

重庆华邦制药股份有限公司 2010 年半年度报告



证券代码：002004

证券简称：华邦制药

披露日期：二零一零年七月二十二日

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

四川华信(集团)会计师事务所为本公司 2010 年半年度财务报告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(会计主管人员)张艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	1
二、会计数据和业务数据摘要	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务报告	10
八、备查文件目录	11

一、公司基本情况简介

1.1 公司法定中文名称：重庆华邦制药股份有限公司

公司法定英文名称：CHONGQING HUAPONT PHARM. CO., LTD

公司英文简称：HUAPONT PHARM

1.2 公司法定代表人：张松山

1.3 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	彭云辉	—	彭云辉
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	—	023-67886900
传真	023-67886986	—	023-67886986
电子信箱	Huapont@163.com	—	Huapont@163.com

1.4 注册地址：重庆市渝北区人和星光大道 69 号

办公地址：重庆市渝北区人和星光大道 69 号

邮政编码：401121

互联网网址：www.huapont.com.cn

电子信箱：huapont@163.com

1.5 公司选定的信息披露报纸名称：《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

1.6 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华邦制药

股票代码：002004

1.7 公司首次注册登记日期：2001 年 9 月 19 日

注册登记地点：重庆市高新技术产业开发区

企业法人营业执照注册号：渝直 5000001805387

税务登记号：500903202884326

二、会计数据和业务数据摘要

2.1 报告期主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	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	1,235,522,270.26	1,142,994,573.84	8.10%
归属于上市公司股东的所有者权益	884,198,653.22	837,989,863.20	5.51%
股本	132,000,000.00	132,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.70	6.35	5.51%
	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	258,735,062.53	262,101,406.92	-1.28%
营业利润	47,953,051.78	77,407,119.05	-38.05%
利润总额	48,591,809.21	77,348,629.31	-37.18%
归属于上市公司股东的净利润	45,798,399.48	60,407,516.10	-24.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,957,076.89	38,887,919.53	10.46%
基本每股收益(元/股)	0.35	0.46	-23.91%
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.46	-23.91%
净资产收益率(%)	5.18%	7.21%	-2.03%
经营活动产生的现金流量净额	-21,637,048.80	23,346,024.49	-192.68%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.16	0.19	-184.21%

2.2 非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-49,698.17	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	203,200.00	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	487,000.00	
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	761,570.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,744.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,144,177.63	
少数股东权益影响额	-341,123.87	
所得税影响额	-362,059.21	
合计	2,841,322.59	-

三、股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

单位：股

	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	32,525,152	24.64%	0	0	0	538,738	538,738	33,063,890	25.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	300	0.00%	0	0	0	-300	-300	0	0.00%
其中：境外法人持股	300	0.00%	0	0	0	-300	-300	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	32,524,852	24.64%	0	0	0	539,038	539,038	33,063,890	25.05%
二、无限售条件股份	99,474,848	75.36%	0	0	0	-538,738	-538,738	98,936,110	74.95%
1、人民币普通股	99,474,848	75.36%	0	0	0	-538,738	-538,738	98,936,110	74.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	132,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	132,000,000	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						3,837
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
重庆汇邦旅业有限公司	境内非国有法人	17.17%	22,658,771	-	6,800,000	
张松山	境内自然人	15.77%	20,815,411	15,611,558	-	
潘明欣	境内自然人	10.83%	14,290,267	10,717,700	-	
杨维虎	境内自然人	4.60%	6,076,170	-	-	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.88%	5,118,884	-	-	
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	3.68%	4,852,834	-	-	
黄维敏	境内自然人	2.08%	2,749,032	-	-	
吴必忠	境内自然人	1.94%	2,558,714	1,919,036	-	
陈敏鑫	境内自然人	1.94%	2,558,714	2,558,714	-	
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	1.72%	2,268,592	-	-	

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
重庆汇邦旅业有限公司	22,658,771	人民币普通股
杨维虎	6,076,170	人民币普通股
张松山	5,203,853	人民币普通股
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,118,884	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	4,852,834	人民币普通股
潘明欣	3,572,567	人民币普通股
黄维敏	2,749,032	人民币普通股
全国社保基金一零七组合	2,268,592	人民币普通股
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	2,267,600	人民币普通股
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	2,224,935	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变动。

4.2 公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘、解聘情况如下：

(1) 2010 年 1 月 25 日，公司董事陈敏鑫先生因个人身体原因向公司董事会提交了书面辞职报告，辞去了所担任的公司董事职务。

(2) 2010 年 3 月 6 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于提名吕立明先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举吕立明先生为公司第三届董事会新任董事。

五、董事会报告

报告期内，公司秉承“诚信为本，兴华夏之邦；科学立业，筑健康长城”的企业精神，坚持“高科技、高水准、专业化”的“两高一专”经营理念，按照年初公司规划及经营目标，加大对新产品的研究开发力度，强化公司在维甲酸领域的核心技术优势，推进和完善学术推广主导下的营销模式，加大了营销队伍和体系建设力度；内部继续通过技术进步等措施降低生产成本，进一步强化质量体系，加强内部治理和制度建设，充分发挥内外部监督机构的监督职能，确保公司规范运作和稳健发展。

2010 年上半年，经过公司经营班子和全体员工的努力，报告期内，公司实现营业收入 258,735,062.53 元，比上年同期下降 1.28%，营业利润 47,953,051.78 元，比上年同期下降 38.05%，实现净利润 45,798,399.48 元，比上年同期下降 24.18%。报告期内公司净利润下降的主要原因是 2009 年 1-6 月份华邦酒店转让芙蓉江公司收益 1,924 万元，而 2010 年 1-6 月无以上收益，扣除非经常性损益后，公司主营业务实现净利润 42,957,076.89 元，比 2009 年同期增加 4,069,157.36 元，同比增长 10.46%。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
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（%）
化学制药业	24,788.73	9,062.66	63.44%	-3.29%	5.08%	-2.91%
旅游服务业	623.05	431.17	30.80%	7.96%	10.77%	-1.76%
主营业务分产品情况						
15g 迪皿	2,606.98	556.97	78.64%	-7.41%	16.03%	-4.31%
方希	1,399.34	299.42	78.60%	-38.22%	-17.17%	-5.44%
地奈德乳膏	3,192.43	423.24	86.74%	39.12%	113.23%	-4.61%
复方氨基酸片	1,746.83	745.62	57.32%	-18.77%	-16.49%	-1.16%
20 粒维胺脂胶囊	931.24	449.60	51.72%	-4.59%	-2.42%	-1.07%

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国外销售	5,653.15	7.35%
浙江省	1,922.05	-25.68%
上海市	1,038.66	-39.10%

广东省	1,459.32	-8.82%
江苏省	2,069.96	3.46%
湖北省	1,012.84	25.71%
山东省	1,140.26	-2.16%
安徽省	821.97	0.03%
北京市	751.13	-34.70%
福建省	595.72	6.29%
陕西省	460.11	-19.22%
四川	726.96	3.82%
其他	8,225.23	13.02%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5.4 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

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2010 年 1-6 月份，公司实现归属于母公司所有者净利润 4579.84 万元，实现每股收益 0.35 元，比 2009 年 1-6 月份每股收益 0.46 元，减少 0.11 元，同比下降 23.91%，归属于母公司所有者净利润下降的主要原因是 2009 年公司控股公司华邦酒店转让芙蓉江旅行社股权收益 1924 万元，而 2010 年 1-6 月份无此项收益。

5.6 募集资金使用情况

公司募集资金已使用完毕。

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年的经营计划进行修改。

5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	10.00%	~~	40.00%
	2010 年 1-9 月，公司预计归属于上市公司股东的净利润比去年同期下降 10%-40%。			

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	94,845,606.58
业绩变动的的原因说明	2010 年 1-9 月, 公司预计归属于上市公司股东的净利润比去年同期下降的主要原因在于 2009 年 1-9 月公司子公司华邦酒店转让芙蓉江公司股权收益 1924 万元, 而 2010 年无此项收益。	

5.9 董事会日常工作情况

报告期内, 公司召开了三次董事会会议, 具体情况如下:

5.9.1 公司第三届董事会第二十一次会议于 2010 年 1 月 5 日上午召开, 会议情况如下:

(1) 逐项审议通过《关于重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司的议案》, 即:

- a) 本次吸收合并的交易方式、交易标的和交易对方
- b) 本次交易的对价
- c) 新增股票的种类和面值
- d) 换股对象
- e) 本次吸收合并的目标资产
- f) 换股价格及比例
- g) 交易价格
- h) 新增股份的数量
- i) 人员安置
- j) 锁定期安排及上市地点
- k) 目标资产自评估基准日至交割日期间损益的归属
- l) 滚存利润的安排
- m) 目标资产办理权属转移的合同义务和违约责任
- n) 本次吸收合并决议的有效期

(2) 审议通过《关于签署〈重庆华邦制药股份有限公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司吸收合并补充协议〉的议案》

(3) 审议通过《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿补充协议〉的议案》

(4) 审议通过《关于〈重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司报告书〉的议案》

(5) 审议通过《关于确认中威正信(北京)资产评估有限公司出具的〈资产评估报告书〉的议案》

(6) 审议通过《关于本次吸收合并资产评估事宜的议案》

- (7) 审议通过《关于批准本次吸收合并有关财务报告的议案》
- (8) 审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次吸收合并事宜的议案》
- (9) 审议通过《关于修改公司章程中部分条款的议案》
- (10) 审议通过《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》"

5.9.2 公司第三届董事会第二十二次会议于 2010 年 3 月 4 日下午召开，会议情况如下：

- (1) 审议通过了《2009 年总经理工作报告》；
- (2) 审议通过了《2009 年董事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《2009 年财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2010 年财务预算报告》；
- (5) 审议通过了《2009 年度利润分配预案》；
- (6) 审议通过了《关于审议 2009 年年度报告及摘要的议案》；
- (7) 审议通过了《关于对公司前期会计差错进行追溯调整的议案》；
- (8) 审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》；
- (9) 审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司内幕信息知情人管理制度》；
- (10) 审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；
- (11) 审议通过了《关于续聘公司 2010 年度审计机构的议案》；
- (12) 审议通过了《关于提名吕立明先生为公司第三届董事会董事候选人的议案》；
- (13) 审议通过了《关于召开 2009 年年度股东大会的议案》。"

5.9.3 公司第三届董事会第二十三次会议于 2010 年 4 月 20 日上午召开，会议情况如下：

- (1) 审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司 2010 年第一季度报告》；
- (2) 审议通过了《重庆华邦制药股份有限公司会计师事务所选聘制度》。

六、重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

公司拟通过换股方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司，公司股票于 2009 年 9 月 8 日停牌，并于 2009 年 10 月 9 日复牌。本次换股吸收合并中的换股比例以颖泰嘉和全部股东权益评估值 109,617.22 万元为基础确定，根据公司 23.86 元/股的换股价格和颖泰嘉和 8.56 元/股的换股价格，确定本次交易的换股比例为 2.79，即颖泰嘉和每 2.79 股交换公司 1

股。李生学等十八名自然人股东合计持有颖泰嘉和 9,888.81 万股，本次交易需要公司新发行股票 3,549.30 万股，本次吸收合并需获得中国证监会的核准。公司已经向中国证监会上报了本次吸收合并的申请文件，并于 2010 年 2 月 21 日获得了中国证监会的正式受理。2010 年 4 月 8 日，公司收到了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(第 100117 号)，中国证监会要求公司在 30 个工作日内对反馈意见通知书中所涉及有关问题做出书面解释和说明，并提交书面回复意见。由于本次反馈意见中有关事项还需进一步落实，本公司已经向中国证券监督管理委员会申请延期报送反馈意见回复材料。本公司将待有关事项沟通落实后，立即向中国证券监督管理委员会回复反馈意见。

6.1.2 出售资产

报告期内公司无资产出售事项。

6.2 担保事项

控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司于 2003 年向陕西汉王药业有限公司提供 1950 万元的长期借款担保，因被担保单位已于 2010 年 6 月 30 日之前还清全部借款，故汉江药业相应的担保义务解除。

6.3 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

6.4 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.4.1 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	300094	国联水产	21,570.00	1,500	21,570.00	0.47%	0.00
2	股票	新股申购	新股申购	4,594,870.00	0	4,594,870.00	99.53%	0.00
3	股票	300070	碧水源	138,000.00	0	0.00	0.00%	152,852.07
4	股票	300077	国民技术	87,500.00	0	0.00	0.00%	71,351.87
5	股票	601158	重庆水务	62,820.00	0	0.00	0.00%	39,830.23
6	股票	002399	海普瑞	148,000.00	0	0.00	0.00%	30,461.24
7	股票	601101	昊华能源	89,400.00	0	0.00	0.00%	28,481.27
8	股票	300055	万邦达	98,535.00	0	0.00	0.00%	26,903.61
9	股票	002383	合众思社	18,500.00	0	0.00	0.00%	26,297.72
10	股票	其他	其他	3,050,655.00	0	0.00	0.00%	385,392.60
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				8,309,850.00	-	4,616,440.00	100%	761,570.61

证券投资情况说明：2010 年公司证券投资收益均为公司新股申购所取得的收益，公司

新股申购均严格履行公司证券投资管理辦法、内控制度等相关程序。

6.4.2 其他重大事項

报告期内公司未发生其他重大事項。

6.4.3 2010 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和证监发（2005）120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等的规定和要求，作为重庆华邦制药股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着实事求是的原则，对公司 2010 年半年度的关联方资金占用和对外担保情况进行认真细致的核查，并发表以下独立意见：

（1）关于对外担保事項：

控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司于 2003 年向陕西汉王药业有限公司提供 1950 万元的长期借款担保，因被担保单位已于 2010 年 6 月 30 日之前还清全部借款，故汉江药业相应的担保义务解除。

（2）报告期内公司与关联方资金往来事項

报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

6.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

董事会本次不进行利润分配或资本公积金转增股本。

6.6 报告期内公司实施的利润分配方案

报告期内公司未进行利润分配。

七、财务报告

本报告期财务报告经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计。审计报告（附后）。

八、备查文件目录

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- (二) 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。
- (四) 其他备查文件。

文件存放地：公司董事会办公室。

重庆华邦制药股份有限公司

董事长：张松山

2010 年 7 月 20 日

合并资产负债表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注 编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注 编号	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五.1	133,861,299.06	165,407,942.86	短期借款	五.18	94,500,000.00	84,200,000.00
交易性金融资产		4,616,440.00	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	五.2	16,631,805.64	11,592,900.81	应付票据	五.19	48,570,000.00	-
应收账款	五.3	94,682,341.92	60,959,939.02	应付账款	五.20	31,526,561.14	40,733,737.79
预付款项	五.4	60,885,972.20	47,575,740.53	预收款项	五.21	5,825,230.00	7,770,091.95
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五.22	9,879,945.21	10,718,150.05
应收股利	五.5	-	3,000,000.00	应交税费	五.23	18,184,418.13	21,144,555.19
其他应收款	五.6	44,044,373.79	11,327,295.84	应付利息		-	-
存货	五.7	124,644,668.86	116,487,960.76	应付股利	五.24	712,786.20	2,414,177.40
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	五.25	54,126,459.44	49,270,166.21
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五.26	2,000,000.00	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		479,366,901.47	416,351,779.82	流动负债合计		265,325,400.12	216,250,878.59
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	五.27	1,159,927.03	1,737,191.99
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	五.8	232,239,362.25	213,289,620.57	专项应付款	五.28	-	3,000,000.00
投资性房地产	五.9	16,273,550.40	15,853,525.16	预计负债		-	-
固定资产	五.10	396,524,180.34	399,027,345.85	递延所得税负债		-	-
在建工程	五.11	7,577,746.88	2,513,671.01	其他非流动负债	五.29	25,037,592.99	24,688,592.99
工程物资	五.12	949,965.38	949,965.38	非流动负债合计		26,197,520.02	29,425,784.98
固定资产清理		-	-	负债合计		291,522,920.14	245,676,663.57
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
油气资产		-	-	股本	五.30	132,000,000.00	132,000,000.00
无形资产	五.13	61,403,424.44	62,256,864.01	资本公积	五.31	132,025,637.14	131,615,246.60
开发支出		-	-	减: 库存股		-	-
商誉	五.14	21,920,191.60	21,920,191.60	专项储备		-	-
长期待摊费用	五.15	919,583.38	932,083.42	盈余公积	五.32	70,676,495.36	66,647,790.14
递延所得税资产	五.16	18,347,364.12	9,899,527.02	一般风险准备		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润	五.33	549,496,520.72	507,726,826.46
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		884,198,653.22	837,989,863.20
				少数股东权益		59,800,696.90	59,328,047.07
非流动资产合计		756,155,368.79	726,642,794.02	所有者权益合计		943,999,350.12	897,317,910.27
资产总计		1,235,522,270.26	1,142,994,573.84	负债和所有者权益总计		1,235,522,270.26	1,142,994,573.84

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

母公司资产负债表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注 编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注 编号	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		49,016,397.51	84,068,338.82	短期借款		55,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融资产		1,887,530.00	-	交易性金融负债			-
应收票据		16,631,805.64	11,592,900.81	应付票据		48,570,000.00	-
应收账款	十一.1	81,470,100.02	35,503,233.05	应付账款		16,386,617.70	25,117,311.45
预付款项		17,321,285.54	20,978,217.56	预收款项		1,685,367.20	1,913,125.78
应收利息			-	应付职工薪酬		6,431,280.80	5,830,997.78
应收股利		7,782,140.00	7,782,140.00	应交税费		13,372,719.23	14,772,103.96
其他应收款	十一.2	47,223,037.82	19,124,992.84	应付利息			-
存货		45,185,152.17	40,182,040.60	应付股利			-
一年内到期的非 流动资产			-	其他应付款		66,711,526.33	56,828,269.28
其他流动资产			-	一年内到期的非流动负债			-
流动资产合计		266,517,448.70	219,231,863.68	其他流动负债			-
非流动资产:				流动负债合计		208,157,511.26	174,461,808.25
可供出售金融资产			-	非流动负债:			
持有至到期投资			-	长期借款			-
长期应收款			-	应付债券			-
长期股权投资	十一.3	454,375,639.31	438,440,599.75	长期应付款			-
投资性房地产		16,273,550.40	15,853,525.16	专项应付款			-
固定资产		185,155,212.78	180,650,942.76	预计负债			-
在建工程		2,553,904.15	709,316.64	递延所得税负债			-
工程物资			-	其他非流动负债		12,805,092.99	12,805,092.99
固定资产清理			-	非流动负债合计		12,805,092.99	12,805,092.99
生产性生物资产			-	负债合计		220,962,604.25	187,266,901.24
油气资产			-	所有者权益(或股东权益):			
无形资产		41,337,859.44	41,912,016.84	实收资本(或股本)		132,000,000.00	132,000,000.00
开发支出			-	资本公积		139,403,667.56	138,993,277.02
商誉			-	减: 库存股			-
长期待摊费用			-	专项储备			
递延所得税资产		7,584,792.44	2,606,996.67	盈余公积		70,676,495.36	66,647,790.14
其他非流动资产			-	一般风险准备			-
非流动资产合计		707,280,958.52	680,173,397.82	未分配利润		410,755,640.05	374,497,293.10
				所有者权益合计		752,835,802.97	712,138,360.26
资产总计		973,798,407.22	899,405,261.50	负债和所有者权益总计		973,798,407.22	899,405,261.50
				少数股东权益		59,800,696.90	59,328,047.07
非流动资产合计		756,155,368.79	726,642,794.02	所有者权益合计		943,999,350.12	897,317,910.27
资产总计		1,235,522,270.26	1,142,994,573.84	负债和所有者权益总计		1,235,522,270.26	1,142,994,573.84

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

合并利润表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五.34	258,735,062.53	262,101,406.92
减: 营业成本	五.34	97,735,600.33	90,141,453.02
营业税金及附加	五.35	3,541,549.89	3,103,540.66
销售费用		72,387,710.29	79,017,936.50
管理费用		47,319,426.99	38,427,514.58
财务费用		4,192,867.84	2,802,546.84
资产减值损失	五.36	7,049,954.79	5,309,549.35
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五.37	21,445,099.38	34,108,253.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,539,351.14	8,677,853.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,953,051.78	77,407,119.05
加: 营业外收入	五.38	791,205.60	241,880.74
减: 营业外支出	五.39	152,448.17	300,370.48
其中: 非流动资产处置损失		49,698.17	290,370.48
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		48,591,809.21	77,348,629.31
减: 所得税费用	五.40	2,320,759.90	14,006,291.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		46,271,049.31	63,342,337.39
归属于母公司所有者的净利润		45,798,399.48	60,407,516.10
少数股东损益		472,649.83	2,934,821.29
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五.42	0.35	0.46
(二) 稀释每股收益	五.42	0.35	0.46
六、其他综合收益	五.41	410,390.54	
七、综合收益		46,681,439.85	63,342,337.39
归属于母公司所有者的综合收益		46,208,790.02	60,407,516.10
少数股东综合收益		472,649.83	2,934,821.29

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

母公司利润表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十一.4	178,422,120.21	185,818,470.76
减: 营业成本	十一.4	49,560,906.54	49,703,968.55
营业税金及附加		1,921,442.42	1,931,354.03
销售费用		62,714,779.02	68,980,277.36
管理费用		29,361,207.31	27,488,744.25
财务费用		1,973,642.11	2,913,800.65
资产减值损失		7,388,747.55	4,261,471.77
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十一.5	15,748,528.82	8,560,181.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,524,649.02	8,560,181.75
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		41,249,924.08	39,099,035.90
加: 营业外收入		396,560.60	102,920.00
减: 营业外支出		94,945.69	252,683.62
其中: 非流动资产处置损失		3,945.69	252,683.62
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,551,538.99	38,949,272.28
减: 所得税费用		1,264,486.82	7,967,652.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,287,052.17	30,981,619.64
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.31	0.23
(二) 稀释每股收益		0.31	0.23
六、其他综合收益		410,390.54	-
七、综合收益		40,697,442.71	30,981,619.64

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

合并现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上年同期金额
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		240,942,149.56	256,353,233.02
收到的税费返还		1,406,856.26	1,414,253.70
收到其他与经营活动有关的现金	五. 44	8,827,681.02	7,276,362.42
经营活动现金流入小计		251,176,686.84	265,043,849.14
购买商品、接受劳务支付的现金		89,043,913.84	54,460,738.08
支付给职工以及为职工支付的现金		38,534,001.82	35,910,077.95
支付的各项税费		42,161,966.92	43,858,424.06
支付其他与经营活动有关的现金	五. 44	103,073,853.06	107,468,584.56
经营活动现金流出小计		272,813,735.64	241,697,824.65
经营活动产生的现金流量净额		-21,637,048.80	23,346,024.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		18,858,470.00	25,990,400.00
取得投资收益收到的现金		5,911,987.06	19,083,936.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,030.50	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五. 44	-	-
投资活动现金流入小计		24,825,487.56	45,254,336.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,871,663.76	32,983,358.80
投资支付的现金		24,600,000.00	41,332,171.20
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	五. 44	26,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		83,471,663.76	74,315,530.00
投资活动产生的现金流量净额		-58,646,176.20	-29,061,193.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		69,500,000.00	94,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 44	48,739,069.82	15,112,716.05
筹资活动现金流入小计		118,239,069.82	109,612,716.05
偿还债务支付的现金		60,536,307.29	148,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,113,944.64	48,693,942.41
其中: 子公司支付少数股东股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 44	14,728,191.63	119,290.56
筹资活动现金流出小计		80,378,443.56	197,013,232.97
筹资活动产生的现金流量净额		37,860,626.26	-87,400,516.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,386,045.06	1,115,884.32
五、现金及现金等价物净增加额		-43,808,643.80	-91,999,801.31
加: 期初现金及现金等价物余额		159,080,347.81	170,200,505.52
六、期末现金及现金等价物余额		115,271,704.01	78,200,704.21

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

母公司现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上年同期金额
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		141,848,072.84	162,354,066.35
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,534,843.54	3,089,383.66
经营活动现金流入小计		143,382,916.38	165,443,450.01
购买商品、接受劳务支付的现金		35,263,031.36	16,777,762.30
支付给职工以及为职工支付的现金		20,629,918.34	21,654,561.11
支付的各项税费		29,814,349.95	27,067,072.58
支付其他与经营活动有关的现金		70,206,114.94	78,100,146.52
经营活动现金流出小计		155,913,414.59	143,599,542.51
经营活动产生的现金流量净额		-12,530,498.21	21,843,907.50
二、投资活动产生的现金流量:		-	
收回投资收到的现金		9,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		230,118.62	8,731,036.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,030.50	176,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		9,285,149.12	8,907,036.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,430,039.22	22,996,285.25
投资支付的现金		10,800,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		26,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,230,039.22	52,996,285.25
投资活动产生的现金流量净额		-40,944,890.10	-44,089,248.45
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		30,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,115,945.60	47,604,991.12
筹资活动现金流入小计		65,115,945.60	112,604,991.12
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	118,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,644,846.27	46,200,499.11
支付其他与筹资活动有关的现金		14,617,687.53	45,075.22
筹资活动现金流出小计		61,262,533.80	164,845,574.33
筹资活动产生的现金流量净额		3,853,411.80	-52,240,583.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-964.80	-
五、现金及现金等价物净增加额		-49,622,941.31	-74,485,924.16
加: 期初现金及现金等价物余额		84,068,338.82	106,819,118.75
六、期末现金及现金等价物余额		34,445,397.51	32,333,194.59

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

合并所有者权益变动表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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、上年金额	132,000,000.00	131,615,246.60			66,647,790.14		507,726,826.46		59,328,047.07	897,317,910.27	132,000,000.00	138,440,680.20			55,274,911.10		427,329,046.72		61,022,413.61	814,067,051.63
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初金额	132,000,000.00	131,615,246.60			66,647,790.14		507,726,826.46		59,328,047.07	897,317,910.27	132,000,000.00	138,440,680.20			55,274,911.10		427,329,046.72		61,022,413.61	814,067,051.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		410,390.54			4,028,705.22		41,769,694.26		472,649.83	46,681,439.85				3,036,744.76		13,810,771.34		-1,272,238.63	15,575,277.47	
(一) 净利润							45,798,399.48		472,649.83	46,271,049.31						60,407,516.10		2,934,821.29	63,342,337.39	
(二) 其他综合收益		410,390.54								410,390.54										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		410,390.54								410,390.54										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			-4,207,059.92	-4,207,059.92
4.其他																				
上述(一)和(二)小计		410,390.54					45,798,399.48		472,649.83	46,681,439.85										
(三) 所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四) 利润分配					4,028,705.22		-4,028,705.22						3,036,744.76		-46,596,744.76					-43,560,000.00
1.提取盈余公积					4,028,705.22		-4,028,705.22						3,036,744.76		-3,036,744.76					
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																	-43,560,000.00			-43,560,000.00
4.其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六) 专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
四、本期末余额	132,000,000.00	132,025,637.14			70,676,495.36		549,496,520.72		59,800,696.90	943,999,350.12	132,000,000.00	138,440,680.20			58,311,655.86		-441,139,818.06	-	59,750,174.98	829,642,329.10

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

母公司所有者权益变动表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

项目	本期金额							上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						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	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
一、上年金额	132,000,000.00	138,993,277.02	-	-	66,647,790.14	-	374,497,293.10	712,138,360.26	132,000,000.00	143,874,564.86	-	-	55,274,911.10	-	315,639,964.53	646,789,440.49
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初金额	132,000,000.00	138,993,277.02	-	-	66,647,790.14	-	374,497,293.10	712,138,360.26	132,000,000.00	143,874,564.86	-	-	55,274,911.10	-	315,701,381.73	646,850,857.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	410,390.54	-	-	4,028,705.22	-	36,258,346.95	40,697,442.71	-	-	-	-	3,036,744.76	-	-15,676,542.32	-12,639,797.56
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	40,287,052.17	40,287,052.17	-	-	-	-	-	-	30,981,619.64	30,981,619.64
(二) 其他综合收益	-	410,390.54	-	-	-	-	-	410,390.54	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	410,390.54	-	-	-	-	-	410,390.54	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	410,390.54	-	-	-	-	40,287,052.17	40,697,442.71	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,028,705.22	-	-4,028,705.22	-	-	-	-	-	3,036,744.76	-	-	3,036,744.76
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,028,705.22	-	-4,028,705.22	-	-	-	-	-	3,036,744.76	-	-3,036,744.76	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,560,000.00	-43,560,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	132,000,000.00	139,403,667.56	-	-	70,676,495.36	-	410,755,640.05	752,835,802.97	132,000,000.00	143,874,564.86	-	-	58,311,655.86	-	300,024,839.41	634,211,060.13

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

财务报表附注

一、公司的基本情况

(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”)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。2004年6月,公司经中国证监会批准首次公开发行2200万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8800万股。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13200万股。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址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

公司目前主要生产、销售(限本企业自产药品)软膏剂、片剂(含抗肿瘤药)、胶囊剂(含抗肿瘤药)、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、口服溶液剂、小容量注射剂、干混悬剂、颗粒剂、喷雾剂、软胶囊剂、原料药(月桂氮卓酮、他扎罗汀、阿维A、喷昔洛韦、氨肽素、对氨基水杨酸异烟肼、维胺酯、阿那曲唑、盐酸左西替利嗪、维A酸、异维A酸、盐酸萘替芬、磷酸依托泊苷、丁酸氢化可的松、二丙酸倍他米松、地奈德、胸腺五肽、马来酸替加色罗、甲氧沙林)(以上经营范围按许可证核定事项从事经营),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,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证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2010年7月20日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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新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。

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)同一控制下的企业合并

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以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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。

(2)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如下：

A.章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

B.章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

7.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.外币核算方法

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。

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、确认依据和计量方法

①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：金额资产、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

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。

(2)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。

(3)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。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

(5)金融资产(不含应收款项)减值测试方法

①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。

②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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	经单独进行减值测试且有客观证据表明发生了减值
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

[注] 应收款项(包括应收账款和其他应收款)分类标准如下：

- ① 单项金额重大的应收款项：金额200万元(含200万元)以上的应收款项；
- ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：除已包含在范围①以外，账龄三年以上的应收款项及其他难以收回的应收款项；
- ③ 其他不重大的应收款项：除已包含在范围①②以外的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	按账龄组合在3年以上的应收款项及其他难以收回的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	100	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	100

(3) 账龄分析法：

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)	10	10
1-2年(含2年)	30	30
2-3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额计提坏账准备。

11. 存货核算方法

(1) 存货分类

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)、发出商品等七大类。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

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；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12. 长期股权投资核算方法

(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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。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方法

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涉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形式管理权。

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)各类固定资产的折旧方法

①母公司及控股子公司重庆胜凯科技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科技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	30-35	5	3.17-2.71	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。

(3)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。

(4)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。

(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)在建工程核算方法

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)在建工程减值准备

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

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。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。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。

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.无形资产

(1)无形资产的初始计量

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)无形资产的后继计量

①无形资产的使用寿命

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。

按照上述方法仍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。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50年		50年	50年
新药技术	5-10年	5-10年		5-10年
汉药牌商标	20年		10年(可续展)	20年

③无形资产的减值

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。

(3)研究开发费用

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。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。

18.长期待摊费用核算方法

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。

19. 预计负债

(1) 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。

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

20. 收入确认原则

(1) 销售商品的收入

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) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

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。

21. 政府补助

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。

(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。

22.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)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)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。

(3)所得税费用计量

①资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税

资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

②资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

23. 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司报告期无重大会计估计变更。

24. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1. 主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业额	5%
城建税	应纳流转税额	5% ~ 7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、25%
水利建设基金	销售收入	0.8‰

说明：①武隆分公司异地独立缴纳所得税，执行 15% 的西部大开发政策优惠所得税率。该分公司业务已于 2008 年度转移给合川分公司，并于 2009 年 3 月 23 日办理税务注销手续。

②2008 年度新设立的合川分公司与公司本部汇总计缴企业所得税。该分公司已于 2010 年 4 月办理注销。

2. 税收优惠及批文

①本公司根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001 号)文件的规定，并经重庆市高新技术开发区地方税务局批复，享受国家高新技术企业优惠政策，减按 15% 的税率征收所得税。

②武隆分公司根据重庆市地方税务局文件(渝地税[2004]271 号)，公司生产的产品符合《当前国家鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000 年修订)》第十九类第 6、16 项规定的列举范围，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)第二条第一款“对设在西部地区国家鼓励产业的内资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收所得税”。该公司业务已于 2008 年度转移给合川分公司，并于 2009 年 3 月 23 日办理税务注销手续。

③子公司海南华邦医药医药营销有限责任公司注册于海口市，原执行 15%的所得税税率。根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知国发(2007)39号，2008年按 18%税率执行，2009年按 20%税率执行，2010年按 22%税率执行，2011年按 24%税率执行，2012年按 25%税率执行。

④子公司重庆胜凯科技有限公司根据合川市国家税务局合川国税减[2006]33号减、免税批准通知，符合国税法[2002]47号文和渝国税发[2003]165号文有关西部大开发有关减免税条件，自 2006年 1月 1日起至 2010年 12月 31日(税款所属期)，享受企业所得税按 15%优惠税率申报缴纳。

⑤子公司重庆华邦酒店旅业有限公司根据重庆市地方税务局渝地税免(2009)226号文批复，同意该公司自 2008年至 2010年的企业所得税减按 15%的税率征收。

⑥子公司陕西汉江药业集团股份有限公司企业所得税 2002年以前按应纳税所得额的 33%计征，2002—2010年每年根据生产经营情况可申请西部大开发企业所得税 15%税率优惠政策，公司申请 2002—2008年度企业所得税减按 15%的税率缴纳已获批准。2009年度的所得税暂按 15%的税率计算，尚未经税务部门的核查和汇算，所得税优惠政策尚未经税务部门核准。汉江药业的子公司所得税税率为 25%。

⑦子公司重庆华邦胜凯制药有限公司企业所得税 2009-2010年根据生产经营情况已申请西部大开发企业所得税 15%税率优惠政策并经重庆市合川区国家税务局审核同意上报审批。

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按当地政策缴纳的地方税费

四、企业合并及合并财务报表

1.子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司(金额单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆胜凯科技有限公司	控股子公司	重庆合川	医药化工	1660	医药化工研究, 医药化工原料生产、销售	1300	
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	重庆合川	医药制造	2000	生产、销售原料药(阿维A、他扎罗汀、月桂氮卓酮、喷昔洛韦、阿那曲唑、氨基酸、缬胺酯、对氨基水杨酸异烟肼、异维A酸、维A酸、盐酸左西替利嗪、磷酸阿托巴昔、盐酸萘替芬、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松、地奈德、二丙酮倍他米松、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀)	2000	
海南华邦医药医药营销有限责任公司	控股子公司	海口市	医药销售	100	中成药、化学原料药及制剂、抗生素及其制剂、生化药品的销售; 药品研发	95	

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	3000	旅游景点开发(筹建)	1800	619.65
汉中高新医药化工有限公司	控股孙公司	陕西汉中	医药化工制造	2000	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。	1200.39	
重庆芙蓉江旅行社有限公司	控股孙公司	重庆武隆	旅游服务	30	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务(按许可证核定事项从事经营)	30	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆胜凯科技有限公司	78.31	78.31	是	177.61		
重庆华邦胜凯制药有限公司	100	100	是			
海南华邦医药医药营销有限责任公司	95	95	是	-0.03	-0.03	
丽江解脱林旅游发展有限公司	60	60	是	1158.38		
汉中高新医药化工有限公司	60	60	是	649.13		
重庆芙蓉江旅行社有限公司	100	100	是			

说明: 母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额
重庆胜凯科技有限公司	78.31	陕西汉江药业集团股份有限公司	21.69	96.75	3.25	15,717,500.00
海南华邦医药营销有限责任公司	95	重庆胜凯科技有限公司	5	99.84	0.16	50,000.00

(2)同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位: 人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	6900	营客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	6300	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期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	91.3	91.3	是	25.08		

说明：母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.30	重庆胜凯科技有限公司	8.70	99.72	0.28	7,630,000.00

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	13900	化学原料药、医药保健品及动物药品、医药及化工中间体产品、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		
汉中汉江振华科技有限公司	控股孙公司	陕西汉中市	医药化工中间体制造	500	生产销售医药化工中间体(黄体酮系列产品)、经营本公司自产产品的进出口业务以及本企业所需的机械设备、零配件和原辅材料的进出口业务。	1,001.27	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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期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	85	85	是	3,849.10		
汉中汉江振华科技有限公司	100	100	是			

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

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

(1)报告期新增合并子公司情况

报告期控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司出资 30 万元新设全资子公司重庆芙蓉江旅行社有限公司。

(2)报告期减少合并子公司情况

报告期控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司减少一个原纳入合并范围的全资子公司：该期间陕西汉江药业集团股份有限公司对汉江振华生物科技有限公司吸收合并，对汉江振华生物科技有限公司的法人资格注销。

4.本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

4.1本期新纳入合并范围的子公司(金额单位：人民币万元)

名称	期末净资产	本期净利润
重庆芙蓉江旅行社有限公司	30.00	

4.2 报告期公司无不再纳入合并范围的特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

报告期间不再纳入合并范围的子公司情况如下:

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
汉江振华生物科技有限公司	1,174,873.25	-805,763.30

5. 本期发生的非同一控制下的合并

报告期末未发生非同一控制下的合并。

6. 本期发生吸收合并的说明

(1) 2010年5月, 子公司陕西汉江药业集团股份有限公司对全资子公司汉中汉江振华科技有限公司实施吸收合并, 并注销汉中汉江振华科技有限公司的法人资格。

(2) 如附注十所述, 公司拟换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司, 尚待审批和实施。

五、合并财务报表项目注释(期末系指2010年6月30日, 期初系指2009年12月31日, 本期系指2010年1-6月, 上年同期系指2009年1-6月, 金额单位除确指外均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现金			722,210.36			332,691.90
其中:人民币			685,446.67			309,347.90
欧元	4,024.78	1:8.2710	33,288.96	2,024.78	1:9.7971	19,836.97
港币	3,983.00	1:0.8724	3,474.73	3,983.00	1:0.8805	3,507.03
银行存款			108,689,562.61			157,154,918.58
其中:人民币			94,306,670.91			153,702,186.31
美元	172,836.72	1:6.7909	1,173,716.88	76,034.83	1:6.8282	519,181.03
欧元	1,597,046.89	1:8.2710	13,209,174.82	299,430.57	1:9.7971	2,933,551.24
其他货币资金			24,449,526.09			7,920,332.38
合计			133,861,299.06			165,407,942.86

(1) 其他货币资金主要系保证金存款及在证券公司的存出投资款。

(2) 期末其他货币资金余额中 18,589,595.05 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

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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	4,616,440.00	
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	4,616,440.00	

(2) 变现有限制的交易性金融资产

期末无变现有限制的交易性金融资产。

(3)交易性金融资产的说明

期末交易性金融资产系申购新股未解冻或已中签新股未挂牌上市交易的股票按发行价计算确定的价值。

3.应收票据

(1)应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,631,805.64	11,592,900.81
商业承兑汇票		
合计	<u>16,631,805.64</u>	<u>11,592,900.81</u>

(2)无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(3)截止2010年6月30日公司已经背书转让或贴现但尚未到期的应收票据6,637,888.41元,其中前五名情况如下:

出票(背书)单位	出票日期	到期日	金额
重庆医药股份有限公司药品器械分公司	2010-4-29	2010-10-29	1,722,496.45
重庆医药股份有限公司药品器械分公司	2010-2-25	2010-8-25	805,116.57
重庆医药股份有限公司药品器械分公司	2010-6-10	2010-12-10	620,415.18
长沙恒生医药有限公司	2010-6-4	2010-12-3	310,000.00
重庆医药股份有限公司药品器械分公司	2010-3-18	2010-9-18	446,922.09

(4)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。

4.应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	33,095,141.42	30.22	3,309,514.14	22.32	32,328,249.01	43.55	3,232,824.90	24.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,607,337.81	3.29	3,607,337.81	24.32	5,435,901.98	7.33	5,435,901.98	40.98
其他不重大的应收账款	7,281,001.37	6.64	7,913,299.08	53.36	36,460,136.78	49.12	4,595,621.87	34.65
合计	<u>109,512,492.95</u>	<u>100.00</u>	<u>14,830,151.03</u>	<u>100.00</u>	<u>74,224,287.77</u>	<u>100.00</u>	<u>13,264,348.75</u>	<u>100.00</u>

说明: 应收账款分类标准如下:

① 单项金额重大的应收账款: 期末余额在200万元以上的应收款项;

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款: 有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项;

③其他不重大的应收账款：除已包含在上列①、②外的应收账款。

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	计提比例	理由
货款	33,095,141.42	3,309,514.14	32,328,249.01	3,232,824.90	10%	
合计	33,095,141.42	3,309,514.14	32,328,249.01	3,232,824.90	10%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备计提：

分类项目	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(%)	
3年以上	3,607,337.81	100.00	3,607,337.81	5,435,901.98	100.00	5,435,901.98
其他						
合计	3,607,337.81	100.00	3,607,337.81	5,435,901.98	100.00	5,435,901.98

(4) 其他不重大的应收账款坏账准备计提：

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	70,278,101.31	96.52	7,027,810.13	33,084,982.13	90.74	3,308,498.21
1—2年	1,902,336.32	2.61	570,700.90	2,002,268.33	5.49	600,680.50
2—3年	629,576.09	0.87	314,788.05	1,372,886.32	3.77	686,443.16
合计	72,810,013.72	100	7,913,299.08	36,460,136.78	100.00	4,595,621.87

(5)本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
已停止合作账龄较长的零星客户	货款	2,598,268.57	无法收回	否

(6)本报告期应收持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款情况：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	1,299.00	129.90	1,299.00	129.90
合计	1,299.00	129.90	1,299.00	129.90

(7)应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
比利时杨森	客户	9,808,841.36	1年以内	8.96
湖北医药集团有限公司武汉药品分公司	客户	5,029,796.23	1年以内	4.59
无锡山禾集团医药物流股份有限公司	客户	4,319,140.09	1年以内	3.94
浙江英特药业有限责任公司	客户	3,571,178.71	1年以内	3.26
广州医药有限公司	客户	3,454,881.36	1年以内	3.15

合 计		26,183,837.75		23.90
-----	--	---------------	--	-------

5. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	25,083,208.88	41.20	28,438,609.77	59.78
1-2 年	17,701,056.80	29.07	13,862,004.18	29.13
2-3 年	12,900,402.34	21.19	5,181,447.40	10.89
3 年以上	5,201,304.18	8.54	93,679.18	0.20
合 计	<u>60,885,972.20</u>	100.00	<u>47,575,740.53</u>	100.00

注:1 年以上预付款主要系预付丽江玉龙纳西族自治县土地收购储备中心土地转让款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
丽江玉龙纳西族自治县土地收购储备中心	子公司土地供应方	35,029,750.28	1-3 年	土地出让金未办妥权证
重庆市合川区鸿发房地产开发有限公司	购房款	6,365,239.55	1 年以内	预付购房款
上海新旭发机械科技有限公司	供应商	2,587,200.00	1 年以内	未提供货物
漯河南街村药业集团制药有限公司	供应商	2,052,750.00	1 年以内	未提供货物
北京嘉和绿洲环保技术投资有限公司重庆分公司	向本公司提供咨询服务机构	1,800,000.00	1 年以内	预付环评款
合 计		<u>47,834,939.83</u>		

(3) 本报告期预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	期初数
重庆汇邦旅业有限公司		500,000.00
合 计		500,000.00

6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
西安杨森公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合 计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>			

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	43,726,244.50	69.12	12,262,944.50	63.83	11,009,944.50	37.41	11,009,944.50	60.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的	5,287,030.88	8.36	5,287,030.88	27.52	5,192,583.67	17.65	5,192,583.67	28.69

风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	14,243,937.51	22.52	1,662,863.72	8.65	13,223,137.23	44.94	1,895,841.39	10.48
合 计	63,257,212.89	100.00	19,212,839.10	100.00	29,425,665.40	100.00	18,098,369.56	100.00

说明：其他应收款分类标准如下：

①单项金额重大的其他应收款：期末余额在 200 万元以上的应收款项；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项；

③其他不重大的其他应收款：除已包含在上列①、②外的其他应收款。

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
汉中市汉江药业物业管理有限公司	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	100%	难以收回
北京颖新泰康国际贸易有限公司	20,186,300.00	0			0	拟吸收合并北京颖泰之子公司
重庆市广播电视集团(总台)武隆广播电视台	6,530,000.00	653,000.00			10%	预计能收回
贵阳利美康医院	6,000,000.00	600,000.00			10%	合作单位
丽江解脱林备用金等	4,400.00	0	5,200.00		0	无风险
合 计	43,730,644.50	12,262,944.50	11,015,144.50	11,009,944.50		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备计提：

分类项目	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 (%)	
3年以上	5,287,030.88	100.00	5,287,030.88	5,192,583.67	100.00	5,192,583.67
其他						
合 计	5,287,030.88	100.00	5,287,030.88	5,192,583.67	100.00	5,192,583.67

(4)其他不重大的其他应收款坏账准备计提：

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	13,130,681.25	92.21	1,313,068.12	11,401,081.66	86.25	1,140,108.16
1—2年	1,023,162.69	7.19	306,948.81	763,472.84	5.78	229,041.86
2—3年	85,693.57	0.60	42,846.79	1,053,382.73	7.97	526,691.37
合 计	14,239,537.51	100.00	1,662,863.72	13,217,937.23	100.00	1,895,841.39

(5)2010年1-6月子公司陕西汉江药业集团股份有限公司因无法收回实际核销坏账 830,000.00 元。

(6)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：

单位名称	期末数		期初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	7,393.80	739.38	11,281.80	564.09
合 计	<u>7,393.80</u>	<u>739.38</u>	<u>11,281.80</u>	<u>564.09</u>

(7)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	款项性质	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	关联方, 拟吸收合并北京颖泰之子公司	20,186,300.00	1年以内	借款	31.91
汉中市汉江药业物业管理有限公司	汉江药业改制前后勤物业部门	11,009,944.50	3年以上	改制前垫付费用	17.41
重庆市广播电视集团(总台)武隆广播电视台	非关联	6,530,000.00	1年以内	原武隆分公司房产转让款	10.32
贵阳利美康医院	合作单位	6,000,000.00	1年以内	战略合作保证金	9.49
中药办(项目费用性支出)	汉江药业改制前中药研发部门	1,361,743.38	3年以上	改制前垫付费用	2.15
合 计		<u>45,087,987.88</u>			71.28

(8)应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆汇邦旅业有限公司	本公司第一大股东, 同受张松山先生控制	7,393.80	0.01
北京颖新泰康国际贸易有限公司	拟吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司之子公司	20,186,300.00	31.91

8. 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,813,591.61	159,182.69	28,654,408.92	42,421,123.84		42,421,123.84
包装物	194,775.57		194,775.57	31,943.53		31,943.53
低值易耗品	1,194,508.45		1,194,508.45	1,193,769.66		1,193,769.66
自制半成品	24,014,646.77		24,014,646.77	20,258,090.44		20,258,090.44
库存商品	57,206,463.69	2,884,411.47	54,322,052.22	40,204,431.19	2,656,264.79	37,548,166.40
在产品	13,659,403.80		13,659,403.80	10,575,021.61		10,575,021.61
委托加工物资	575,187.33		575,187.33	227,182.47		227,182.47
发出商品	2,998,510.33	968,824.54	2,029,685.79	4,351,761.28	414,739.51	3,937,021.77
在途物资				295,641.04		295,641.04
合 计	<u>128,657,087.55</u>	<u>4,012,418.70</u>	<u>124,644,668.85</u>	<u>119,558,965.06</u>	<u>3,071,004.30</u>	<u>116,487,960.76</u>

(2) 存货跌价准备:

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		159,182.69			159,182.69
库存商品	2,656,264.79	643,375.82	415,229.14		2,884,411.47
发出商品	414,739.51	554,085.03			968,824.54
合计	<u>3,071,004.30</u>	1,356,643.54	415,229.14		4,012,418.70

(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 (%)
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.32
发出商品	可变现净值低于成本		

(4) 存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

9. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

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
西安华星网络有限公司	权益法	300,000.00			
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000.00	326,473.88	-167,399.10	159,074.78
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000.00	1,400,701.15	-77,982.62	1,322,718.53
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	4,557,443.64	220,919.43	4,778,363.07
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	18,494,749.65	3,039,164.42	21,533,914.07
西安杨森制药有限公司	成本法	4,326,062.50	4,326,062.50		4,326,062.50
西部证券股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
西安德宝药用包装有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	权益法	86,000,000.00	120,166,802.08	12,866,686.81	133,033,488.89
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	50,017,387.67	3,068,352.75	53,085,740.42
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计		<u>187,058,562.50</u>	<u>213,389,620.57</u>	<u>18,949,741.69</u>	<u>232,339,362.26</u>

(续上表)

被投资单位	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
西安华星网络有限公司	38.00	38.00				
佛坪山茱萸科技开发公司	32.00	32.00				
汉中汉江万全医药化工有限公司	40.00	40.00				
汉中金汉江医药化工有限公司	49.00	49.00				

陕西汉王药业有限公司	3923	3923			
西安杨森制药有限公司	300	300			
西部证券股份有限公司	06	06			2,144,177.63
西安德宝药用包装有限公司	1000	1000			
北京医药物资联合经营公司				100,000.00	
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	22,7437	22,7437			
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	2021	2021			
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	1000	1000			
合 计				100,000.00	2,144,177.63

(2)对合营企业和联营企业投资的情况详附注六第3项。

10.投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,853,525.16	674,640.00		16,528,165.16
1. 房屋、建筑物	15,853,525.16	674,640.00		16,528,165.16
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		254,614.76		254,614.76
1. 房屋、建筑物		254,614.76		254,614.76
2. 土地使用权				
三、账面净值合计	15,853,525.16	674,640.00	254,614.76	16,273,550.40
1. 房屋、建筑物	15,853,525.16	674,640.00	254,614.76	16,273,550.40
2. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计	15,853,525.16	674,640.00	254,614.76	16,273,550.40
1. 房屋、建筑物	15,853,525.16	674,640.00	254,614.76	16,273,550.40
2. 土地使用权				

(2)该项房产产权证尚在办理当中。

11.固定资产及累计折旧

1)固定资产情况

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:	607,144,668.16	45,948,041.20	32,229,354.06	620,863,355.30
房屋建筑物	351,835,043.97	4,257,388.75	26,880,062.76	329,212,369.96

办公设备	6,982,884.03	106,287.37	154,913.82	6,934,257.58
机器设备	208,089,351.17	41,128,845.45	4,769,107.96	244,449,088.66
运输设备	7,736,561.64	415,641.00	309,604.00	7,842,598.64
仪器仪表	20,282,747.38	22,478.63	0.00	20,305,226.01
其他设备	12,218,079.97	17,400.00	115,665.52	12,119,814.45
二、累计折旧合计:	207,773,229.44	19,333,560.33	3,111,707.68	223,995,082.09
房屋建筑物	51,401,918.47	1,821,093.15	603,335.78	52,619,675.84
办公设备	3,576,168.60	2,684,065.37	147,168.13	6,113,065.84
机器设备	124,458,559.02	13,092,973.33	2,199,599.35	135,351,933.00
运输设备	3,741,561.64	372,159.69	140,238.40	3,973,482.93
仪器仪表	16,719,792.88	942,014.10	0.00	17,661,806.98
其他设备	7,875,228.83	421,254.69	21,366.02	8,275,117.50
三、固定资产账面净值合计	399,371,438.72	45,948,041.20	48,451,206.71	396,868,273.21
房屋建筑物	300,433,125.50	4,257,388.75	28,097,820.13	276,592,694.12
办公设备	3,406,715.43	106,287.37	2,691,811.06	821,191.74
机器设备	83,630,792.15	41,128,845.45	15,662,481.94	109,097,155.66
运输设备	3,995,000.00	415,641.00	541,525.29	3,869,115.71
仪器仪表	3,562,954.50	22,478.63	942,014.10	2,643,419.03
其他设备	4,342,851.14	17,400.00	515,554.19	3,844,696.95
四、减值准备合计	344,092.87			344,092.87
房屋建筑物				
办公设备	327,068.40			327,068.40
机器设备	17,024.47			17,024.47
运输设备				
仪器仪表				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	399,027,345.85	45,948,041.20	48,451,206.71	396,524,180.34
房屋建筑物	300,433,125.50	4,257,388.75	28,097,820.13	276,592,694.12
办公设备	3,079,647.03	106,287.37	2,691,811.06	494,123.34
机器设备	83,613,767.68	41,128,845.45	15,662,481.94	109,080,131.19
运输设备	3,995,000.00	415,641.00	541,525.29	3,869,115.71
仪器仪表	3,562,954.50	22,478.63	942,014.10	2,643,419.03
其他设备	4,342,851.14	17,400.00	515,554.19	3,844,696.95

(2)固定资产原值本期增加数中由在建工程转固的金额为 9,320,580.27 元。

(3)固定资产期末余额中，无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

(4)固定资产说明抵押情况：

抵押资产	抵押时间	面积(数量)	评估价值 (万元)	抵押贷款	贷款银行	备注
房地产(汉江)	2010.2-2011.2	房产建筑面积 44432.23平方米,土地 面积96612.3平方米	8,047.64	2,950.00	中行汉中分行	中行汉中分行最高额贷款 2950万元的抵押物
机器设备	2010.1-2011.1	494台(套)	3,748.01	1,000.00	建行汉中分行	借款抵押物
合计			11,795.65	3,950.00		

(5)固定资产减值准备：

固定资产期末余额中无可收回金额低于其账面价值的情况，故报告期内公司未计提减值准备，减值准备余额系以前年度计提数。

12.在建工程

(1)在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丽江解脱林生态旅游村项目	1,112,635.00		1,112,635.00	1,072,635.00		1,072,635.00
酒店改造项目	72,894.24		72,894.24	30,314.00		30,314.00
水针车间				349,116.64		349,116.64
制剂技术产业化示范工程	2,553,904.15		2,553,904.15			
零星项目	3,838,313.49		3,838,313.49	1,061,605.37		1,061,605.37
合计	7,577,746.88		7,577,746.88	2,513,671.01		2,513,671.01

(2)重大在建工程项目变动情况

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	1590176000	107263500	400000			22.73	前期 准备					1,112,635.00
合计												

注：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预付土地款项等。

(3)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。

13.工程物资

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	949,965.38			949,965.38
合计	949,965.38			949,965.38

14.无形资产

(1)无形资产情况：

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	79,013,173.17	192,256.08	227,226.00	78,978,203.25
土地使用权	72,111,448.39	179,256.08	227,226.00	72,063,478.47
管理软件	474,724.78	13,000.00		487,724.78
非专利技术	4,366,000.00			4,366,000.00
商标使用权	2,061,000.00			2,061,000.00
二、累计摊销合计	16,756,309.16	866,439.57	47,969.92	17,574,778.81
土地使用权	11,649,352.56	715,528.38	47,969.92	12,316,911.02
管理软件	282,406.60	24,386.19		306,792.79
非专利技术	3,691,000.00	75,000.00		3,766,000.00
商标使用权	1,133,550.00	51,525.00		1,185,075.00
三、无形资产账面净值合计	62,256,864.01	192,256.08	1,045,695.65	61,403,424.44
土地使用权	60,462,095.83	179,256.08	894,784.46	59,746,567.45
管理软件	192,318.18	13,000.00	24,386.19	180,931.99
非专利技术	675,000.00		75,000.00	600,000.00
商标使用权	927,450.00		51,525.00	875,925.00
四、减值准备合计				
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	62,256,864.01	192,256.08	1,045,695.65	61,403,424.44
土地使用权	60,462,095.83	179,256.08	894,784.46	59,746,567.45
管理软件	192,318.18	13,000.00	24,386.19	180,931.99
非专利技术	675,000.00		75,000.00	600,000.00
商标使用权	927,450.00		51,525.00	875,925.00

(2)期末子公司陕西汉江药业集团股份有限公司将其部分土地使用权用于向银行抵押获取借款的情况详附注五第10(4)项。

(3)公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

15. 商誉

(1) 商誉明细列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	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	
汉中汉江振华生物科技有限公司	7,945,987.91	7,945,987.91				

合 计	29,866,179.51	7,945,987.91			21,920,191.60	
-----	---------------	--------------	--	--	---------------	--

(2)商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

报告期内，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司从战略角度考虑，于2009年度以900万元的价格收购城固县振华生物科技有限责任公司持有的汉中汉江振华生物科技有限公司51%的股权。本次收购后，汉江振华生物科技有限公司成为陕西汉江药业集团股份有限公司的全资子公司。经公司测算，本次收购短期内不会给公司带来明显的利润回报，且本次收购前该公司长期亏损，公司从谨慎性原则出发，对本次收购产生的商誉全额计提减值准备。2010年陕西汉江药业集团股份有限公司将收购的全资子公司汉中汉江振华生物科技有限公司的法人资格注销，将其资产和负债全部纳入其本部核算，原确认的商誉和商誉减值准备同时调减。

16.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
华邦酒店宽带建设费	23,749.79		2,500.02		21,249.77	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用[注]	908,333.63		10,000.02		898,333.61	
合 计	932,083.42		12,500.04		919,583.38	

[注]: 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。

17.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	8,132,691.89	7,521,829.23
开办费		
可抵扣亏损		
内部销售未实现利润	5,829,097.29	2,377,697.79
预提费用	4,385,574.94	
小 计	18,347,364.12	9,899,527.02
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	129,316.22	317,394.39
可抵扣亏损	825,463.10	1,061,344.86
合 计	954,779.32	1,378,739.25

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2010 年			
2011 年	6,615.96	6,615.96	
2012 年	948,066.33	931,296.05	
2013 年	1,713,454.13	3,808.14	
2014 年	1,849,957.14	4,298,399.55	
合 计	<u>4,518,093.56</u>	<u>5,240,119.70</u>	

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
应收账款坏账准备	14,252,673.91	
其他应收款坏账准备	19,202,549.30	
开办费	-	
存货跌价准备	4,012,418.70	
长期股权投资减值准备	100,000.00	
固定资产减值准备	344,092.87	
可弥补亏损	-	
内部销售未实现利润	38,860,648.60	
预提费用	29,237,166.27	
合 计	<u>106,009,549.65</u>	

18.资产减值准备

项 目	期初数	本期增加额		本期减少额		年末数
		计 提	合并范围增加	转 回	转 销	
一、坏账准备	31,362,718.31	6,108,540.39	-		3,428,268.57	34,042,990.13
二、存货跌价准备	3,071,004.30	1,356,643.54		415,229.14		4,012,418.70
三、长期股权投资减值准备	100,000.00					100,000.00
四、固定资产减值准备	344,092.87					344,092.87
五、工程物资减值准备						
六、在建工程减值准备						
七、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						
八、无形资产减值准备						
九、商誉减值准备	7,945,987.91				7,945,987.91	
十、其他						
合 计	42,823,803.39	7,465,183.93		415,229.14	11,374,256.48	38,499,501.70

19.短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款(包括质押)	39,500,000.00	14,200,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	65,000,000.00
合计	<u>94,500,000.00</u>	<u>84,200,000.00</u>

(2)期末抵押借款明细:

借款单位	贷款银行	借款金额	贷款期间	抵押物
汉江药业	中行汉中分行	29,500,000.00	2010.3-2011.3	房屋、土地、出口退税帐户质押担保
汉江药业	建行汉中分行	10,000,000.00	2010.1-2011.1	机器设备

20.应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,570,000.00	
商业承兑汇票		
合计	48,570,000.00	

(1)无欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

21.应付账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,247,569.03	89.60	37,165,944.59	91.24
1-2年	1,155,639.73	3.67	1,475,198.78	3.62
2-3年	848,668.58	2.69	1,232,438.25	3.03
3年以上	1,274,683.80	4.04	860,156.17	2.11
合计	<u>31,526,561.14</u>	<u>100.00</u>	<u>40,733,737.79</u>	<u>100.00</u>

(2)期末余额无应付持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

22.预收账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,954,256.93	85.05	6,882,849.28	88.58
1-2年	76,468.01	1.31	90,308.01	1.16
2-3年	51,782.00	0.89	64,596.20	0.83
3年以上	742,723.06	12.75	732,338.46	9.43
合计	<u>5,825,230.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,770,091.95</u>	<u>100.00</u>

(2)本报告期期末余额无预收持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

23.应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
----	-----	-------	-------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,597,849.21	30,339,893.17	31,926,378.88	3,011,363.50
二、职工福利费		1,262,945.45	1,262,945.45	
三、社会保险费	120,456.70	6,370,493.65	6,214,700.27	276,250.08
其中：1.医疗保险费		2,170,380.75	2,170,380.75	
2.基本养老保险费	120,456.70	3,524,551.44	3,360,858.41	284,149.73
3.综合保险		23,420.00	23,420.00	
4.失业保险费		352,096.98	357,277.14	-5,180.16
5.工伤保险费		238,601.95	241,321.44	-2,719.49
6.生育保险费		61,442.53	61,442.53	
四、住房公积金	32,984.00	276,700.00	280,497.00	29,187.00
五、工会经费和职工教育经费	5,602,691.88	784,104.21	297,752.22	6,089,043.87
六、非货币性福利		322,347.33	322,347.33	
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	364,168.26	566,669.96	456,737.46	474,100.76
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>10,718,150.05</u>	<u>39,923,153.77</u>	<u>40,761,358.61</u>	<u>9,879,945.21</u>

24.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,914,709.85	6,229,805.76
营业税	115,698.47	123,888.06
城市维护建设税	547,417.62	557,586.33
企业所得税	13,054,358.50	13,486,909.94
个人所得税	99,486.70	278,704.91
土地使用税	171,433.44	171,433.44
代扣外国企业所得税	34,769.32	34,565.32
教育费附加	246,172.56	240,005.27
地方教育费附加		
文化事业建设费	371.67	558.36
水利建设基金		21,097.80
合 计	<u>18,184,418.13</u>	<u>21,144,555.19</u>

25.应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
职工持股会及社会自然人	712,786.20	804,167.40	
陕西省医药总公司		1,295,010.00	
陕西省国际信托投资公司		150,000.00	
山东淄博达隆制药科技有限公司		75,000.00	
汉江化工公司			

汉中市医药总公司		90,000.00
合计	<u>712,786.20</u>	<u>2,414,177.40</u>

期末应付股利均为子公司汉江药业应付股利额。

26.其他应付款

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	40,757,705.90	75.30	35,854,432.60	72.77
1-2年	1,573,415.38	2.90	1,166,344.49	2.37
2-3年	306,978.32	0.57	7,375,952.71	14.97
3年以上	11,488,359.84	21.23	4,873,436.41	9.89
合计	<u>54,126,459.44</u>	<u>100.00</u>	<u>49,270,166.21</u>	<u>100.00</u>

(2)无应付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(3)期末应付金额较大的款项列示如下:

序号	单位	金额	款项性质
1	预提费用	29,237,166.27	预提销售费用
2	物业公司	5,355,917.26	汉江药业补充福利费
3	国有股收益	4,136,477.01	汉江药业原改制前留存补充养老金
4	暂扣超期款准备金	1,917,936.41	暂扣业务员销售回款保证金
5	应付改制办资金	1,699,921.91	汉江药业应付改制办资金
	合计	42,347,418.86	

27.一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数	到期日期	贷款单位	备注
专项借款	2,000,000.00		2010.12.20	陕西省产业投资有限公司	黄体酮项目
合计	2,000,000.00				

28.长期借款

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			1,159,927.03			1,737,191.99
其中:欧元	140,240.24	1:8.271	1,159,927.03	177,316.96	1:9.7971	1,737,191.99
抵押借款						
保证借款						
质押借款						
合计	<u>140,240.24</u>		<u>1,159,927.03</u>	<u>177,316.96</u>		<u>1,737,191.99</u>

注:(1)期末信用借款系子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向比利时政府借款。

(2)期末长期借款明细情况:

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
比利时政府	1986.8	未约定	欧元	无息	140,240.24	1,159,927.03	177,316.96	1,737,191.99

29.专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
黄体酮项目资金	3,000,000.00		3,000,000.00		汉财办企(2005)3号、财办企(2005)7号
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		

30.其他非流动负债

款项内容	文件依据	期末余额	期初余额
固体口服制剂异地技术改造项目	渝财企(2007)219号	500,000.00	500,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改投资[2008]3192号	3,000,000.00	3,000,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改高技[2008]2643号	5,000,000.00	5,000,000.00
新产品研发专项补助资金	财政拨款	939,092.99	939,092.99
新产品研发专项补助资金	财政拨款	911,000.00	911,000.00
新产品研发专项补助资金	渝发改技[2007]1036号	200,000.00	200,000.00
新产品研发专项补助资金	渝科发计字[2009]6号	200,000.00	200,000.00
工业发展资金(异维A酸研发)	渝财企[2009]281号	400,000.00	400,000.00
新产品研发专项补助资金	渝财企[2009]451号	900,000.00	900,000.00
新产品研发专项补助资金	渝财企[2009]451号	400,000.00	400,000.00
三峡库区产业发展基金	渝北发改[2005]309号文	355,000.00	355,000.00
省级排污费专项资金	汉财办企(2004)145号文件	832,500.00	877,500.00
改造污水处理系统	汉财办企[2007]149号文件	462,500.00	487,500.00
2009省级污染减排专项资金	汉财办企[2009]263号文件	555,000.00	348,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	433,500.00	459,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	289,000.00	331,500.00
盐酸美克洛嗪技改	汉财办企[2009]302号文件	480,000.00	480,000.00
2009年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	汉发改规划[2009]767号文件	8,900,000.00	8,900,000.00
2009年第三批工业技改基金	陕财办企专[2010]34号文件	280,000.00	
合计		25,037,592.99	24,688,592.99

31.股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000						132,000,000

① 报告期股份变动情况表:

单位: 股

	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	32,525,152	24.64%				538,738	538,738	33,063,890	25.05%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股	300	0.00%				-300	-300	0	0.00%
其中:境外法人持股	300	0.00%				-300	-300	0	0.00%
境外自然人持股									
5.高管股份	32,524,852	24.64%				539,038	539,038	33,063,890	25.05%
二、无限售条件股份	99,474,848	75.36%				-538,738	-538,738	98,936,110	74.95%
1.人民币普通股	99,474,848	75.36%				-538,738	-538,738	98,936,110	74.95%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	132,000,000	100.00%						132,000,000	100.00%

② 报告期限售股份变动情况表:

单位: 股

股东名称	年初限售股数	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
张松山	15,611,558	0	0	15,611,558	高管持股	
潘明欣	10,717,700	0	0	10,717,700	高管持股	
吴必忠	1,919,035	0	0	1,919,035	高管持股	
陈敏鑫	1,919,035	0	639,679	2,558,714	离职高管	2010年7月25日
李至	895,198	0	0	895,198	高管持股	
吕立明	704,880	0	0	704,880	高管持股	
罗大林	392,971	0	0	392,971	高管持股	
合计	32,160,377	0	639,679	32,800,056	-	

32. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价[注 1]	125,330,670.82			125,330,670.82
其他资本公积[注 1]	6,284,575.78	410,390.54		6,694,966.32
合计	131,615,246.60	410,390.54		132,025,637.14

[注 1]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。经以上增减变化后股本溢价年末余额为 125,330,670.82 元。

[注 2]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。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,647,790.14	4,028,705.22		70,676,495.36
任意盈余公积				
合 计	66,647,790.14	4,028,705.22		70,676,495.36

34. 未分配利润

项 目	2010 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	507,726,826.46
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	507,726,826.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,798,399.48
减：提取法定盈余公积	4,028,705.22
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	549,496,520.72

35. 营业收入、成本

(1) 明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	254,117,800.20	262,101,406.92
其他业务收入	4,617,262.33	
营业成本	97,735,600.34	90,141,453.02

(2) 主营业务(分行业)：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	174,619,275.11	35,443,334.88	186,150,199.59	30,314,342.94
化学原料药	73,268,008.02	55,183,283.93	70,179,812.59	55,934,764.66

旅游服务业	6,230,517.07	4,311,692.94	5,771,394.74	3,892,345.42
合 计	<u>254,117,800.20</u>	<u>94,938,311.75</u>	<u>262,101,406.92</u>	<u>90,141,453.02</u>

(3) 主营业务(分产品或劳务):

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药业	247,887,283.13	90,626,618.80	256,330,012.18	86,249,107.60
15g 迪皿	26,069,846.39	5,569,678.81	28,154,737.60	4,800,382.76
方希	13,993,406.78	2,994,206.59	22,649,588.73	3,614,874.36
地奈德乳膏	31,924,258.52	4,232,397.41	22,946,947.84	1,984,910.99
复方氨基酸片	17,468,287.06	7,456,205.96	21,503,869.61	8,928,406.66
20 粒维胺脂胶囊	9,312,415.92	4,496,028.21	9,760,037.45	4,607,713.68
其 他	149,119,068.46	65,878,101.82	151,314,830.95	62,312,819.15
旅游服务	6,230,517.07	4,311,692.94	5,771,394.74	3,892,345.42
合 计	<u>254,117,800.20</u>	<u>94,938,311.74</u>	<u>262,101,406.92</u>	<u>90,141,453.02</u>

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况:

期 间	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
本 期	79,464,496.89	31.27
上年同期	71,625,109.21	27.33

36. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	412,207.25	349,652.65	营业额的 5%-20%
城建税	2,179,370.16	1,904,833.08	流转税的 5%、7%
教育费附加	947,893.47	834,429.73	流转税的 3%
文化事业建设费	2,079.01	14,625.20	
地方教育费附加			
合 计	<u>3,541,549.89</u>	<u>3,103,540.66</u>	

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	6,108,540.39	5,309,549.35
二、存货跌价损失	941,414.40	
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失		

十、其他		
合 计	<u>7,049,954.79</u>	<u>5,309,549.35</u>

38.投资收益

(1)投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,144,177.63	6,190,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,539,351.14	8,676,953.08
处置长期股权投资产生的投资收益		19,240,400.00
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	761,570.61	
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	<u>21,445,099.38</u>	<u>34,108,253.08</u>

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安杨森制药有限公司		6,190,900.00	本期被投资单位未分红
西部证券股份有限公司	2,144,177.63		上年同期被投资单位未分红
合 计	<u>2,144,177.63</u>	<u>6,190,900.00</u>	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	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	12,827,758.68	8,560,181.75	
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	2,696,890.34		
陕西汉王药业有限公司	3,039,164.42	1,172,400.00	
其 他	-24,462.30	-1,055,628.67	
合 计	<u>18,539,351.14</u>	<u>8,676,953.08</u>	

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

39.营业外收入

1)明细列示如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计		241,880.74
其中: 固定资产处置利得		241,880.74
无形资产处置利得		

债务重组利得		
盘盈利得		
接受捐赠		
政府补助	487,000.00	
罚款收入	47,416.34	
其他	256,789.26	
合计	791,205.60	241,880.74

2)政府补助明细:

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说 明
外经贸促进资金	96,000.00		重庆北部新区产业发展局拨入
专利资助费	20,000.00		
科委拨款	200,000.00		
污水处理项目摊销补助收入	103,000.00		递延收益转入
肝太乐技术改造项目摊销收入	68,000.00		递延收益转入
合 计	487,000.00		

40.营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	49,698.17	290,370.48
其中：固定资产处置损失	49,698.17	290,370.48
无形资产处置损失		
债务重组损失		
盘亏损失		
对外捐赠	91,000.00	10,000.00
罚款支出	7,250.00	
其他支出	4,500.00	
合 计	152,448.17	300,370.48

41.所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,768,597.00	11,839,473.51
递延所得税调整	-8,447,837.10	2,166,818.41
合 计	2,320,759.90	14,006,291.92

42.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	1	45,798,399.48	60,407,516.10
非经常性损益	2	2,841,322.59	21,519,596.57

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	42,957,076.89	38,887,919.53
期初股份总数	4	132,000,000.00	132,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
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		
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]	132,000,000.00	132,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.35	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.33	0.29

[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。

43.其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	-	-
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	410,390.54	
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	410,390.54	
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		-
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	410,390.54
-----	------------

44.现金流量表项目注释**(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助收入	487,000.00	2,400,000.00
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	6,327,595.05	4,781,000.00
经营活动保证金及往来	2,013,085.97	95,362.42
合 计	<u>8,827,681.02</u>	<u>7,276,362.42</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	26,657,082.95	25,980,695.32
销售费用	59,686,416.09	66,639,012.01
使用权受限制与经营活动有关的现金	4,018,595.05	5,345,845.70
经营活动保证金及往来	12,711,758.97	9,503,031.53
合 计	<u>103,073,853.06</u>	<u>107,468,584.56</u>

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
北京颖泰嘉和科技股份有限公司借款	20,000,000.00	
与贵阳利美康医院战略合作保证金	6,000,000.00	
合 计	<u>26,000,000.00</u>	

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
解脱林向丽江摩西风情园有限责任公司借款		
政府专项拨款		
利息收入	169,069.82	627,537.34
收到的融资性票据款	48,570,000.00	14,485,178.71
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	-	
合 计	<u>48,739,069.82</u>	<u>15,112,716.05</u>

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
金融机构手续费支出	157,191.63	119,290.56
使用权受限制与筹资活动有关的现金	-	
支付的融资性票据款	14,571,000.00	
子公司汉江药业代母公司付款归还其借款		
合 计	<u>14,728,191.63</u>	<u>119,290.56</u>

45.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	46,271,049.30	63,342,337.39
加: 资产减值准备	7,049,954.79	5,309,549.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,588,175.09	17,017,040.18
无形资产摊销	866,439.57	918,717.56
长期待摊费用摊销	12,500.04	-12,499.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	34,460.69	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,237.48	300,370.48
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	4,192,867.84	2,802,546.84
投资损失(收益以“-”填列)	-21,445,099.38	-34,108,253.08
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-8,447,837.10	2,166,818.41
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,098,122.49	-16,844,727.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-73,426,956.61	-17,852,815.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,750,281.98	306,940.10
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,637,048.80	23,346,024.49
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末数	115,271,704.01	78,200,704.21
减: 现金的年初数	159,080,347.81	170,200,505.52
加: 现金等价物的年末数		
减: 现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-43,808,643.80	-91,999,801.31

(2)本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
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		25,840,400.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,840,400.00
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	115,271,704.01	159,080,347.81
其中：库存现金	722,210.36	332,691.90
可随时用于支付的银行存款	108,689,562.61	150,827,323.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,859,931.04	7,920,332.38
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	115,271,704.01	159,080,347.81

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方关系及交易

1. 本企业的实际控制人情况

(1) 本企业实际控制人情况：本企业实际控制人为自然人张松山先生。

本公司股东中，第一大股东重庆汇邦旅业有限公司同受实际控制人张松山先生控制，股东张松山先生与股东赵丹琳女士为配偶关系，股东黄维敏女士为股东赵丹琳女士的母亲，股东崔太安先生为股

东赵丹琳女士的妹夫，股东黄维敏女士与股东黄维宽先生为姐弟关系，股东平伟女士与股东黄维宽先生为配偶关系。截止2010年6月30日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为36.33%，张松山先生为本公司的实际控制人。

股东名称	股权性质	持股数量(万股)	持股比例
重庆汇邦旅业有限公司	法人股	22,658,771	17.17%
张松山	自然人股	20,815,411	15.77%
黄维敏	自然人股	2,749,032	2.08%
黄维宽	自然人股	771,001	0.58%
赵丹琳	自然人股	587,400	0.45%
平伟	自然人股	236,490	0.18%
崔太安	自然人股	134,200	0.10%
合计		47,952,305	36.33%

(2)同受张松山先生控制的本企业第一大股东情况

单位：人民币万元

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东，同受张松山先生控制	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	3600	17.17	17.17	张松山	73981344-8

2.本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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	13900	85	85	71352041-X
重庆胜凯科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	潘明欣	医药化工	1660	78.31	78.31	75928512-8
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	6900	91.3	91.3	73982225-6
海南华邦医药营销有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	海南海口	潘明欣	医药销售	100	95	95	76748620-2
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	3000	60	60	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2000	100	100	69391650-4
汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	2000	60%	60%	67514510-1
重庆芙蓉江旅行社有限公司	间接控制全资子公司	有限责任公司	重庆武隆	胡维	旅游服务	30	100	100	55408480-8

注：子公司重庆胜凯科技有限公司、重庆华邦酒店旅业有限公司、海南华邦医药营销有限责任公司由母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况如附注四所述。

3.本企业的合营和联营企业情况

单位：人民币元

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	本企业在被投资单
---------	------	-----	------	------	------	-------	----------

					比例(%)	位表决权比例(%)
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
西安华星网络有限公司	西安	孙红旗	计算机软件的研究、开发、销售；经济信息及企业经营管理信息的咨询服务等	1,000,000.00	38.00	38.00
佛坪山茱萸科技开发有限公司	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	2,500,000.00	32.00	32.00
汉中汉江万全医药化工有限公司	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	60 万美元	40.00	40.00
汉中金汉江医药化工有限公司	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	200 万美元	49.00	49.00
陕西汉王药业有限公司	汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、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	32,500,000.00	39.23	39.23
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	北京	李生学	研究、开发新型药用制剂及高效、低毒和低残留的化学农药原料药新品种，提供技术转让、技术咨询、技术培训及检测服务	128,000,000.00	22.7437	22.7437
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	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，对外投资，旅游纪念品制作等。	77,247,900.00	20.21	20.21

(续上表)

被投资单位名称	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							
无							
二、联营企业							
西安华星网络有限公司						子公司参股公司	72996314-3
佛坪山茱萸科技开发有限公司						子公司参股公司	75212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	2,741,492.62	420,670.05	2,699,425.57	3,461.54	-159,148.20	子公司参股公司	75522252-5
汉中金汉江医药化工有限公司	18,683,503.56	7,737,595.88	11,945,907.68	5,223,989.43	552,298.58	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	121,435,318.13	66,303,265.04	55,132,053.09	50,796,246.14	7,747,041.60	子公司参股公司	22254090-X
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	1,197,900,576.07	770,220,660.25	427,679,915.82	911,870,601.08	59,107,297.00	战略参股公司，拟换股吸收合并	75525634-6
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	1,098,638,465.87	424,345,005.02	674,293,460.85	102,096,944.89	26,980,526.55	参股公司	77268511-8

4.本企业的其他关联方情况

①关键管理人员

姓名	职务	任期起始日期	任期终止日期
张松山	董事长	2004年09月19日	2010年09月15日
潘明欣	副董事长	2004年09月19日	2010年09月15日
陈敏鑫	董事	2004年09月19日	2010年01月25日
吴必忠	董事	2004年09月19日	2010年09月15日

李 至	董事、财务总监、副总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
彭云辉	董事会秘书	2004年09月19日	2010年09月15日
程源伟	独立董事	2004年09月19日	2009年05月07日
黄群慧	独立董事	2004年09月19日	2009年05月07日
何建国	原独立董事	2007年09月16日	2010年09月15日
刘星	原独立董事	2009年05月07日	2010年09月15日
朱姝	独立董事	2009年05月07日	2010年09月15日
罗大林	监事会主席	2007年09月16日	2010年09月15日
吴治淳	监事	2004年09月19日	2010年09月15日
于云健	监事	2004年09月19日	2010年09月15日
吕立明	董事、总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
孟八一	副总经理	2004年09月19日	2010年09月15日
田颂民	副总经理	2005年09月27日	2010年09月15日
饶中树	副总经理	2005年09月27日	2010年09月15日
李志亮	副总经理	2008年04月16日	2010年09月15日

②潜在关联方

如附注十第 2 项所述，公司拟换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司(以下简称“颖泰嘉和”)，颖泰嘉和的关联方构成本公司的潜在关联方，具体情况如下：

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
北京颖新泰康国际贸易有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
上虞颖泰精细化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
河北万全力华化工有限责任公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
浙江颖欣化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司
河北万全凯迪进出口有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东参股的公司
河北万全宏宇化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东参股的公司
上虞颖泰大厦贸易有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和联营企业
江苏颖泰化学有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和联营企业
上虞颖泰置业有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东间接控制的公司
上虞市宝利来实业有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
上虞天宇化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
上虞三强化工有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
北京颖新科泰化工科技有限责任公司	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东控制的公司
李生学	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员
王 榕	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员
母灿先	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东、关键管理人员

蒋康伟	拟吸收合并之颖泰嘉和关键管理人员
杨 舰	拟吸收合并之颖泰嘉和股东、关键管理人员
李 萍	拟吸收合并之颖泰嘉和关键管理人员
于 洁	拟吸收合并之颖泰嘉和原股东

③其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
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

5.关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				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	销售商品	销售原料及产品	协议价格	4,399,617.26	6.66		
汉江万全医药化工有限公司	销售商品	销售原料及产品	协议价格				
汉中金汉江医药化工有限公司	采购商品	采购化工原料	协议价格				
汉中金汉江医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务	协议价格	662,459.66	28.02		
汉江万全医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务	协议价格				
陕西汉王药业有限公司	接受劳务	委托加工	协议价格	253,730.41	100		
重庆汇邦旅业有限公司	提供劳务	会务住宿等服务	协议价格				

(2)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	3600	2008.12	2008.9.1	已完结
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	3600	2008.9.23	2009.8.26	已完结
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	1000	2009.1.19	2009.8.26	已完结
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	500	2009.9.8	2010.9.7	未履行完毕
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	1000	2010.1.4	2010.9.10	已完结(提前还贷)
陕西汉江药业集团股份有限公司	陕西汉王药业有限公司	1950	2003年12月	2007年12月	已履行完毕

子公司陕西汉江药业集团股份有限公司为其联营参股公司陕西汉王药业有限公司(原为其控股公司)向中国农业银行汉中东大街支行取得中长期GMP建设项目借款 1950 万元提供担保,截止 2010 年 6 月 30 日被担保单位已全部归还该项借款,担保责任相应解除。

(3)关联方资金拆借

报告期,本公司未与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况。报告期与合并范围之外的关联方

发生资金拆解情况如下：

2010年4月，北京颖新泰康国际贸易有限公司与本公司签订借款协议，本公司向北京颖新泰康国际贸易有限公司提供短期借款20,000,000.00元，借款期限自2010年4月21日至2010年7月20日，借款利率按银行同期贷款基准利率执行。

(4)关联方资产转让

报告期公司未发生关联方资产转让的情况。

(5)其他关联交易

①支付关键管理人员报酬

姓名	职务	本期从公司领取报酬(万元)	上年同期从公司领取报酬(万元)
张松山	董事长	18.54	18.54
潘明欣	副董事长	15.54	15.54
陈敏鑫	董事		
吴必忠	董事		
李至	董事, 财务总监, 副总经理	9.54	9.54
彭云辉	董事会秘书	5.00	5
朱姝	独立董事	1.515	0.51
刘星	独立董事	1.515	0.51
程源伟	独立董事		1.01
黄群慧	独立董事		1.01
何建国	独立董事	1.515	1.52
罗大林	监事会主席		
吴治淳	监事	4.225	4.23
于云健	监事	4.14	4.14
吕立明	总经理	14.395	14.4
孟八一	副总经理	9.18	9.18
田颂民	副总经理	9.43	9.43
饶中树	副总经理	9.325	9.28
李志亮	副总经理	9.00	9
合计		112.86	112.84

6.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	重庆汇邦旅业有限公司		500,000.00
其他应收款	重庆汇邦旅业有限公司	7,393.80	11,281.80
应收账款	重庆汇邦旅业有限公司	1,299.00	1,299.00
其他应收款	汉中金汉江医药化工有限公司	112.40	

应付账款	陕西汉王药业有限公司	134,452.75	191,934.84
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司	1,683,251.65	838,701.63
其他应收款(注)	佛坪山茱萸科技开发有限公司		830,000.00
其他应收款	北京颖新泰康国际贸易有限公司	20,186,300.00	

七、或有事项

公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

1.重大承诺事项

①截至2010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	抵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	中国建设银行汉中分行	银行存款		1,331,000.00	申请办理远期结、售汇业务的保证金
	中国银行汉中分行	银行存款		2,687,595.05	申请办理远期结、售汇业务的保证金
合计				<u>4,018,595.05</u>	

②如附注五第11(4)及附注五第19(2)项所述,子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款3950万元。

③截至2010年6月30日,本公司存在用以下货币资金作为保证金向银行申请银行承兑汇票的承诺事项:

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	抵押资产年末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
本公司	中信银行重庆分行	银行存款		4,500,000.00	承兑汇票保证金
	重庆银行高新支行	银行存款		8,571,000.00	承兑汇票保证金
	中国光大银行学府路支行	银行存款		1,500,000.00	承兑汇票保证金
合计				<u>14,571,000.00</u>	

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)2009年底,子公司陕西汉江药业集团股份有限公司向中国建设银行汉中分行、中国银行汉中分行申请办理远期结、售汇业务,分别向其缴纳保证金318.76万元、314万元。2010年1-6月期间上述业务已办理完毕,相应保证金账户已解冻。

(2)如附注六.5.(2)所述,子公司陕西汉江药业集团股份有限公司于2003年向陕西汉王药业有限公司提供1950万元的长期借款担保因被担保单位已于2010年6月30日之前还清全部借款,相应担保义务已经解除。

九、资产负债表日后事项

1.重要的资产负债表日后事项说明

公司无需披露的重要资产负债表日后事项

2.资产负债表日后利润分配情况说明:

2010年7月20日,经公司第三届董事会第二十五次会议审议,2010年度中期不进行现金利润分配,亦不进行资本公积转增股本。

3.其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外,公司无需披露的其他其他资产负债表日后事项

十、其他重要事项

2009年9月29日,公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司(以下简称“颖泰嘉和”)签署吸收合并协议,公司以向颖泰嘉和自然人股东发行一定数量的股份为对价,换取其他18名颖泰嘉和自然人股东合计拥有的颖泰嘉和77.26%股东权益的方式吸收合并颖泰嘉和,公司持有的颖泰嘉和22.74%的股份在吸收合并完成时注销。同日,公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了通过《关于公司符合重大资产重组条件的议案》、《重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司预案的议案》、《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿协议〉的议案》、《关于本次董事会后暂不召集股东大会的议案》等议案,公司拟实施重大资产重组工作。

2010年1月7日,公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司的议案》、《关于签署〈重庆华邦制药股份有限公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司吸收合并补充协议〉的议案》、审议通过《关于签署〈北京颖泰嘉和科技股份有限公司十八名自然人股东与重庆华邦制药股份有限公司利润补偿补充协议〉的议案》、《关于〈重庆华邦制药股份有限公司换股吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司报告书〉的议案》、审议通过《关于确认中威正信(北京)资产评估有限公司出具的〈资产评估报告书〉的议案》、《关于本次吸收合并资产评估事宜的议案》、《关于批准本次吸收合并有关财务报告的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次吸收合并事宜的议案》。

2010年1月22日,公司2010年第一次临时股东大会审议通过了上述相关议案。

目前公司已就该项重大资产重组向中国证监监督管理委员会递交申请文件,尚待其审批。

十一、母公司主要财务报表项目注释(期末系指2010年6月30日,期初系指2009年12月31日,本期系指2010年1-6月,上年同期系指2009年1-6月,金额单位除确指外均为人民币元)

1.应收账款

(1)应收账款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	25,572,960.62	28.19	2,117,722.79	22.87	8,648,940.15	20.95		
单项金额不重大但按信用风险特征组	324,221.04	0.36	324,221.04	3.50	2,263,081.32	5.48	2,263,081.32	39.13

合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大的应收账款	64,833,591.70	71.45	6,818,729.51	73.63	30,374,449.05	73.57	3,520,156.15	60.87
合计	90,730,773.36	100.00	9,260,673.34	100.00	41,286,470.52	100.00	5,783,237.47	100.00

说明：应收账款分类标准如下：

①单项金额重大的应收账款：期末余额在 200 万元以上的应收款项；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年以上的应收款项；

③其他不重大的应收账款：除已包含在上列①、②外的应收账款。

(2)单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额	计提比例	理由
重庆华邦胜凯制药有限公司	1,394,468.21		3,900,000.00			存在控制关系关联方视为无风险
海南华邦医药营销有限责任公司	3,001,264.55		4,748,940.15			存在控制关系关联方视为无风险
合计	4,395,732.76		8,648,940.15			

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备计提：：

分类项目	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(%)	
3年以上	324,221.04	100.00	324,221.04	2,263,081.32	100.00	2,263,081.32
其他						
合计	324,221.04	100.00	324,221.04	1,576,021.77	100.00	1,576,021.77

(4)其他不重大的应收账款坏账准备计提：

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	63,575,024.59	98.05	6,357,502.45	28,648,392.96	94.32	2,864,839.30
1—2年	840,282.52	1.30	252,084.76	1,038,555.97	3.42	311,566.79
2—3年	418,284.59	0.65	209,142.30	687,500.12	2.26	343,750.06
合计	64,833,591.70	100.00	6,818,729.51	30,374,449.05	100.00	3,520,156.15

(5)本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
已停止合作账龄较长销售客户	货款	2,598,268.57	属改制前遗留债权无法收回	否

(6)本报告期无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(7)应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖北医药集团有限公司武汉药品分公司	客户	5,029,796.23	1年以内	5.54

无锡山禾集团医药物流股份有限公司	客户	4,309,281.55	1年以内	4.75
浙江英特药业有限责任公司	客户	3,571,634.46	1年以内	3.94
广州医药有限公司	客户	3,454,881.36	1年以内	3.81
海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	3,001,264.55	1年以内	3.31
合 计		19,366,858.15		21.35

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
重庆华邦胜凯制药有限公司	子公司	1,394,468.21	1.54
海南华邦医药营销有限责任公司	子公司	3,001,264.55	3.31
合 计		4,395,732.76	4.85

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	38,912,770.00	78.26	1,253,000.00	50.15	9,571,404.65	46.86		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,384.00	0.20	100,384.00	4.02	105,094.00	0.51	105,094.00	8.07
其他不重大其他应收款	10,708,536.28	21.54	1,145,268.46	45.84	10,750,353.30	52.63	1,196,765.11	91.93
合 计	<u>49,721,690.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,498,652.46</u>	<u>100.00</u>	<u>20,426,851.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,301,859.11</u>	<u>100.00</u>

说明：其他应收款分类标准如下：

① 单项金额重大的其他应收款：期末余额在 200 万元以上的应收款项；

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：有明显证据证明无法收回的单项金额不重大及账龄在三年上的应收款项；

③ 其他不重大的其他应收款：除已包含在上列①、②外的其他应收款。

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单 位	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
重庆华邦胜凯制药有限公司	432,523.67		3,525,304.61		0	存在控制关系全资子公司
丽江解脱林旅游发展有限公司	6,196,470.00		6,037,170.00		0	存在控制关系控股子公司
海南华邦医药营销有限责任公司	3,246.00		8,930.04		0	存在控制关系控股子公司
北京颖新泰康国际贸易有限公司	20,186,300.00				0	拟吸收合并北京颖泰之子公司
重庆市广播电视台(总台)武陵广播电视台	6,530,000.00	653,000.00			10%	预计能收回
贵阳利美康医院	6,000,000.00	600,000.00			10%	战略合作方
合 计	39,348,539.67	1,253,000.00	9,571,404.65			

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款坏账准备计提:

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(%)	
3年以上	100,384.00	0.20	100,384.00	105,094.00	100.00	105,094.00
其他						
合计	100,384.00	0.20	100,384.00	105,094.00	100.00	105,094.00

(4)其他不重大的其他应收款坏账准备计提:

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	9,692,807.61	94.35	969,280.76	10,151,704.41	94.43	1,015,170.44
1—2年	569,959.00	5.55	170,987.70	588,648.89	5.48	176,594.67
2—3年	10,000.00	0.10	5,000.00	10,000.00	0.09	5,000.00
合计	10,272,766.61	100.00	1,145,268.46	10,750,353.30	100.00	1,196,765.11

(5)期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	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	拟吸收合并北京颖泰之子公司	20,186,300.00	1年以内	借款	40.60
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,196,470.00	1年以内	借款	12.46
重庆市广播电视集团(总台)武隆广播电视台	非关联方	6,530,000.00	1年以内	房产转让款	13.13
贵阳利美康医院	合作单位	6,000,000.00	1年以内	战略合作保证金	12.07
重庆高新区建筑管理站	非关联方	494,080.00	1-2年	保证金	0.99
合计		39,406,850.00			79.25

(7)应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆华邦胜凯制药有限公司	系本公司子公司	432,523.67	0.87
海南华邦医药营销有限责任公司	系本公司子公司	3,246.00	0.01
丽江解脱林旅游发展有限公司	系本公司子公司	6,196,470.00	12.46
北京颖新泰康国际贸易有限公司	拟吸收合并之颖泰嘉和子公司	20,186,300.00	40.60
合计		26,818,539.67	53.94

3.长期股权投资

(1)分项列示

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
重庆华邦酒店旅业有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00

重庆胜凯科技有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南华邦医药营销有限责任公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	150,306,410.00	150,306,410.00		150,306,410.00
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
重庆华邦胜凯制药有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	权益法	86,000,000.00	120,166,802.08	12,866,686.81	133,033,488.89
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	50,017,387.67	3,068,352.75	53,085,740.42
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计		404,988,910.00	438,440,599.75	15,935,039.56	454,375,639.31

(续上表)

被投资单位	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	91.30	91.30				
重庆胜凯科技有限公司	78.31	78.31				
海南华邦医药营销有限责任公司	95.00	95.00				
陕西汉江药业集团股份有限公司	85.00	85.00				
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	60.00	60.00				
重庆华邦胜凯制药有限公司	100.00	100.00				
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	22.7437	22.7437				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
合计						

(2)公司期末将各项长期投资账面价值与可收回金额逐一比较,未发现账面价值低于可收回金额的项目存在,故未计提长期投资减值准备。

4.营业收入、营业成本

(1)明细列示如下: 项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	174,688,217.70	185,818,470.76
其他业务收入	3,733,902.51	
营业成本	49,560,906.55	49,703,968.55

(2)主营业务(分行业):

行业类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	174,688,217.70	47,187,161.73	185,818,470.76	49,703,968.55

合 计	<u>174,688,217.70</u>	<u>47,187,161.73</u>	<u>185,818,470.76</u>	<u>49,703,968.55</u>
-----	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

(3) 主营业务(分产品):

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
15g 迪皿	26,069,846.39	5,569,678.81	28,154,737.60	4,800,382.76
方希	13,993,406.78	2,994,206.59	22,649,588.73	3,614,874.36
地奈德乳膏	31,924,258.52	4,232,397.41	22,946,947.84	1,984,910.99
复方氨肽素片	17,468,287.06	7,456,205.96	21,503,869.61	8,928,406.66
20 粒维胺脂胶囊	9,312,415.92	4,496,028.21	9,760,037.45	4,607,713.68
其 他	75,920,003.03	22,438,644.75	80,803,289.53	25,767,680.10
合 计	<u>174,688,217.70</u>	<u>47,187,161.73</u>	<u>185,818,470.76</u>	<u>49,703,968.55</u>

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况:

期 间	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
本 期	26,979,063.01	15.44
上年同期	27,303,324.75	14.69

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	15,524,649.02	8,560,181.75
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	223,879.80	
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	<u>15,748,528.82</u>	<u>8,560,181.75</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

报告期无按成本法核算的投资收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	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	12,827,758.68	8,560,181.75	被投资单位实现净利润增加
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	2,696,890.34		被投资单位实现净利润增加

合 计	15,524,649.02	8,560,181.75	
-----	---------------	--------------	--

6.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,287,052.17	30,981,619.64
加: 资产减值准备	7,388,747.55	4,261,471.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,262,252.41	8,411,344.51
无形资产摊销	574,157.40	656,209.76
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)	3,945.69	48,489.74
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)	1,973,642.11	2,913,800.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,748,528.82	-8,560,181.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,977,795.78	-595,444.94
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)	-4,886,861.80	-31,857,116.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,389,301.68	31,874,057.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,982,192.54	-16,290,342.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,530,498.21	21,843,907.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,445,397.51	32,333,194.59
减: 现金的期初余额	84,068,338.82	106,819,118.75
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	-49,622,941.31	-74,485,924.16

十二、补充资料

1.非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上年同期金额	说 明
-----	------	--------	-----

非流动资产处置损益	-49,698.17	19,191,910.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	203,200.00		
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)	487,000.00		
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	761,570.61		
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	-1,744.40	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,144,177.63	6,190,900.00	成本法核算投资收益
小计	3,544,505.67	25,372,810.26	
减:所得税影响额	362,059.21	974,427.15	
少数股东权益影响额(税后)	341,123.87	2,878,786.54	
非经常性损益	<u>2,841,322.59</u>	<u>21,519,596.57</u>	

说明:根据非经常性损益定义及公司一贯处理原则,公司将按成本法核算取得的长期股权投资收益作为非经常性损益。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.33	0.33
上年同期利润			

归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.29	0.29

3.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	461.64	100.00	期末余额系本期申购新股未解冻或已中签未挂牌上市股票占用资金,上年末无类似业务。
应收票据	503.89	43.47	本期末销售商品收到的票据结算额增加。
应收账款	3,372.25	55.32	公司销售货款回笼通常在下半年较为集中,导致中期末的应收账款大于年初数。
应收股利	-300.00	-100.00	子公司汉江药业本期收回上年末应收西安杨森分红款。
其他应收款	3,271.71	288.83	主要系本期末关联单位北京颖泰嘉和科技股份有限公司短期借款和业务员周转借款增加。
在建工程	506.40	201.46	本期零星项目及制剂技术产业化工程项目增加
递延所得税资产	844.79	85.34	期末资产账面价值小于计税基础及负债账面价值大于计税基础的数额增加,导致应确认递延所得税资产增加。
应付票据	4,857.00	100.00	本期票据融资增加。
应付股利	-170.14	-70.47	子公司汉江药业本期支付上年欠付股利。
一年内到期的非流动负债	200.00	100.00	子公司汉江药业向陕西省产业投资有限公司的借款。
专项应付款	-300.00	-100.00	本期归还200万元,余额转入一年内到期的非流动负债。
财务费用	139.03	49.61%	本期借款规模同比上升。
资产减值损失	174.04	32.78%	本期应收款项期末余额同比较大,导致计提坏账准备增加。
投资收益	-1,266.32	-37.13%	本期无转让股权投资收益。
所得税费用	-1,168.55	-83.43%	本期递延所得税调整影响额导致所得税费用减少。

重庆华邦制药股份有限公司公司

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

二零一零年七月二十日