乐仁堂医药有限公司药品分公司	7,008,711.95	2.58%
上药山禾无锡医药股份有限公司	6,835,467.03	2.52%
浙江嘉信医药股份有限公司	6,685,622.49	2.46%
合计	42,488,484.1	15.66%

营业收入的说明

/

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		11,814,760
权益法核算的长期股权投资收益	6,616,371.93	17,269,984.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-22,675.66
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,616,371.93	29,062,068.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西汉江药业集团股份有限公司		11,814,760	本期未分配股利
合计		11,814,760	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司		13,068,193.33	2011 年底被吸收合并
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	3,046,382.39	2,807,319.66	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康投资有限公司	506,144.12	-971,812.81	被投资单位实现净利润增加
江西禾益化工有限公司	2,874,137.91	2,366,284.05	被投资单位实现净利润增加
丽江龙健生物科技有限公司	-53,521.12		上年同期未投资
上虞帝瑞云涛化工有限公司	243,228.63		上年同期未投资
合计	6,616,371.93	17,269,984.23	--

投资收益的说明：/

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	53,319,806.63	62,501,944.91
加：资产减值准备	-79,409.65	4,709,913.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,175,527.28	8,467,942.75
无形资产摊销	621,338.69	630,552.72
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）	-9,180,964.14	37,891.82

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）	10,334,723.49	3,681,156.9
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,616,371.93	-29,062,068.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,539,734.81	-658,634.42
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）	-1,244,645.51	-23,716,832.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,690,612.47	-84,742,924.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,887,670.22	-1,394,623.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,933,202.58	2,956,264.66
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	74,645,530.69	48,960,587.32
减：现金的期初余额	171,979,845.31	64,011,488.85
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	-97,334,314.62	-15,050,901.53

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

/

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	9.16%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	6.14%	0.46	0.46

的净利润			
------	--	--	--

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

异常变动报表项目	变动金额	变动比例 (%)	变动原因说明
交易性金融资产	10,080.00		报告期子公司汉江药业持有西部证券股份上市, 将其从长期股权投资转入交易性资产核算并按公允价值计量
应收账款	27,757.83	52.12	母公司、汉江药业及其颖泰嘉和报告期销售增长, 且客户回款集中在下半年所致
应收股利	102.95		期初无余额, 报告期新增应收玉龙雪山旅游开发有限公司现金股利
其他应收款	5,404.58	42.73	主要系期末应收出口退税款较期初增加1590万元, 以及报告期新增杭州市工业资产经营投资集团有限公司 1000万收购杭州庆丰化工有限公司股权保证金, 新增应收 顾建波、俞红卿转让颖欣化工股权款993.41万元
持有至到期投资	150.00	100.00	主要系报告期子公司颖泰分析公司理财产品增加
长期股权投资	21,759.07	71.20	主要系报告期新增对上虞帝瑞云涛化工有限公司、河北万全凯迪进出口有限公司、河北万全宏宇化工有限公司股权收购, 以及对丽江龙健生物科技有限公司增资
在建工程	6,850.41	41.42	主要系报告期公司本部水针及固体制剂车间项目、华邦酒店升级改造项、胜凯制药原料药车间改扩建项目、上虞车间改造工程、南方化工年产1500吨特丁、1200吨NC34、800吨硫双灭多威技改项目投入增加
短期借款	29,049.85	45.91	主要系报告期母公司及颖泰嘉和因经营周转、对外投资及项目建设等资金需求增加借款所致
应付票据	8,585.10	33.05	主要报告期母公司及颖泰嘉和因经营规模扩大, 通过票据融资需求增加所致
应付账款	15,079.30	37.20	主要系报告期母公司及颖泰嘉和因采购规模增长, 供应商给予的信用周期延长所致
预收款项	-1,625.13	-54.59	主要系年初大额未发货的预收货款业务本期发货并确认销售收入所致
应交税费	430.03	37.01	主要系报告期末应交企业所得税尚未预交入库所致
其他应付款	5,579.44	46.13	主要是报告期增加应付华生春收购宏宇化工股权转让款所致
递延所得税负债	1,332.78	71.95	主要系报告期新增交易性金融资产(西部证券股权)公允价值计量确认的递延所得税负债
股本	16,749.30	100.00	报告期实施资本公积转增所致
利润表项目			利润表项目本期数较上年同期数出现较大变化, 主要系上年未合并颖泰嘉和所致
公允价值变动损益	9,480.00		报告期子公司汉江药业持有西部证券股份上市, 将其从长期股权投资转入交易性资产核算并按公允价值计量
营业外收入	1,042.49	272.70	主要系报告期母公司处置原武隆分公司房产利得所致

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。3、四川华信（集团）会计师事务所对公司 2012 年半年度出具的审计报告。4、其他备查文件。

董事长：张松山

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 03 日