



华邦颖泰股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张松山、主管会计工作负责人张松山及会计机构负责人(会计主管人员)王剑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第八节 财务报告	34
第九节 备查文件目录	161

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华邦颖泰	指	华邦颖泰股份有限公司
北京颖泰、颖泰嘉和	指	北京颖泰嘉和生物科技有限公司
华邦制药	指	重庆华邦制药有限公司
医药事业部	指	指本公司独立运营医药经营资源的事业部，包括华邦制药及其子公司，以及本公司持股的医药业务公司
农化事业部	指	指本公司独立运营农化经营资源的事业部，包括北京颖泰及其子公司，以及本公司持股的农化业务公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	华邦制药	股票代码	002004
变更后的股票简称(如有)	华邦颖泰		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华邦颖泰股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	华邦颖泰		
公司的外文名称(如有)	HUAPONT-NUTRICHEM CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	HUAPONT-NUTRICHEM		
公司的法定代表人	张松山		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭云辉	陈志
联系地址	重庆市渝北人和星光大道 69 号	重庆市渝北人和星光大道 69 号
电话	023-67886900	023-67886985
传真	023-67886986	023-67886986
电子信箱	Huapont@163.com	Huapont@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	2,166,584,948.80	1,811,084,081.64	19.63%
归属于上市公司股东的净利润(元)	160,168,769.10	229,712,954.00	-30.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	170,619,800.02	153,132,977.78	11.42%
经营活动产生的现金流量净额(元)	3,035,723.87	8,526,719.92	-64.4%
基本每股收益(元/股)	0.29	0.69	-57.97%
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.69	-57.97%
加权平均净资产收益率(%)	4.81%	9.21%	-4.4%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	6,824,022,113.59	5,922,249,552.32	15.23%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12	32.46%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	160,168,769.10	229,712,954.00	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	160,168,769.10	229,712,954.00	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-71,770.60	
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）	5,291,026.15	
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	-18,360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	845,413.96	
减：所得税影响额	-59,226.90	
少数股东权益影响额（税后）	-1,785,072.67	
合计	-10,451,030.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年1-6月公司实现营业收入216658.49万元，比去年同期增加35550.08万元，同比增长19.63%；实现归属母公司净利润16016.87万元，比去年同期减少6954.41万元，同比下降30.27%；扣除非经常性损益后，公司实现扣除非经常性损益后净利润17061.98，比去年同期增加1748.69万元，同比增长11.42%。

报告期公司营业收入增长的主要原因是公司各事业部经营状况良好，收入稳步增长；报告期净利润下降的主要原因是2012年1-6月公司持有的西部证券股份按公允价值计量的收益9480万元，而报告期无此项收益。

报告期各事业部经营情况概述：

1. 报告期，农化事业部实现营业收入174330.35万元，比去年同期增加33972.62万元，同比增长24.20%，实现净利润9045.19万元，比去年同期增加1245.04万元，同比增长15.96%；报告期内，农化事业部在各项经营指标上都有稳步的增长。
2. 报告期，医药事业部实现营业收入27820.60万元，比去年同期27768.17万元，同比增长52.43万元，收入基本持平。实现净利润6358.59万元，与去年同期持平。报告期内，医药事业部经营情况良好，在主要品种降价的情况下，依然保持了较高的收入和利润水平。期后，医药事业部全资收购了成都明欣制药有限公司，预计在2013年下半年会增加医药事业部的经营业绩。
3. 报告期内，公司原料药收入13240.28万元，比2012年同期12177.64万元，增加了1062.64万元，同比增长8.73%

综上所述，报告期，公司的收入规模较上期增长明显，在面对人民币升值以及药品降价的不利因素下，依然保持了经营业绩稳步的增长。

二、主营业务分析

概述

2013年上半年公司主营业务保持了平稳增长，营业总收入216,658.49万元，同比增长19.63%，营业总成本160,252.08万元，同比增长17.57%，主要系本期与上年同期相比，各子公司主营业务有所增长，以及公司主营业务中的农药版块新纳入万全宏宇、杭州庆丰等核算单位、医药版块新纳入鹤鸣山制药所致。公司本期销售费用较上年同期增加3,394.29万元，增长31.33%，管理费用较上年同期增加3,268.68万元，增长26.86%，主要系公司主营业务规模的增长以及合并范围影响所致。公司本期财务费用较上年同期增加3,745.87万元，增长127.71%，增长较大，主要系公司本期借款规模增加、短期融资债券的发行以及人民币增值导致汇兑损失增加所致。公司本期继续加大对研发的投入，研发投入较上年同期增长18.24%。公司经营性现金流较为平衡，与上年同期相比，经营性现金净流量减少549.10万元，下降64.4%，主要系公司受经营周期影响，上半年经营性现金净流量较小，可比基数较小，导致波动比例较大。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	2,166,584,948.80	1,811,084,081.64	19.63%	
营业成本	1,602,520,757.20	1,363,003,052.54	17.57%	
销售费用	142,276,043.78	108,333,126.49	31.33%	主要系报告期较上年同期纳入杭州庆丰、鹤鸣山等单位，并且由于销售规模增加，费用增长

				所致
管理费用	154,362,120.36	121,675,308.19	26.86%	
财务费用	66,788,938.63	29,330,197.07	127.71%	主要系报告期公司借款规模增加及较上年同期合并单位增加所致
所得税费用	35,708,882.68	50,433,474.07	-29.2%	
研发投入	34,761,893.87	29,399,882.25	18.24%	
经营活动产生的现金流量净额	3,035,723.87	8,526,719.92	-64.4%	主要系报告期购买商品支付的现金增加较多,以及报告期支付上年度企业所得税及职工奖金等金额所致
投资活动产生的现金流量净额	-221,114,837.54	-329,147,219.73	-32.82%	主要系报告期收回理财投资增加以及收回多付股权收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	765,989,752.63	128,158,508.01	497.69%	主要系报告期非公开发行股票以及发行短期融资债券所致
现金及现金等价物净增加额	533,448,774.56	-194,453,094.66	-374.33%	主要系报告期吸收投资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

/

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化学制剂药	286,468,863.15	46,270,754.84	83.85%	3.7%	12.9%	-1.55%
化学原料药	141,021,610.14	120,313,734.57	14.68%	24.8%	24.51%	1.36%
农药	1,670,333,005.06	1,399,886,357.22	16.19%	20.6%	16.37%	23.19%
旅游服务业	13,094,524.97	7,230,545.80	44.78%	46.36%	-27.17%	-508.4%

茶叶销售	10,304,986.25	6,001,791.32	41.76%	68.76%	75.52%	-5.1%
技术服务	11,437,961.11	3,270,265.02	71.41%	21.5%	37.34%	-4.41%
其他	279,578.54	220,514.80	21.13%			
分产品						
除草剂 苯嘧	205,765,980.04	139,434,882.37	32.24%	90.82%	66.17%	45.29%
除草剂 NC34	141,141,520.44	122,607,037.22	13.13%	48.46%	65.73%	42.93%
除草剂 NC125	75,869,200.00	59,887,400.00	21.06%	8.83%	-2.77%	80.74%
除草剂 2,4-D	61,724,474.68	55,218,278.64	10.54%	57.39%	59.16%	-8.6%
除草剂 NC21	49,419,025.58	40,926,526.04	17.18%	24.49%	15.68%	57.98%
其他	1,599,020,328.48	1,165,119,839.30	27.14%	10.49%	9.22%	3.23%
分地区						
国外销售	1,424,809,737.38	1,282,842,196.52	9.96%	17.09%	15.97%	9.54%
国内销售	708,130,791.84	300,351,767.05	57.59%	21.71%	20.08%	1.01%

四、核心竞争力分析

华邦颖泰是集农药、医药、原料药出口等为一体的跨区域公司，目前公司的主营业务主要为农药和医药，其核心竞争优势如下：

1、医药事业部（指本公司独立运营医药经营资源的事业部，包括华邦制药及其子公司，以及本公司持股的医药业务公司）：

（1）研发实力和储备

目前研发中心拥有高学历的研发队伍，博士、硕士及以上学历或高级职称研究人员超过40%。涵盖合成、制剂、分析、药理、临床、注册等学科，已具备顺利完成一类新药的选题立项、研究开发、注册申报等所有关键环节的能力。公司研发实验室配备有能够满足所有化学药物研发所需的精密仪器及大型设备。包括液质谱联用仪、高效液相色谱仪、气相色谱仪、红外光谱仪等进口的高级精密仪器，以及熔点仪、激光粒度仪、溶出度仪等一般性药品分析检测仪器。

至今，公司已成功开发出了：国内独家化学1类新药萘替芬酮康唑乳膏、国内独家化药3类新药地奈德乳膏、国内独家新药、重庆市高新技术产品阿维A胶囊、国内首家仿制盐酸左西替利嗪、卡泊三醇乳膏、重庆市高新技术产品复方氨基酸片、对氨基水杨酸异烟肼片等。目前自主开发的化药新药项目，包括原料药项目、制剂项目，并引进原料、制剂项目，联合开发生物药。除了补充皮肤、结核病领域产品线，其它领域如抗肿瘤、呼吸系统、循环系统也有品种储备。

（2）先进的生产工艺和技术

公司积极鼓励创新，部分创新成果已申请专利保护，这些创新成果中，生产工艺和技术创新包括药物多晶型研究技术、手性分离技术、微粉化技术等。

（3）丰富的产品品种和合理的产品结构

皮肤领域上市产品几乎涵盖了主要的皮肤疾病，包括银屑病、皮肤感染、皮炎湿疹、痤疮、皮肤过敏、白癜风等。相关产品为皮肤细分领域的领导品种。研发中心在提供皮肤、结核领域产品的同时，根据中国人口疾病谱的变化，预测未来用药需求较大的疾病领域，筛选安全性高、疗效好的品种开发，为公司向其它领域拓展做好充分准备。

（4）品牌和营销网络优势

公司已建成健全的营销网络、规范的营销渠道。除西藏、香港、澳门、台湾外，在所有省、市、自治区已建立了商业网络、营销队伍超过700人，产品覆盖医院超过3500家，药店近40000家，形成了健全的营销网络。公司力言卓、迪皿、方希、维夫欣等品牌已经成为相关领域领导品牌；

2、农化事业部（指本公司独立运营农化经营资源的事业部，包括北京颖泰及其子公司，以及本公司持股的农化业务公司）：

北京颖泰嘉和生物科技有限公司（以下简称北京颖泰）作为集农药研发、生产、销售、技术服务、贸易等为一体的企业，相比国内竞争对手，北京颖泰在农药研发、市场开发与销售渠道、注册登记、质量控制、EHS（安全保障、环保、职业健康）管理体系等方面均有明显的优势，成为北京颖泰快速发展的重要动力。

（1）业务模式优势

北京颖泰的业务模式是以研发带动市场，以市场带动销售，以销售带动生产的发展路径，推行哑铃式的发展模式，将技术研发和市场营销确立为企业发展的两个重点，积极通过自身产业链的延伸以及与国际农药巨头合作开发制剂市场，在稳步发展原药业务的同时，向农药下游拓展，这种产业链优势也是国内绝大部分同行难以达到的。

（2）研发优势

北京颖泰拥有国内一流的研发设施和研发队伍。近年来，北京颖泰自主开发了符合国际国内未来环保型、无公害、超高效农药高科技产品多项，并参与制定行业标准。

（3）注册登记优势

北京颖泰GLP实验室在2006年获得OECD成员国颁发的GLP实验室资格证书；成为中国大陆第一家农药GLP，并于2012年顺利通过了比利时公共卫生局的第四次GLP遵循审查，并已取得该资质证书。GLP遵循证书上增加了环境行为试验及残留试验类型，成为中国大陆唯一获得OECD认可的环境行为试验及残留试验的GLP实验室。同时2012北京颖泰GLP实验室获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）下发实验室认可证书（NAS17025证书），标志着实验室的硬件设施、软件条件以及检测能力均达国际认可的水平，可以在认可范围内出具检测数据及报告，同时将获得与CNAS签署互认协议的国家及地区实验室认可机构的承认。

（4）市场优势

北京颖泰与国际知名农化企业形成了良好的合作关系，通过与国际知名农化企业签订长期合作协议的方式保证公司产品销售的畅通。北京颖泰高级管理人员和核心技术人员紧跟农药行业的发展动态，根据客户需求选择研发重点，保证了未来产品的市场需求。

（5）生产优势

北京颖泰目前拥有多家生产基地。结合研发中心强大的分析和工艺控制能力，北京颖泰对生产实行严格的质量保障和控制体系。从原材料采购，运输，储存，生产，包装等各个环节控制来保证产品符合既定的规格。保障了生产稳定，安全和对环境友好，从而提高了公司的整体竞争力。

（6）质量、安全、环保、职业健康管理优势

北京颖泰坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，目前北京颖泰的EHS和QA/QC体系通过了国际知名农化企业公司的审核，使公司顺利进入国际知名化学公司的供应商体系。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
141,694,810.38	138,636,800.00	2.21%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

杭州庆丰农化有限公司	生产：甲草胺、乙草胺、丙草胺、丁草胺、异丙甲草胺、异丙草胺、杀菌剂咪酰胺原药	100%
河北万全宏宇化工有限责任公司	化工产品、农药的制造销售	75%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量(股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
股票	002673	西部证券	6,000,000.00	6,000,000	0.6%	6,000,000	0.6%	69,540,000.00	-18,360,000.00		
合计			6,000,000.00	6,000,000	--	6,000,000	--	69,540,000.00	-18,360,000.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
民生银行	非关联方	否	保本型理财产品	3,000	2013年06月25日	2013年07月24日	保本	0	0	20	0
民生银行	非关联方	否	保本型理财产品	6,000	2013年06月25日	2013年07月02日	保本	0	0	9.33	0
合计				9,000	--	--	--	0	0	29.33	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况 (如适用)				不适用							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							
涉诉情况(如适用)				不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
盐城南方化工有限公司	是	5,000	7.2%	杭州庆丰农化有限公司	经营用款
盐城南方化工有限公司	是	5,000	7.38%	杭州庆丰农化有限公司	经营用款
合计	--	10,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项(如有)		无			
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施(如有)		无			

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	88,526.3
报告期投入募集资金总额	11,503.28
已累计投入募集资金总额	11,503.28
报告期内变更用途的募集资金总额	21,221
累计变更用途的募集资金总额	21,221
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	23.97%
募集资金总体使用情况说明	
实际转入公司的募集资金为 88,726.30 万元，包含应支付的其他各项发行费用 200.00 万元，实际募集资金净额为 88,526.30 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新研发基地建设项目	否	30,000	30,000	13.15	13.15	0.04%				否
年产 600 吨噻菌酯、900 吨磺草酮/硝磺草酮和 3500 吨农药制剂建设项目	否	28,000	28,000	2,190.13	2,190.13	7.82%				否
外用制剂技术改造项目	是	21,221	21,221							否
补充流动资金项目	否	9,305.3	9,305.3	9,300	9,300	99.94%				否
承诺投资项目小计	--	88,526.3	88,526.3	11,503.28	11,503.28	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	88,526.3	88,526.3	11,503.28	11,503.28	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2013 年 4 月 24 日, 公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》, 公司以募集资金置换预先已投入的募投项目的自筹资金 759.84 万元。该置换已于报告期内实施完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 3 月 5 日, 公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司拟使用暂时闲置的募集资金 39,500.00 万元补充流动资金, 使用期限自 2013 年 3 月 5 日起不超过 12 个月。									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金均通过公司的募集资金专户存放，用于募集资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购明欣药业 100%股权项目	外用制剂技术改造项目	15,000							否
永久补充流动资金	外用制剂技术改造项目	6,221							否
合计	--	21,221	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>一、变更原因说明</p> <p>1.由于国家药品降价政策的影响，导致若公司继续进行外用制剂改造项目，投资回报周期会延长。2.市场竞争环境的变化，新竞争产品的上市将导致公司核心外用制剂产品未来的市场前景产生不确定性，公司对产品的销售预期降低，继续执行制剂项目改造的投资风险加大。3.国家食品药品监督管理局要求中国制药企业必须在 2015 年底之前全部完成新版 GMP 改造，没有完成认证的企业，面临停产风险，对于新建项目的认证，存在后延的风险。该项目的继续推进，预期投资期会延后。4.明欣药业是以皮肤科药品和结核病药品生产销售为主的企业，跟公司业务具有非常强的互补性，完成并购，不仅可以充分利用明欣药业剩余产能改善华邦现有外用制剂产能不足的状况，同时可以获得明欣药业的新产品，充分发挥协同效应。5.顺应国家医药宏观政策变化，国家支持企业开展兼并重组、资源整合，实现规模化、集约化经营，提高产业集中度。</p> <p>二、决策程序</p> <p>经公司第四届董事会第三十六次会议、2013 年第三次临时股东大会审议批准，公司终止原“外用制剂技术改造项目”，将原计划投入该项目募集资金 21,221 万元中的 15,000 万元变更为对公司全资子公司重庆华邦制药有限公司增资，由其用于收购四川明欣药业有限责任公司 100%股权。剩余 6,221 万元及该项目募集资金在专户存储期间所产生的利息用于永久补充流动资金。</p> <p>三、信息披露情况</p> <p>公司严格按照规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
华邦颖泰股份有限公司关于 2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告。	2013 年 08 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆华邦制药有限公司	子公司	医药制造	医药制剂	300,000,000.00	672,533,798.22	322,622,900.18	278,206,052.70	75,247,111.57	63,585,885.38
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	子公司	农药	农药制造	610,000,000.00	3,110,065,947.61	1,615,411,659.63	1,475,835,352.66	138,819,261.49	105,794,468.66
陕西汉江药业集团股份有限公司	子公司	原料药	原料药出口	139,000,000.00	576,741,318.13	360,281,069.81	132,402,850.04	-16,243,294.85	-13,871,650.73

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	-40%	至	-10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	18,545.4	至	27,818.1

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	30,909
业绩变动的的原因说明	2012年1-9月,公司持有的西部证券股份按公允价值计算收益为7890万元,而2013年1-9月无此项收益,扣除非经常损益后,公司预计扣除非经常损益后净利润比2012年同期增长0%-20%。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

/

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

/

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2012年年度权益分派方案经2013年5月15日召开的2012年度股东大会审议通过,权益分派方案以公司总股本568,052,770股为基数,向全体股东每10股派3.00元人民币现金(含税)。权益分派股权登记日为2013年7月9日,除权除息日为2013年7月10日。本次分派对象为截止2013年7月9日下午深圳证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。本次权益分派已于2013年7月10日实施完毕。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.00
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	0
现金分红总额(元)(含税)	0.00
可分配利润(元)	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
/	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月14日	华邦颖泰会议室	实地调研	机构	广发基金、中海基金、南方基金、招商基金、兴业证券、	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

				诺安基金、中银基金、鹏华基金、中金公司、凯石投资、海通资管、农银汇理、万家基金、融通基金、通用投资	
2013年06月06日	北京颖泰嘉和生物科技有限公司会议室	实地调研	机构	中金公司、景林资产	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2013年06月14日	北京颖泰嘉和生物科技有限公司会议室	实地调研	机构	博时基金、中金公司	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

截至本报告期末，公司治理实际状况与《公司法》、中国证监会等有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异，未发现内部控制存在重大缺陷的情况。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

/

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
陕西汉江药业集团股份有限公司	重庆华邦胜凯制药有限公司	915.15	已过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响	343.77	2.1%	是	同一控制下		

公司	(15.49%股权)										
华邦颖泰股份有限公司	重庆华邦胜凯制药有限公司 (84.51%股权)	4,992.83	已过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响	1,875.51	11.62%	是	同一控制下			
华邦颖泰股份有限公司	重庆华邦维艾医药有限公司	81.61	已过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响	1.48	0.01%	是	同一控制下			
左凤娥	河北万全宏宇化工有限责任公司 (收购 26% 股权)	4,053.5	已过户	有利于公司的业务拓展以及连续性, 有利于管理层的稳定	493.98	3.05%	否	不适用			
杭州市手工业合作联社	杭州庆丰农化有限公司 (收购 34.79% 股权)	10,115.98	已过户	有利于公司的业务拓展以及连续性, 有利于管理层的稳定	-517.23	-3.2%	否	不适用			

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响 (注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 (%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
重庆华邦制药有限公司	重庆华邦胜凯制药有限公司 (84.51%股权)	2013 年 6 月 26 日	4,992.83	1,875.51	对公司业务的连续性、管理层的	11.62%	评估作价	是	同一控制下	是	是		

	%股权)				稳定性 无影响								
重庆华 邦制药 有限公 司	重庆华 邦胜凯 制药有 限公司 (15.49 %股权)	2013 年 6 月 26 日	915.15	343.77	对公司 业务的 连续 性、管 理层的 稳定性 无影响	2.1%	评估作 价	是	同一控 制下	是	是		
重庆华 邦制药 有限公 司	重庆华 邦维艾 医药有 限公司	2013 年 6 月 21 日	81.61	1.48	对公司 业务的 连续 性、管 理层的 稳定性 无影响	0.01%	评估作 价	是	同一控 制下	是	是		

3、企业合并情况

/

六、公司股权激励的实施情况及其影响

为进一步完善公司的法人治理结构，充分调动公司高层管理人员及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司制订了限制性股票激励计划。激励对象为目前公司的董事，高级、中层管理人员等，公司依据《华邦颖泰股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》对激励对象进行考核，激励对象经考核合格后方能获得授予本计划项下限制性股票的资格。计划涉及的激励对象共计103人，股票的授予价格为每股7.51元，股票来源为华邦颖泰向激励对象定向发行1273万股股票，标的股票数量占公司股本总数56805.277万股的2.24%。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为1年、2年和3年，均自授予之日起计。本计划在2013-2015年的3个会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的解锁条件。即：2013年净利润相比于2012年增长率不低于20%；2013年营业收入相比于2012年增长率不低于15%。2014年净利润相比于2012年增长率不低于40%；2014年营业收入相比于2012年增长率不低于25%。2015年净利润相比于2012年增长率不低于70%；2015年营业收入相比于2012年增长率不低于40%。

2013年7月26日，公司完成了激励计划所涉及限制性股票的授予登记工作，获授限制性股票的激励对象与公司2013年6月18日在巨潮资讯网站上公布的名单一致。根据四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司出具的川华信验（2013）47号验资报告，本次激励计划最终102位激励对象有效认购本公司发行的12,680,000股限制性股票，公司收到激励对象缴纳的出资合计人民币95,226,800.00元，增加公司注册资本人民币12,680,000.00元，使公司注册资本由568,052,770元增加至580,732,770元。

公司限制性股票激励计划的相关公告请详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
/											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				/							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				/							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				/							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
/												
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				/								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				/								

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
/								

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额(万)	本期发生额	期末余额(万)

		型		占用	元)	(万元)	元)
--	--	---	--	----	----	------	----

5、其他重大关联交易

/

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
/		

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

浙江宏达金属冶炼有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,200	2013 年 01 月 14 日	1,200	连带责任保证	10 个月	否	否
浙江宏达金属冶炼有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,500	2013 年 01 月 04 日	1,500	连带责任保证	8 个月	否	否
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,500	2013 年 04 月 02 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,732.56	2013 年 05 月 23 日	1,732.56	连带责任保证	6 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	100	2013 年 01 月 25 日	100	连带责任保证	6 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	140	2013 年 03 月 27 日	140	连带责任保证	6 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,400	2012 年 06 月 20 日	1,400	连带责任保证	6 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,090	2013 年 01 月 05 日	2,090	连带责任保证	6 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	480	2013 年 01 月 30 日	480	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	190	2013 年 03 月 08 日	190	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	50	2013 年 04 月 09 日	50	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	225	2013 年 04 月 15 日	225	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	150	2013 年 04 月 26 日	150	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	230	2013 年 05 月 08 日	230	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	405	2013 年 05 月 23 日	405	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	50	2013 年 06 月 04 日	50	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	250	2013 年 06 月 04 日	250	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	400	2013 年 06 月 08 日	400	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	250	2013 年 06 月 24 日	250	连带责任保证	6 个月	否	是

盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	300	2013 年 06 月 28 日	300	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	500	2013 年 07 月 23 日	500	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,000	2013 年 05 月 29 日	2,000	连带责任保证	6 个月	否	是
杭州庆丰农化有限公司	2013 年 03 月 29 日	360	2013 年 01 月 24 日	360	一般保证	6 个月	否	是
杭州庆丰农化有限公司	2013 年 03 月 29 日	620	2013 年 03 月 11 日	620	一般保证	6 个月	否	是
杭州庆丰农化有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,000	2013 年 04 月 15 日	2,000	一般保证	6 个月	否	是
杭州庆丰农化有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,178	2013 年 04 月 26 日	1,178	一般保证	6 个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			170,600	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				20,300.56
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			170,600	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				20,300.56
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	20,000	2013 年 06 月 20 日	10,000	连带责任保证	1 年	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	5,000	2012 年 09 月 07 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	5,000	2013 年 06 月 27 日	1,500	连带责任保证	4 个月	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	5,000	2013 年 06 月 27 日	3,500	连带责任保证	5 个月	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,800	2013 年 03 月 28 日	2,800	连带责任保证	6 个月	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,200	2013 年 06 月 19 日	960	连带责任保证	6 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				21,760
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				21,760

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	250,600	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	42,060.56
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	250,600	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	42,060.56
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		11.84%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
/											

4、其他重大交易

/

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	/				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	/				
资产重组时所作承诺	李生学	因吸收合并颖泰嘉和取得的华邦制药股份	2010年01月24日	取得的股份自上市之日起三十六个月内不	严格执行中。

		的转让承诺		转让。	
	李生学等十八名自然人	2011 至 2013 年颖泰嘉和扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润实现盈利 11,280.26 万元、14,629.99 万元和 18,920.00 万元。	2009 年 09 月 29 日	2011 至 2013 年度	履行中，2011 年度和 2012 年度均完成承诺业绩。
首次公开发行或再融资时所作承诺	/				
其他对公司中小股东所作承诺	/				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	/				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

- 1、报告期内，北京颖泰受让河北万全宏宇化工有限责任公司自然人持有的26%股权，北京颖泰持有万全宏宇股权由49%增至75%，工商变更手续于报告期内完成；
- 2、报告期内，北京颖泰以现金方式对盐城南方化工有限公司进行增资，增资后持有盐城南方股权由50.2%增至65%，工商变更手续于报告期内完成；
- 3、报告期内，华邦制药受让华邦颖泰持有重庆华邦胜凯制药有限公司的84.51%股权和陕西汉江药业集团股份有限公司持有华邦胜凯的15.49%股权，华邦胜凯成为华邦制药全资子公司，工商变更手续于报告期内完成。
- 4、报告期内，华邦制药受让华邦颖泰持有的重庆华邦维艾医药有限公司100%股权，工商变更手续于报告期内完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	182,829,327	36.39%	65,573,770			-31,415,617	34,158,153	216,987,480	38.2%
1、国家持股	0	0%							
2、国有法人持股	0	0%							
3、其他内资持股	98,438,967	19.59%	65,573,770				65,573,770	164,012,737	28.87%
其中：境内法人持股	0	0%	65,573,770				65,573,770	65,573,770	11.54%
境内自然人持股	98,438,967	19.59%						98,438,967	17.33%
4、外资持股	0	0%							
其中：境外法人持股	0	0%							
境外自然人持股	0	0%							
5、高管股份	84,390,360	16.79%				-31,415,617	-31,415,617	52,974,743	9.33%
二、无限售条件股份	319,649,673	63.61%				31,415,617	31,415,617	351,065,290	61.8%
1、人民币普通股	319,649,673	63.61%				31,415,617	31,415,617	351,065,290	61.8%
2、境内上市的外资股	0	0%							
3、境外上市的外资股	0	0%							
4、其他	0	0%							
三、股份总数	502,479,000	100%	65,573,770			0	65,573,770	568,052,770	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会核准，公司非公开发行股票65,573,770股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年1月10日，本公司非公开发行股票事宜取得中国证监会证监许可[2013]23号《关于核准重庆华邦制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2013年2月1日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期，公司非公开发行股票65,573,770股，公司股数变更为568,052,770股。由于股份增加摊薄了每股收益，因此，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益的影响为略有拉低。归属于公司普通股股东的每股净资产则有所提高。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,114						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆汇邦旅业有限公司	境内非国有法人	12.04%	68,399,939	0	0	68,399,939		
张松山	境内自然人	10.99%	62,446,233	0	46,834,674	15,611,559		
潘明欣	境内自然人	6.61%	37,567,882	-5,302,919	0	37,567,882	质押	35,050,000
李生学	境内自然人	6.32%	35,900,031	0	35,877,531	22,500		
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	2.63%	14,938,510	4,964,009	7,000,000	7,938,510		
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.97%	11,200,000	-300,000	3,000,000	8,200,000		

杨维虎	境内自然人	1.73%	9,812,246	-2,408,953	0	9,812,246	质押	5,480,000
王榕	境内自然人	1.69%	9,573,220	0	9,488,469	84,751		
于洁	境内自然人	1.67%	9,488,469	0	9,488,469	0		
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	境内非国有法人	1.51%	8,567,144	8,567,144	0	8,567,144		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）								
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否存在一致行动。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
重庆汇邦旅业有限公司	68,399,939	人民币普通股	68,399,939					
潘明欣	37,567,882	人民币普通股	37,567,882					
张松山	15,611,559	人民币普通股	15,611,559					
杨维虎	9,812,246	人民币普通股	9,812,246					
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	8,567,144	人民币普通股	8,567,144					
黄维敏	8,247,096	人民币普通股	8,247,096					
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金	8,200,000	人民币普通股	8,200,000					
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	7,938,510	人民币普通股	7,938,510					
全国社保基金一零二组合	6,999,215	人民币普通股	6,999,215					
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	5,615,280	人民币普通股	5,615,280					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东黄维敏女士为股东张松山先生的岳母，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否存在一致行动。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		/						

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈武	财务总监	离职	2013 年 03 月 29 日	因个人原因申请辞职。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,319,010,453.30	765,094,175.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	69,540,000.00	87,900,000.00
应收票据	61,129,690.39	34,358,305.80
应收账款	1,128,035,706.43	1,004,658,530.02
预付款项	163,948,868.71	133,591,625.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	118,379,645.77	158,256,845.54
买入返售金融资产		
存货	561,574,475.00	551,467,358.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,421,618,839.60	2,735,326,840.58

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	90,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	486,314,938.85	455,573,787.88
投资性房地产	22,884,657.19	25,409,382.35
固定资产	948,943,235.44	979,758,183.05
在建工程	437,172,440.72	322,891,219.36
工程物资	2,612,160.89	1,910,387.20
固定资产清理		
生产性生物资产	21,678,868.98	21,902,638.26
油气资产		
无形资产	406,763,005.21	395,148,010.81
开发支出		
商誉	949,588,708.71	949,588,708.71
长期待摊费用	7,706,038.80	10,293,072.75
递延所得税资产	28,739,219.20	24,447,321.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,402,403,273.99	3,186,922,711.74
资产总计	6,824,022,113.59	5,922,249,552.32
流动负债：		
短期借款	1,180,479,629.95	1,303,575,988.67
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	430,798,537.50	471,385,100.00
应付账款	426,650,860.97	562,403,574.21
预收款项	37,614,328.66	46,291,497.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,728,106.09	61,183,096.48
应交税费	-2,087,246.35	-24,275,456.03

应付利息	6,453,209.24	438,221.89
应付股利	175,333,175.20	4,109,716.20
其他应付款	151,318,300.06	306,007,768.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00
其他流动负债	400,000,000.00	
流动负债合计	2,851,288,901.32	2,746,119,507.87
非流动负债：		
长期借款	43,308,072.90	21,808,072.90
应付债券		
长期应付款	92,340,760.84	92,619,247.09
专项应付款		
预计负债	250,000.00	
递延所得税负债	48,212,998.07	52,176,283.33
其他非流动负债	55,084,883.25	52,639,779.40
非流动负债合计	239,196,715.06	219,243,382.72
负债合计	3,090,485,616.38	2,965,362,890.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	568,052,770.00	502,479,000.00
资本公积	1,735,248,215.20	919,874,558.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	107,449,722.82	107,449,722.82
一般风险准备		
未分配利润	1,142,635,879.28	1,152,882,941.18
外币报表折算差额	-9,297.54	
归属于母公司所有者权益合计	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12
少数股东权益	180,159,207.45	274,200,439.61
所有者权益（或股东权益）合计	3,733,536,497.21	2,956,886,661.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,824,022,113.59	5,922,249,552.32

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

2、母公司资产负债表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,430,390.91	83,750,343.66
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	23,885,011.54	3,345,693.36
应收利息		
应收股利	38,463,381.60	147,436,199.24
其他应收款	303,814,085.48	193,826,207.75
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	662,592,869.53	428,358,444.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,067,063,638.44	2,134,660,870.74
投资性房地产	22,441,035.47	24,946,532.25
固定资产	138,326,697.69	138,958,473.88
在建工程	39,085,182.26	26,351,401.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,761,213.54	38,192,171.34
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	80,487.00	80,112.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,304,758,254.40	2,363,189,561.97
资产总计	3,967,351,123.93	2,791,548,005.98
流动负债：		
短期借款	465,000,000.00	630,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	877,653.59	877,653.59
应付职工薪酬	37,969.64	9,364.74
应交税费	66,234.17	1,398,482.36
应付利息	6,124,712.34	
应付股利	170,415,831.00	
其他应付款	24,621,078.93	4,409,102.99
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	400,000,000.00	
流动负债合计	1,067,143,479.67	636,694,603.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,067,143,479.67	636,694,603.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	568,052,770.00	502,479,000.00
资本公积	1,706,645,715.25	886,956,492.25
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	107,449,722.82	107,449,722.82
一般风险准备		
未分配利润	518,059,436.19	657,968,187.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,900,207,644.26	2,154,853,402.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,967,351,123.93	2,791,548,005.98

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

3、合并利润表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,166,584,948.80	1,811,084,081.64
其中：营业收入	2,166,584,948.80	1,811,084,081.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,978,057,190.91	1,626,056,649.67
其中：营业成本	1,602,520,757.20	1,363,003,052.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,065,862.53	6,488,143.25
销售费用	142,276,043.78	108,333,126.49
管理费用	154,362,120.36	121,675,308.19
财务费用	66,788,938.63	29,330,197.07
资产减值损失	5,043,468.41	-2,773,177.87
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-18,360,000.00	94,800,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	21,267,396.70	11,851,268.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,793,134.65	13,869,910.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,435,154.59	291,678,700.64
加：营业外收入	9,332,419.50	14,247,794.07
减：营业外支出	3,267,749.99	2,683,346.73
其中：非流动资产处置损失	232,149.54	167,119.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,499,824.10	303,243,147.98
减：所得税费用	35,708,882.68	50,433,474.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,790,941.42	252,809,673.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	160,168,769.10	229,712,954.00
少数股东损益	1,622,172.32	23,096,719.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.69
（二）稀释每股收益	0.29	0.69
七、其他综合收益	-9,297.54	2,659,077.31
八、综合收益总额	161,781,643.88	255,468,751.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,159,471.56	231,714,899.22
归属于少数股东的综合收益总额	1,622,172.32	23,753,852.00

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

4、母公司利润表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,071,743.81	277,681,778.35
减：营业成本	2,413,585.98	128,897,431.97

营业税金及附加	281,624.10	2,432,133.21
销售费用		49,396,307.05
管理费用	7,864,101.95	42,408,396.00
财务费用	16,524,083.49	10,334,723.49
资产减值损失	2,500.00	-79,409.65
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）	52,677,429.38	6,616,371.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,303,509.39	6,616,371.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,663,277.67	50,908,568.21
加：营业外收入	377,726.40	10,544,964.58
减：营业外支出	500,236.18	161,600.44
其中：非流动资产处置损失		159,600.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,540,767.89	61,291,932.35
减：所得税费用	33,687.93	7,972,125.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,507,079.96	53,319,806.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.16
（二）稀释每股收益	0.05	0.16
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	30,507,079.96	53,319,806.63

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

5、合并现金流量表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,082,499,514.80	1,689,236,782.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	133,470,211.91	69,901,401.01
收到其他与经营活动有关的现金	114,531,791.83	20,062,421.72
经营活动现金流入小计	2,330,501,518.54	1,779,200,605.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,799,187,740.03	1,323,860,167.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,185,817.68	111,912,965.66
支付的各项税费	132,507,076.86	87,657,455.06
支付其他与经营活动有关的现金	248,585,160.10	247,243,297.06
经营活动现金流出小计	2,327,465,794.67	1,770,673,885.69
经营活动产生的现金流量净额	3,035,723.87	8,526,719.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	457,934,682.84	24,625,500.00
取得投资收益所收到的现金	42,172,080.94	1,376,010.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,047,890.00	11,227,427.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,715,406.03
收到其他与投资活动有关的现金	133,063,703.02	23,234,321.93
投资活动现金流入小计	638,218,356.80	62,178,666.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,277,569.79	146,646,860.22

投资支付的现金	617,954,271.21	184,556,282.07
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,922,743.47
支付其他与投资活动有关的现金	138,101,353.34	51,200,000.00
投资活动现金流出小计	859,333,194.34	391,325,885.76
投资活动产生的现金流量净额	-221,114,837.54	-329,147,219.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	887,262,993.00	75,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,000.00
取得借款收到的现金	1,240,708,399.01	614,018,472.86
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	77,554,371.62	170,311,624.85
筹资活动现金流入小计	2,205,525,763.63	784,405,097.71
偿还债务支付的现金	1,175,553,017.57	314,684,582.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,559,001.35	118,048,488.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	151,423,992.08	223,513,519.10
筹资活动现金流出小计	1,439,536,011.00	656,246,589.70
筹资活动产生的现金流量净额	765,989,752.63	128,158,508.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,461,864.40	-1,991,102.86
五、现金及现金等价物净增加额	533,448,774.56	-194,453,094.66
加：期初现金及现金等价物余额	411,661,956.83	501,179,813.49
六、期末现金及现金等价物余额	945,110,731.39	306,726,718.83

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

6、母公司现金流量表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	4,051,899.34	245,392,977.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	377,726.40	1,231,400.00
经营活动现金流入小计	4,429,625.74	246,624,377.92
购买商品、接受劳务支付的现金		101,025,297.88
支付给职工以及为职工支付的现金	1,284,302.25	31,796,281.68
支付的各项税费	3,617,961.95	33,235,977.86
支付其他与经营活动有关的现金	4,661,550.94	82,500,023.08
经营活动现金流出小计	9,563,815.14	248,557,580.50
经营活动产生的现金流量净额	-5,134,189.40	-1,933,202.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,744,400.00	18,125,500.00
取得投资收益所收到的现金	134,631,871.32	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000,000.00	11,038,000.00
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	311,978,752.60	3,209,821.93
投资活动现金流入小计	472,355,023.92	38,373,321.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,566,551.42	8,820,902.29
投资支付的现金	963,432,497.88	135,044,871.87
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	565,100,000.00	99,617,846.31
投资活动现金流出小计	1,540,099,049.30	243,483,620.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,067,744,025.38	-205,110,298.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	887,262,993.00	
取得借款收到的现金	705,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	277,303,949.91	2,160,177.25
筹资活动现金流入小计	1,869,566,942.91	352,160,177.25
偿还债务支付的现金	470,000,000.00	140,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,969,938.50	96,091,056.56
支付其他与筹资活动有关的现金	82,066,682.38	6,369,906.20
筹资活动现金流出小计	568,036,620.88	242,460,962.76
筹资活动产生的现金流量净额	1,301,530,322.03	109,699,214.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,972.01
五、现金及现金等价物净增加额	228,652,107.25	-97,334,314.62
加：期初现金及现金等价物余额	32,550,343.66	171,979,845.31
六、期末现金及现金等价物余额	261,202,450.91	74,645,530.69

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	502,479,000.00	919,874,558.12			107,449,722.82		1,152,882,941.18		274,200,439.61	2,956,886,661.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	502,479,000.00	919,874,558.12			107,449,722.82		1,152,882,941.18		274,200,439.61	2,956,886,661.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,573,770.00	815,373,657.08					-10,247,061.90	-9,297.54	-94,041,232.16	776,649,835.48
（一）净利润							160,168,769.10		1,622,172.32	161,790,941.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							160,168,769.10		1,622,172.32	161,790,941.42
（三）所有者投入和减少资本	65,573,770.00	815,373,657.08							-95,663,400.00	785,284,027.08

	770.00	657.08							04.48	2.60
1. 所有者投入资本	65,573,770.00	819,689,223.00								885,262,993.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-4,315,565.92							-95,663,404.48	-99,978,970.40
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-170,415,831.00	-170,415,831.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									-9,297.54	-9,297.54
四、本期期末余额	568,052,770.00	1,735,248,215.20			107,449,722.82		1,142,635,879.28	-9,297.54	180,159,207.45	3,733,536,497.21

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	167,493,000.00	1,213,864,727.40			88,614,317.89		923,080,522.99		192,873,572.35	2,585,926,140.63

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	167,493,000.00	1,213,864,727.40			88,614,317.89		923,080,522.99	192,873,572.35	2,585,926,140.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	334,986,000.00	-293,990,169.28			18,835,404.93		229,802,418.19	81,326,867.26	370,960,521.10
（一）净利润							332,384,323.12	38,423,979.82	370,808,302.94
（二）其他综合收益		4,366,278.91							4,366,278.91
上述（一）和（二）小计		4,366,278.91					332,384,323.12	38,423,979.82	375,174,581.85
（三）所有者投入和减少资本		36,629,551.81						42,902,887.44	79,532,439.25
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		36,629,551.81						42,902,887.44	79,532,439.25
（四）利润分配					18,835,404.93		-102,581,904.93		-83,746,500.00
1. 提取盈余公积					18,835,404.93		-18,835,404.93		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-83,746,500.00		-83,746,500.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	334,986,000.00	-334,986,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	334,986,000.00	-334,986,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	502,479,000.00	919,874,558.12			107,449,722.82		1,152,882,941.18	274,200,439.61	2,956,886,661.73

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华邦颖泰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	502,479,000.00	886,956,492.25			107,449,722.82		657,968,187.23	2,154,853,402.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	502,479,000.00	886,956,492.25			107,449,722.82		657,968,187.23	2,154,853,402.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,573,770.00	819,689,223.00					-139,908,751.04	745,354,241.96
（一）净利润							30,507,079.96	30,507,079.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,507,079.96	30,507,079.96
（三）所有者投入和减少资本	65,573,770.00	819,689,223.00						885,262,993.00
1. 所有者投入资本	65,573,770.00	819,689,223.00						885,262,993.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-170,415,831.00	-170,415,831.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-170,415,831.00	-170,415,831.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	568,052,770.00	1,706,645,715.25			107,449,722.82		518,059,436.19	2,900,207,644.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	167,493,000.00	1,218,725,319.93			88,614,317.89		572,196,042.87	2,047,028,680.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	167,493,000.00	1,218,725,319.93			88,614,317.89		572,196,042.87	2,047,028,680.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	167,493,000.00	-167,493,000.00			5,331,980.66		-35,758,674.03	-30,426,693.37
(一) 净利润							53,319,806.63	53,319,806.63
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,319,806.63	53,319,806.63

							.63	.63
(三) 所有者投入和减少资本	167,493,000.00	-167,493,000.00						
1. 所有者投入资本	167,493,000.00	-167,493,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,331,980.66		-89,078,480.66	-83,746,500.00
1. 提取盈余公积					5,331,980.66		-5,331,980.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-83,746,500.00	-83,746,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	334,986,000.00	1,051,232,319.93			93,946,298.55		536,437,368.84	2,016,601,987.32

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：张松山

会计机构负责人：王剑

三、公司基本情况

华邦颖泰股份有限公司(原重庆华邦制药股份有限公司,以下简称“公司”、“本公司”或“华邦颖泰”)前身是1992年3月成立的重庆华邦生化技术有限公司。1994年9月更名为重庆华邦制药有限公司。

经重庆市经济委员会渝经企指[2001]13号《关于同意重庆华邦制药有限公司整体变更设立为重庆华邦制药股份有限公司的批复》，2001年9月19日,由张松山、重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司、潘明欣等37名发起人,以重庆华邦制药有限公司为基础,整体变更为重庆华邦制药股份有限公司,股份公司设立时股本为6,600万股。

2004年6月,经中国证券监督管理委员会批准,公司首次公开发行2,200万股流通股并在深圳中小企业板上市交易,本次发行后,公司股本变更为8,800万股。2004年10月公司实施中期权益分派,以2004年6月30日总股本8,800万股为基数,用资本公积转增股本,每10股转增5股,转增后总股本为13,200万股。

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

2012年5月,公司实施2011年度权益分派,以2011年末总股本16,749.30万股为基数,用资本公积转增股本,每10股转增10股,转增后总股本为33,498.60万股。2012年9月,公司实施中期权益分派,以2012年6月30日总股本33,498.60万股为基数,用资本公积转增股本,每10股转增5股,转增后总股本为50,247.90万股,注册资本为50,247.90万元。

公司第四届董事会第二十九次会议、2012年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》,同意公司名称由“重庆华邦制药股份有限公司”变更为“华邦颖泰股份有限公司”。2013年1月31日,公司在重庆市工商行政管理局办理完毕更名手续,并换发了新的营业执照。

据中国证监会证监许可[2013]23号文、公司股东大会决议以及最终确定的非公开发行股票发行方案的规定,公司于2013年1月实际非公开发行人民币A股股票65,573,770股,发行价格为14.03元/股,公司于2013年1月29日收到由本次非公开发行人民币A股股票的保荐人(主承销商)西南证券股份有限公司转付的最终配售对象缴付的募集资金887,262,993.00元(其中最终配售对象缴付的募集资金为919,999,993.00元,西南证券承销及保荐费用为32,737,000.00元)。扣除本次发行的其他发行费用2,000,000.00元后,实际募集资金净额885,262,993.00元,其中新增注册资本(股本)人民币65,573,770.00;增加资本公积819,689,223.00元,变更后公司的累计股本为人民币568,052,770.00元。2013年2月28日,公司在重庆市工商行政管理局办理完工商变更登记,并换发了新的营业执照。

四、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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A. 合并范围的确定原则

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

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

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

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

B. 合并程序

①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并

于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

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

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

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

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

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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。

(2) 外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A.整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C.金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D.对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供

出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
出口退税组合	其他方法	
账龄(除出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合)组合	账龄分析法	
同一控制范围内的内部单位组合	其他方法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 月	0%	0%
7-12 月	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
------	------

出口退税组合	不计提坏账准备
同一控制范围内的内部单位组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：其他

周转用包装物按产量摊销

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。 本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。 采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③其他方式取得的长期股权投资 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据：共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响的判断依据：重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：A.在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备 因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

母公司（制药资产投入子公司重庆华邦制药有限公司之前）、子公司重庆华邦制药有限公司及重庆华邦胜凯制药有限公司的机器设备、仪器仪表的折旧年限、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
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

②除子公司重庆华邦制药有限公司和重庆华邦胜凯制药有限公司的机器设备、仪器仪表采用上述双倍余额递减法折旧外，母公司及各子公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71	直线法
办公设备	3-5	5	19-31.67	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	4-10	5	23.75~9.5	直线法
其他设备	5-20	5	19~4.75	直线法

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

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、生物资产

本公司目前的生物资产为生产性生物资产，主要系间接控股子公司的茶树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧率如下：

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

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

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

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

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

20、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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。

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

- ①国内商品销售收入确认的具体条件为：货物已发出，客户确认已收妥，收入金额确定，并

已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。 ②出口商品销售收入确认的具体条件为： 货物已经报关出口,收入金额确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

(1)与资产相关的政府补助

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

(2)与收益相关的政府补助

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

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

①本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A. 该项交易或事项不属于企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

/

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

/

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%、17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	销售收入	0.8‰、1‰
利得税（香港子公司）	应课税利润	17.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

并表单位	实际执行所得税税率
母公司、重庆华邦制药有限公司	15%
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%
重庆华邦酒店旅业有限公司	15%
北京颖颖泰嘉和生物科技有限公司	15%
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%
上虞颖泰精细化工有限公司	15%
成都鹤鸣山制药有限责任公司	25%
重庆山水会餐饮管理有限公司	25%
重庆华邦国际旅行社有限公司	25%
重庆华邦维艾医药有限公司	25%
丽江解脱林旅游发展有限公司	25%
陕西汉江药业集团投资有限公司	25%
汉中高新医药化工有限公司	25%
陕西东裕生物科技股份有限公司	25%
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	25%
盐城南方化工有限公司	25%
河北万全力华化工有限责任公司	25%
河北万全宏宇化工有限责任公司	25%
杭州庆丰农化有限公司	25%
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	25%
杭州庆丰进出口有限公司	25%
杭州危险品转运站	25%
凭祥市大友旅游发展有限公司	25%

2、税收优惠及批文

并表单位	实际执行所得税优惠税率	优惠政策依据
母公司、重庆华邦制药有限公司	15%	高新技术企业；财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》

重庆华邦酒店旅业有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
北京颖颖泰嘉和生物科技有限公司	15%	高新技术企业
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%	高新技术企业
上虞颖泰精细化工有限公司	15%	高新技术企业

3、其他说明

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

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华	控股子公司	重庆合	医药制	2000	生产、	4,871.7		100%	100%	是			

邦胜凯 制药有 限公司	公司	川	造	销售阿 维 A、他 扎罗 汀、月 桂氮卓 酮、喷 昔洛 韦、阿 那曲唑 (抗肿 瘤)、氨 肽素、 维胺 酯、对 氨基水 杨酸异 烟肼、 异维 A 酸、维 A 酸、盐 酸左西 替利 嗪、磷 酸依托 泊昔、 盐酸萘 替芬、 马来酸 替加色 罗、丁 酸氢化 可的松 (激 素)、地 奈德 (激 素)、二 丙酸倍 他米松 (激 素)、胸 腺五 肽、甲 氧沙	5								
-------------------	----	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

					林、阿伐斯汀等原料药								
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)	1,800.00		60%	60%	是	1,200.00		
汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	陕西汉中市	医药化工制造	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。	1,200.39		60%	60%	是	203.30	569.86	
重庆华邦维艾医药有限公司	全资子公司	重庆九龙坡	医药销售	100	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药	100.00		100%	100%	是			
陕西东裕生物科技股份有限公司	间接控股子公司	汉中市西乡县	茶业	4000	生物资源科研开发;植物提取(许可经营项目除外);茶叶种	2,400.00		52%	52%	是	2,121.73		

					植、生产、加工；养殖业、及农副产品的综合开发等。								
重庆华邦制药有限公司	全资子公司	重庆市	医药制造	30000	许可经营范围： 生产、销售（限本企业自产药品）软膏剂、乳膏剂（含激素类）、凝胶剂、溶液剂（外用）、喷雾剂（含激素类）、冻干粉针剂（含激素类）、软胶囊（胶丸）剂（含抗肿瘤药）、口服溶液剂、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂	30,000.00	100%	100%	是				

					(含抗肿瘤药)、干混悬剂、颗粒剂、小容量注射剂(含激素类)、大容量注射剂。								
华邦控股香港有限公司	全资子公司	香港	投资和贸易	50 万美元	投资、贸易			100%	100%	是			
陕西汉江药业集团投资有限公司	全资子公司	陕西汉中	投资	300	股权投资、项目对外投资(限企业自有资金);投资咨询与策划;企业管理咨询。	300.00		100%	100%	是			
颖泰香港控股有限公司	全资子公司	香港	投资和贸易	30 万美元	投资、贸易			100%	100%	是			
凭祥市大友旅游发展有限公司	全资子公司	广西凭祥	旅游开发及服务	3800	旅游景区开发;旅游工艺产品销售	3,800.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
重庆华 邦酒店 旅业有 限公司	控股子 公司	重庆武 隆县	旅游服 务业	6900	客房、 餐饮、 娱乐及 其他酒 店业务	7,063.0 0		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	陕西汉中市	化学原料药制造	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	15,030.64		85%	85%	是		5,058.76	
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	北京市	货物进出口	61,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口等	202,638.75		100%	100%	是			
河北万全华化工有限责任公司	间接控股子公司	河北万全县	化工产品、农药的制造销售	1210	化工产品、农药(许可证核定产品)制造、销售等	3,256.57		100%	100%	是			
上虞颖	间接控	浙江上	农药生	1150 万	生产、	13,562.		100%	100%	是			

泰精细化工有限公司	子公司	虞市	产及销售	美元	销售农药产品	98							
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	间接控股子公司	北京市	专业技术服务	500	专业技术服务	500.00		100%	100%	是			
盐城南方化工有限公司	间接控股子公司	江苏盐城	农药生产及销售	1124 万美元	氯氟氰菊酯(三氯氟氰菊酯)、联苯菊酯、2,6-二异丙基苯碳二亚胺及其中间产品(磷酸、2,6-二异丙基苯基异氰酸酯)、副产品(盐酸、磷酸氢二钠)制造。无水氯化钙生产项目的筹建(不得从事生产经营活动)。	6,520.10		65%	65%	是	5,659.60		
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	间接控股子公司	浙江上虞市	劳务派遣服务	50	国内劳务派遣服务;提供商务交易			100%	100%	是			

					信息及咨询服务								
重庆山水会餐饮管理有限公司	间接控股子公司	重庆武隆	餐饮	1000	中餐	1,000.00		100%	100%	是			
重庆华邦国际旅行社有限公司	间接控股子公司	重庆武隆	旅游服务	30	旅游服务	30.00		100%	100%	是			
Proventis Lifesciences Limited	间接控股子公司	香港	贸易和服务	1 万港币	贸易、服务	427.21		100%	100%	是			
河北万全宏宇化工有限责任公司	间接控股子公司	河北万全	农药生产及销售	3,356	化工产品、农药的制造销售	16,314.86		75%	75%	是	6,093.76		
杭州庆丰农化有限公司	控股子公司	杭州	农药生产及销售	30,000	生产：甲草胺、乙草胺、丙草胺、丁草胺、异丙甲草胺、异丙草胺、杀菌剂咪酰胺原药	31,099.81		100%	100%	是			
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	间接控股子公司	安徽绩溪	农药生产及销售	5,000	农药生产	3,625.16		72.5%	72.5%	是	1,106.60	307.88	

杭州庆丰进出口有限公司	间接控股子公司	杭州	贸易	500	批发、进出口	335.00		67%	67%	是	208.75		
杭州危险品转运站	间接控股子公司	杭州	危险品储运	10	危险品储存、运输	10.00		100%	100%	是			
成都鹤鸣山制药有限公司	间接控股子公司	成都崇州	医药生产及销售	2,200.00	乳膏剂（含激素类）、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、凝胶剂、软膏剂、原料药（盐酸布替萘芬、过氧苯甲酰、阿达帕林、盐酸坦索罗辛、巴洛沙星、丙酸氟替卡松）制造、销售	2,500.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
/		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

/

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
/		

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
/		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
/					

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
/		

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
/		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
/			

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
/				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
/				

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用2013年6月30日人民币中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，归属于母公司所有者的部分计入外币报表折算差额，归属于少数股东的部分计入少数股东权益。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,731,534.11	--	--	1,455,089.80
人民币	--	--	1,717,715.24	--	--	1,425,868.45
欧元	1,711.61	1:8.0536	13,784.62	1,859.61	1:8.3176	15,467.49
美元				1.00	1:6.2855	6.29
港币	42.99	1:0.7966	34.25	765.05	1:0.8109	620.38
英镑				1,092.00	1:10.1611	11,095.92
日元				27,825.62	1:0.0730	2,031.27
银行存款：	--	--	942,188,194.57	--	--	404,467,112.84
人民币	--	--	896,905,602.79	--	--	307,822,392.38

美元	5,220,679.12	1:6.1787	32,257,010.08	15,230,181.41	1:6.2855	95,729,305.26
港币				28,697.23	1:0.8109	23,270.58
欧元	1,617,361.39	1:8.0536	13,025,581.70	107,259.86	1:8.3176	892,144.62
其他货币资金：	--	--	375,090,724.62	--	--	359,171,973.16
合计	--	--	1,319,010,453.30	--	--	765,094,175.80

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

(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373,899,721.91元系不能随时支付的保证金存款，不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	69,540,000.00	87,900,000.00
合计	69,540,000.00	87,900,000.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,129,690.39	34,358,305.80
合计	61,129,690.39	34,358,305.80

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
/				

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
/				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
扬州先锋化工有限公司	2013年06月09日	2013年12月08日	1,000,000.00	
杭州奥格森化学有限公司	2013年06月13日	2013年12月13日	800,000.00	
杭州奥格森化学有限公司	2013年05月29日	2013年11月28日	800,000.00	
中化宁波（集团）有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	624,000.00	
扬州先锋化工有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	514,000.00	
合计	--	--	3,738,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

/

4、应收股利

单位：元

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
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

/

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

/

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,136,233.12	99.95%	8,197,406.03	0.73%	1,012,427,080.63	99.95%	7,768,550.61	0.77%
组合小计	1,136,233.12	99.95%	8,197,406.03	0.73%	1,012,427,080.63	99.95%	7,768,550.61	0.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	531,006.10	0.05%	531,006.10	100%	531,006.10	0.05%	531,006.10	100%
合计	1,136,764.18	--	8,728,412.13	--	1,012,958,086.73	--	8,299,556.71	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	1,080,691,719.76	95.11%		972,954,791.93	96.1%	
6-12 个月	44,004,976.53	3.87%	2,200,248.84	22,137,595.98	2.19%	1,106,879.80
1 年以内小计	1,124,696,696.29	98.98%	2,200,248.84	995,092,387.91	98.29%	1,106,879.80
1 至 2 年	3,606,304.17	0.32%	360,630.42	9,955,242.66	0.98%	995,524.27
2 至 3 年	3,276,550.32	0.29%	982,965.09	2,447,576.46	0.24%	734,272.94
3 年以上	4,653,561.68	0.41%	4,653,561.68	4,931,873.60	0.49%	4,931,873.60
合计	1,136,233,112.46	--	8,197,406.03	1,012,427,080.63	--	7,768,550.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴拉圭 PARAIISO GOLF RESORT * SPA S.R.L	242,620.30	242,620.30	100%	无法收回
河北南宫市宏利达农资服务中心	288,385.80	288,385.80	100%	无法收回
合计	531,006.10	531,006.10	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
/				

期末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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
/				

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大理妇科泌尿专科医院	销售货物	2013年06月30日	32,206.30	多年老款无法收回	否
济宁市皮肤病防治院	销售货物	2013年06月30日	25,499.60	多年老款无法收回	否
包钢职工医院	销售货物	2013年06月30日	19,417.26	多年老款无法收回	否
吉安县疾病预防控制中心	销售货物	2013年06月30日	10,045.00	多年老款无法收回	否
邹城市皮肤病防治院	销售货物	2013年06月30日	8,092.57	多年老款无法收回	否
沈阳市第十一人民医院	销售货物	2013年06月30日	7,572.00	多年老款无法收回	否
开远市皮肤病防治院	销售货物	2013年06月30日	6,057.50	多年老款无法收回	否
莱芜市皮肤病性病医院	销售货物	2013年06月30日	5,400.00	多年老款无法收回	否
聊城市皮肤病防治院	销售货物	2013年06月30日	5,292.00	多年老款无法收回	否
城口县卫生防疫站 结防科	销售货物	2013年06月30日	3,366.40	多年老款无法收回	否
建湖县疾病预防控制中心	销售货物	2013年06月30日	2,851.75	多年老款无法收回	否
丘北县疾病预防控制中心	销售货物	2013年06月30日	2,074.00	多年老款无法收回	否
黔南州人民医院	销售货物	2013年06月30日	2,000.00	多年老款无法收回	否
台州上药医药有限公司	销售货物	2013年06月30日	1,920.68	多年老款无法收回	否
淄博市桓台县友谊 皮肤专科医院	销售货物	2013年06月30日	1,295.70	多年老款无法收回	否
盾之王有限公司	提供劳务	2013年06月30日	720.00	多年老款无法收回	否
国药集团新疆新特 药业有限公司	销售货物	2013年06月30日	807.10	多年老款无法收回	否
娄底市疾病预防控制中心	销售货物	2013年06月30日	798.80	多年老款无法收回	否
山东省临沂药材采 购供应站	销售货物	2013年06月30日	774.73	多年老款无法收回	否
烟台太平医药有限	销售货物	2013年06月30日	681.28	多年老款无法收回	否

公司					
内蒙古自治区医院 药剂处	销售货物	2013 年 06 月 30 日	665.28	多年老款无法收回	否
邹平县皮肤病防治 院	销售货物	2013 年 06 月 30 日	268.57	多年老款无法收回	否
九江市结核病防治 所	销售货物	2013 年 06 月 30 日	103.44	多年老款无法收回	否
合计	--	--	137,909.96	--	--

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	8,882.00	888.20	8,882.00	444.10
合计	8,882.00	888.20	8,882.00	444.10

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
MAI	客户	279,440,562.07	0-6 个月	25.03%
ALBAUGH INC	客户	148,080,777.95	0-6 个月	13.27%
TECNOMYL S.A.	客户	75,035,396.35	0-6 个月	6.72%
ARYSTA	客户	52,647,233.48	0-6 个月	4.72%
CHENMTURA	客户	34,264,913.84	0-6 个月	3.07%
合计	--	589,468,883.69	--	52.81%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆汇邦旅业有限公司	公司第一大股东，同受张松山先生控制企业	8,882.00	0%
合计	--	8,882.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
/		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,881,638.06	1.23%			15,411,266.34	8.08%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	110,481,939.84	71.98%	34,776,946.47	31.48%	98,245,575.26	51.54%	32,036,450.40	32.61%
出口退税组合	40,793,014.34	26.57%			76,636,454.34	40.2%		
组合小计	151,274,954.18	98.55%	34,776,946.47	31.48%	174,882,029.60	91.74%	32,036,450.40	32.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	338,700.00	0.22%	338,700.00	100%	338,700.00	0.18%	338,700.00	100%
合计	153,495,292.24	--	35,115,646.47	--	190,631,995.94	--	32,375,150.40	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
重庆合川区兰渝铁路拆迁办	1,881,638.06	0.00	0%	胜凯制药拆迁补助，确定能收回
合计	1,881,638.06		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
0-6 月	50,467,698.46	45.68%	0.00	33,143,428.18	33.73%	0.00
6-12 月	6,141,143.17	5.56%	307,057.16	7,633,092.46	7.77%	381,654.63
1 年以内小计	56,608,841.63	51.24%	307,057.16	40,776,520.64	41.5%	381,654.63
1 至 2 年	8,283,522.70	7.5%	828,352.27	27,927,176.90	28.43%	2,792,717.68
2 至 3 年	17,068,626.39	15.45%	5,120,587.92	971,142.32	0.99%	291,342.69
3 年以上	28,520,949.12	25.82%	28,520,949.12	28,570,735.40	29.08%	28,570,735.40
合计	110,481,939.84	--	34,776,946.47	98,245,575.26	--	32,036,450.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
出口退税组合	40,793,014.34	
合计	40,793,014.34	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
胡玉林	15,200.00	15,200.00	100%	难以收回
孙巍	7,500.00	7,500.00	100%	难以收回
富春实业公司 (专)	316,000.00	316,000.00	100%	难以收回

合计	338,700.00	338,700.00	--	--
----	------------	------------	----	----

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
/				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税组合	40,543,342.39	出口退税	26.41%
盐城市灌江化工开发有限公司	17,000,000.00	往来款	11.08%
万全县兴源化工有限责任公司	13,484,937.27	往来款	8.79%
汉中市汉江药业物业管理有限公司	11,009,944.50	往来款	7.17%
合计	82,038,224.16	--	53.45%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税组合		40,543,342.39	0-6 个月	26.41%
盐城市灌江化工开发有限公司	非关联方	17,000,000.00	0-6 个月	11.08%
万全县兴源化工有限责任公司	非关联方	13,484,937.27	2-3 年	8.79%
汉中市汉江药业物业管理有限公司	非关联方	11,009,944.50	3 年以上	7.17%
兰渝铁路搬迁款	非关联方	1,881,638.06	0-6 年	1.23%
合计	--	83,919,862.22	--	54.68%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
汉中汉江万全医药化工有限公司	联营企业	32,013.96	0.02%
合计	--	32,013.96	0.02%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
/		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,388,062.22	87.46%	121,883,547.73	91.24%
1 至 2 年	18,427,178.86	11.24%	8,617,509.66	6.45%
2 至 3 年	134,372.59	0.08%	2,023,481.63	1.51%
3 年以上	1,999,255.04	1.22%	1,067,086.02	0.8%
合计	163,948,868.71	--	133,591,625.04	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
张凯	非关联方	24,300,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结
宿迁市万和泰化工有限公司	非关联方	10,420,157.68	1 年以内	货款
娄铁楠	非关联方	10,125,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结
万全县财政局	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结
娄启倬	非关联方	6,075,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结
合计	--	60,920,157.68	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,353,212.22	2,316,722.42	164,036,489.80	147,650,112.61	847,915.54	146,802,197.07
在产品	24,968,382.70		24,968,382.70	39,104,143.65		39,104,143.65
库存商品	292,700,856.50	9,802,780.31	282,898,076.19	242,335,590.44	12,719,164.49	229,616,425.95
包装物	1,306,559.46		1,306,559.46	1,384,397.34		1,384,397.34
低值易耗品	4,491,318.04		4,491,318.04	4,762,093.10		4,762,093.10
自制半成品	62,689,756.57		62,689,756.57	40,978,024.29		40,978,024.29
委托加工物资	14,706,973.52		14,706,973.52	7,845,456.25		7,845,456.25
发出商品	6,893,610.17	416,691.45	6,476,918.72	81,391,312.18	416,691.45	80,974,620.73
合计	574,110,669.18	12,536,194.18	561,574,475.00	565,451,129.86	13,983,771.48	551,467,358.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	847,915.54	1,468,806.88			2,316,722.42
库存商品	12,719,164.49	267,400.08		3,183,784.26	9,802,780.31
发出商品	416,691.45				416,691.45
合计	13,983,771.48	1,736,206.96		3,183,784.26	12,536,194.18

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
发出商品	可变现净值低于成本		
自制半成品	可变现净值低于成本		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行理财产品	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

持有至到期投资的说明

期末数为子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司向金融机构购买的理财产品,截至2013年7月26日已全部收回本金和利息。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
/		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	68,114,847.83	3,114,339.33	71,229,187.16	20.21%	20.21%				2,029,533.68
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10%	10%				
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000.00	42,723,219.60	-786,600.57	41,936,619.03	38.33%	38.33%				
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	49,841,594.73	4,519,849.55	54,361,444.28	20%	20%				

丽江龙健 生物科技 有限公司	权益法	3,000,000 .00	16,825,24 5.02	41,654.54	16,866,89 9.56	44.74%	44.74%				
巴西 CCAB AGRO A.S 公司	成本法	76,360,80 0.00	76,360,80 0.00	16,155,62 0.00	92,516,42 0.00	5.5%	5.5%				
浙江云涛 生物技术 股份有限 公司	权益法	112,500,0 00.00	114,920,9 05.24	3,199,849 .65	118,120,7 54.89	30%	30%				
河北万全 凯迪进出 口有限公 司	权益法	15,136,77 3.55	21,559,47 4.87	328,871.9 4	21,888,34 6.81	49.48%	49.48%				
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	3%	3%				
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	10%	10%				
北京医药 物资联合 经营公司	成本法	100,000.0 0	100,000.0 0		100,000.0 0				100,000.0 0		
陕西汉王 药业有限 公司	权益法	25,000,00 0.00	47,923,95 0.74	4,114,166 .27	52,038,11 7.01	37.64%	37.64%				4,178,070 .00
汉中汉江 万全医药 化工有限 公司	权益法	2,450,000 .00				49%	49%				
汉中金汉 江医药化 工有限公 司	权益法	4,000,000 .00	4,977,687 .35	53,400.26	5,031,087 .61	40%	40%				
佛坪山茶 莫科技开 发有限公 司	权益法	150,000.0 0				32%	32%				
合计	--	389,356,1 36.05	455,673,7 87.88	30,741,15 0.97	486,414,9 38.85	--	--	--	100,000.0 0		6,207,603 .68

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,267,426.33			35,267,426.33
1.房屋、建筑物	35,267,426.33			35,267,426.33
二、累计折旧和累计摊销合计	9,858,043.98	2,524,725.16		12,382,769.14
1.房屋、建筑物	9,858,043.98	2,524,725.16		12,382,769.14
三、投资性房地产账面净值合计	25,409,382.35	-2,524,725.16		22,884,657.19
1.房屋、建筑物	25,409,382.35	-2,524,725.16		22,884,657.19
五、投资性房地产账面价值合计	25,409,382.35	-2,524,725.16		22,884,657.19
1.房屋、建筑物	25,409,382.35	-2,524,725.16		22,884,657.19

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	2,524,725.16

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,488,153,039.47	27,169,162.80		6,903,519.74	1,508,418,682.53
其中：房屋及建筑物	716,899,618.51	5,389,827.47		0.00	722,289,445.98
机器设备	709,296,550.45	10,624,668.29		4,954,005.94	714,967,212.80
运输工具	25,023,995.54	2,622,542.54		1,723,198.10	25,923,339.98
办公设备	15,189,055.54	985,708.57		1,695.00	16,173,069.11
仪器仪表	8,119,589.41	1,968,744.84		11,460.00	10,076,874.25
其他设备	13,624,230.02	5,577,671.09		213,160.70	18,988,740.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	508,135,895.89	53,408,120.13	0.00	2,327,529.46	559,216,486.56
其中：房屋及建筑物	135,701,193.59	13,521,869.02	13,521,869.02	0.00	149,223,062.61
机器设备	339,723,800.05	35,534,869.18	35,534,869.18	454,509.09	374,804,160.14
运输工具	12,850,077.63	1,511,184.20	1,511,184.20	1,677,097.20	12,684,164.63
办公设备	8,551,826.51	621,777.03	621,777.03	10,932.90	9,162,670.64
仪器仪表	3,100,869.86	1,554,496.49	1,554,496.49	45,943.64	4,609,422.71
其他设备	8,208,128.25	663,924.21	663,924.21	139,046.63	8,733,005.83
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	980,017,143.58	--			949,202,195.97
其中：房屋及建筑物	581,198,424.92	--			573,066,383.37
机器设备	369,572,750.40	--			340,163,052.66
运输工具	12,173,917.91	--			13,239,175.35
办公设备	6,637,229.03	--			7,010,398.47
仪器仪表	5,018,719.55	--			5,467,451.54
其他设备	5,416,101.77	--			10,255,734.58
四、减值准备合计	258,960.53	--			258,960.53
机器设备	17,024.47	--			17,024.47
运输工具	241,936.06	--			241,936.06
办公设备		--			
仪器仪表		--			
其他设备		--			

五、固定资产账面价值合计	979,758,183.05	--	948,943,235.44
办公设备		--	
仪器仪表		--	
其他设备		--	

本期折旧额 53,408,120.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,382,297.17 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
不适用				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
东裕生物部分房屋建筑物	未办妥产权	2013 年
杭州庆丰部分房屋建筑物	未办妥产权	2013 年
南方盐城部分房屋建筑物	权属系其他自然人或法人，未过户至公司名下	2013 年
华邦颖泰部分运输设备	权属系其他自然人未过户至公司名下	2013 年
绩溪庆丰部分运输设备	权属系其他法人未过户至公司名下	2013 年
鹤鸣山制药部分房屋建筑物	未办妥产权	2013 年
华邦颖泰部分房屋建筑物	未办妥产权	2013 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐城年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨硫双灭多威技改项目及新建厂房项目	109,376,908.41		109,376,908.41	65,550,248.02		65,550,248.02
华邦酒店改造项目	86,836,057.34		86,836,057.34	75,650,580.06		75,650,580.06
车间及仓库(铁路扩建)	71,626,110.01		71,626,110.01	64,883,560.00		64,883,560.00
盐城南区老厂改造	45,034,734.31		45,034,734.31	45,034,734.31		45,034,734.31
水针车间	25,796,567.64		25,796,567.64	24,383,356.07		24,383,356.07
年产 600 吨噻菌酯、900 吨磺草酮/硝磺草酮和 3500 吨农药制剂建设项目	24,149,410.58		24,149,410.58			
上虞车间改造工程	18,567,019.05		18,567,019.05	18,177,646.19		18,177,646.19
年产 100 吨茶多酚生产线建设	10,310,325.58		10,310,325.58	2,205,885.67		2,205,885.67
C 区工程	10,030,386.34		10,030,386.34	1,774,526.00		1,774,526.00
三废改造后续工程费用	8,751,861.80		8,751,861.80	8,299,773.96		8,299,773.96
丽江解脱林生态旅游项目	8,211,871.75		8,211,871.75	7,750,001.54		7,750,001.54
万全废水处理工程	3,887,299.34		3,887,299.34	3,887,299.34		3,887,299.34
厂区扩建工程	2,174,473.46		2,174,473.46			
110 亩地平整项目	2,046,717.89		2,046,717.89	1,611,391.39		1,611,391.39
颖泰科技研发中心	1,676,102.92		1,676,102.92	1,838,829.81		1,838,829.81
冻干车间改造	1,675,458.83		1,675,458.83			
其他零星项目	1,406,298.57		1,406,298.57	868,329.07		868,329.07
大连城、友谊关纪念广场项目	1,405,000.00		1,405,000.00			
B 区污水处理站迁建	1,309,249.76		1,309,249.76			
二分厂扩产改造专项	1,056,101.07		1,056,101.07	303,630.24		303,630.24
一车间	700,000.00		700,000.00			
氰戊菊酯、冷冻车间工程	393,058.38		393,058.38			
外用制剂技术改造	273,519.69		273,519.69	193,519.69		193,519.69

南水北调废水处理改造项目	261,128.00			261,128.00	261,128.00		261,128.00
现代茶园建设	216,780.00			216,780.00	216,780.00		216,780.00
在库物资-堆场(五金仓库)	801,255.82	801,255.82			801,255.82	801,255.82	
绩溪厂房	1,190,000.00	1,190,000.00			1,190,000.00	1,190,000.00	
合计	439,163,696.54	1,991,255.82	437,172,440.72	324,882,475.18	1,991,255.82	322,891,219.36	

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
水针车间	2,896.00	24,383,356.07	1,413,211.57			89.08%					自筹	25,796,567.64
C区工程	50,000.00	1,774,526.00	8,255,860.34			2.01%					自筹	10,030,386.34
酒店改造项目		75,650,580.06	12,769,572.93	1,584,095.65		62.03%					自筹	86,836,057.34
车间及仓库(铁路扩建)	5,981.00	64,883,560.00	6,742,550.01			119.76%					自筹	71,626,110.01
解脱林假日酒店	15,901.76	7,750,001.54	461,870.21			5.16%					自筹	8,211,871.75
颖泰研发中心(注)	35,119.00	1,831,829.81			155,726.89	0.57%					募集资金	1,676,102.92
盐城南区老厂改造改造	7,225.00	45,034,734.31				62.33%					自筹	45,034,734.31
年产1500吨特丁噻草隆、1200吨烯草酮、800吨硫双灭多	24,553.60	65,550,248.02	43,826,660.39			44.55%					自筹	109,376,908.41

威技改项目及新建厂房项目												
万全废水处理工程		3,887,299.34									自筹	3,887,299.34
三废改造后续工程费用	850.42	8,299,773.96	452,087.84			102.91%					政府补助与企业自筹	8,751,861.80
110 亩地平整项目	247.30	1,611,391.39	435,326.50			82.76%					自筹	2,046,717.89
年产 100 吨茶多酚生产线建设		2,205,885.67	8,104,439.91								政府补助与自筹	10,310,325.58
年产 600 吨噻菌酯、900 吨磺草酮/硝磺草酮和 3500 吨农药制剂建设项目	28,000.00		24,149,410.58			8.62%					募集资金	24,149,410.58
合计	170,774.08	302,863,186.17	106,610,990.28	1,584,095.65	155,726.89	--	--			--	--	407,734,353.91

在建工程项目变动情况的说明

子公司北京颖泰本期减少155,726.89元系募集资金收到的利息款所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
庆丰农化	1,991,255.82			1,991,255.82	期末将在建工程账面价值与可变现价值比较，对庆丰农化的存在减值的在建工程项目计提了

					1,991,255.82 元减值准备
合计	1,991,255.82			1,991,255.82	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
/		

(5) 在建工程的说明

/

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解脱林生态旅游村项目工程物资	1,061,060.00			1,061,060.00
工程材料及设备	849,327.20	701,773.69		1,551,100.89
合计	1,910,387.20	701,773.69		2,612,160.89

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
/			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
1、成熟性生物资产	16,982,912.12		223,769.28	16,759,142.84

2、未成熟性生物资产	4,919,726.14			4,919,726.14
四、水产业				
合计	21,902,638.26		223,769.28	21,678,868.98

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	445,480,383.68	16,578,330.55		462,058,714.23
土地使用权	428,609,142.52	12,268,776.00		440,877,918.52
管理软件	1,642,942.03	627,632.48		2,270,574.51
非专利技术	12,921,499.13	3,664,882.07		16,586,381.20
商标使用权	2,098,900.00	17,040.00		2,115,940.00
其他	207,900.00			207,900.00
二、累计摊销合计	50,332,372.87	4,963,336.15		55,295,709.02
土地使用权	40,308,548.58	4,140,522.89		44,449,071.47
管理软件	907,882.24	268,376.49		1,176,258.73
非专利技术	7,674,756.46	479,402.60		8,154,159.06
商标使用权	1,441,185.59	54,244.17		1,495,429.76

其他		20,790.00		20,790.00
三、无形资产账面净值合计	395,148,010.81	11,614,994.40		406,763,005.21
土地使用权	388,300,593.94	8,128,253.11		396,428,847.05
管理软件	735,059.79	359,255.99		1,094,315.78
非专利技术	5,246,742.67	3,185,479.47		8,432,222.14
商标使用权	657,714.41	-37,204.17		620,510.24
其他	207,900.00	-20,790.00		187,110.00
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
商标使用权				
其他				
无形资产账面价值合计	395,148,010.81	11,614,994.40		406,763,005.21
土地使用权	388,300,593.94	8,128,253.11		396,428,847.05
管理软件	735,059.79	359,255.99		1,094,315.78
非专利技术	5,246,742.67	3,185,479.47		8,432,222.14
商标使用权	657,714.41	-37,204.17		620,510.24
其他	207,900.00	-20,790.00		187,110.00

本期摊销额 4,963,336.15 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

/

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
陕西汉江药业集团股份有限公	21,918,624.44			21,918,624.44	

司					
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16	
陕西东裕生物科技股份有限公司	1,746,369.40			1,746,369.40	
盐城南方化工有限公司	25,759,415.41			25,759,415.41	
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	819,973,157.98			819,973,157.98	
重庆山水会餐饮管理有限公司	786,729.95			786,729.95	
重庆华邦国际旅行社有限公司	57,890.48			57,890.48	
Proventis Lifesciences Limited	3,704,585.96			3,704,585.96	
杭州庆丰农化有限公司	24,187,780.96			24,187,780.96	
河北万全宏宇化工有限责任公司	19,450,465.50			19,450,465.50	
成都鹤鸣山制药有限责任公司	32,002,121.47			32,002,121.47	
合计	949,588,708.71			949,588,708.71	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

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	8,749.67		2,500.02		6,249.65	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用[注]	848,333.51		11,608.65		836,724.86	
林地征收补偿费	130,846.37		2,880.00		127,966.37	
租赁办公室装修款	1,582,813.32		412,907.82		1,169,905.50	
上虞颖泰技改项目	4,813,982.51		1,848,516.58		2,965,465.93	
其他	300,200.00	94,267.78	14,115.98		380,351.80	
盐城化工技改项目	574,836.28	95,090.57	201,115.80		468,811.05	
土地租赁费	121,380.00		20,230.00		101,150.00	
店面装修装饰费	1,095,494.10		173,577.47		921,916.63	
域名注册	55,533.33		2,800.02		52,733.31	

土地办证费用	760,903.66		86,139.96		674,763.70	
合计	10,293,072.75	189,358.35	2,776,392.30		7,706,038.80	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,935,073.88	9,495,380.66
可抵扣亏损	2,668,154.52	2,328,969.91
内部销售未实现利润	5,729,336.27	5,585,431.37
负债账面价值高于计税基础	8,197,537.98	4,047,169.80
固定资产公允价值变动损失	2,209,116.55	2,651,185.02
税务暂时不能确认的资产损失[备注 1]		339,184.61
小计	28,739,219.20	24,447,321.37
递延所得税负债：		
无形资产公允价值调整	27,763,081.23	31,812,697.30
固定资产公允价值调整	10,918,916.84	8,078,586.03
交易性金融资产公允价值调整	9,531,000.00	12,285,000.00
小计	48,212,998.07	52,176,283.33

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产公允价值调整	153,486,488.00	158,102,430.85

固定资产公允价值调整	45,302,603.71	48,655,567.85
小计	198,789,091.71	206,757,998.70
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	8,728,412.13	8,299,556.71
其他应收款坏账准备	35,115,646.47	32,375,150.40
存货跌价准备	12,536,194.18	13,983,771.48
长期股权投资减值准备	100,000.00	100,000.00
固定资产减值准备	258,960.53	258,960.53
在建工程减值准备	1,991,255.82	1,991,255.82
可弥补亏损	10,672,618.08	9,315,879.64
内部销售未实现利润	38,195,575.11	37,236,209.16
负债账面价值高于计税基础	53,713,871.70	16,194,140.46
固定资产公允价值变动	14,727,443.67	18,041,802.77
交易性金融资产公允价值调整	63,540,000.00	81,900,000.00
小计	239,579,977.69	219,696,726.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	28,739,219.20		24,447,321.37	
递延所得税负债	48,212,998.07		52,176,283.33	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,674,707.11	3,307,261.45		137,909.96	43,844,058.60
二、存货跌价准备	13,983,771.48	1,736,206.96		3,183,784.26	12,536,194.18

五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
七、固定资产减值准备	258,960.53				258,960.53
九、在建工程减值准备	1,991,255.82				1,991,255.82
合计	57,008,694.94	5,043,468.41		3,321,694.22	58,730,469.13

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
/		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	140,243,207.95	67,702,919.26
抵押借款	319,181,554.00	277,275,000.00
保证借款	283,252,600.00	388,598,069.41
信用借款	437,802,268.00	570,000,000.00
合计	1,180,479,629.95	1,303,575,988.67

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
/					

资产负债表日后已偿还金额 34,900,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

/

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

/

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	430,798,537.50	471,385,100.00
合计	430,798,537.50	471,385,100.00

下一会计期间将到期的金额 430,798,537.50 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	420,107,446.85	541,107,235.15
1-2 年	616,467.33	12,230,359.14
2-3 年	2,307,526.34	4,397,786.70
3 年以上	3,619,420.45	4,668,193.22
合计	426,650,860.97	562,403,574.21

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
/		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	33,596,994.45	42,330,938.50
1-2 年	2,587,793.62	2,446,798.14

2-3 年	105,923.80	162,346.12
3 年以上	1,323,616.79	1,351,414.90
合计	37,614,328.66	46,291,497.66

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
重庆汇邦旅业股份公司	1,170.00	1,170.00
合计	1,170.00	1,170.00

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,952,179.19	92,945,820.47	110,776,934.77	27,121,064.89
二、职工福利费		3,742,714.18	3,742,714.18	
三、社会保险费	3,369,129.20	19,918,128.64	20,146,518.42	3,140,739.42
其中：1.医疗保险费	244,551.14	4,875,758.64	4,471,658.05	648,651.73
2.基本养老保险费	2,906,011.22	13,202,398.40	14,020,699.43	2,087,710.19
3.综合保险		4,946.40	4,946.40	
4.失业保险费	40,404.68	883,107.82	705,495.01	218,017.49
5.工伤保险费	102,242.58	682,302.07	680,071.13	104,473.52
6.生育保险费	75,919.58	269,615.31	263,648.40	81,886.49
四、住房公积金	1,536,464.01	6,229,314.69	5,147,054.46	2,618,724.24
五、辞退福利		112,984.08	112,984.08	
六、其他	11,325,324.08	1,655,613.55	1,133,360.09	11,847,577.54
工会经费和职工教育经费	11,325,246.08	1,655,123.94	1,133,360.09	11,847,009.93
其他	78.00	489.61		567.61
合计	61,183,096.48	124,604,575.61	141,059,566.00	44,728,106.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 11,847,009.93 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

预计2013年第三季度进行发放

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-40,725,351.01	-64,443,005.00
营业税	244,168.22	244,087.21
企业所得税	32,205,098.55	32,217,623.06
个人所得税	2,497,342.29	2,710,210.44
城市维护建设税	1,210,686.56	635,251.95
土地使用税	780,680.22	1,009,301.86
教育费附加	544,124.44	299,901.16
地方教育费附加	415,731.28	251,110.88
水利建设基金	309,029.69	64,625.86
房产税	362,353.32	966,262.48
车船使用税		
印花税	68,875.23	1,617,775.54
代扣代缴		14.86
其他	14.86	151,383.67
合计	-2,087,246.35	-24,275,456.03

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	328,496.90	438,221.89
应付短期融资债券利息	6,124,712.34	
合计	6,453,209.24	438,221.89

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付母公司全体股东股利	170,415,831.00		

应付子公司少数股东股利	4,917,344.20	4,109,716.20	
合计	175,333,175.20	4,109,716.20	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	120,754,036.73	245,415,988.38
1-2 年	11,453,209.51	8,802,549.98
2-3 年	828,206.66	13,297,756.17
3 年以上	18,282,847.16	38,491,474.26
合计	151,318,300.06	306,007,768.79

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
/		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

序号	单位	金额	款项性质
1	杭州市手工业合作社联合社	69,805,442.67	股权转让款
2	应付未付销售片区费用（待结算）	30,000,000.00	华邦制药预提营销费用
3	杭州市工业资产经营投资集团有限公司	15,370,484.98	庆丰农化借款
4	河北万全凯迪进出口有限公司（万全宏宇）	6,373,225.29	往来款
5	左凤娥（北京颖泰）	6,000,000.00	股权转让保证金
	合计	127,549,152.94	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		250,000.00		250,000.00

合计		250,000.00		250,000.00
----	--	------------	--	------------

预计负债说明

期末余额系子公司杭州庆丰因发生火灾所预计的火灾损失费用。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行间市场短期融资券	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

其他流动负债说明

公司2012年第五次临时股东大会通过了《关于公司发行短期融资券的议案》，并经中国银行间市场交易商协会2012年第79次注册会议核准（“中市协注[2013]CP4号《接受注册通知书》），同意公司发行短期融资券。注册短期融资券的规模不超过人民币10亿元，在注册有效期内，公司可选择一次或分期发行短期融资券。2013年3月8日，本公司2013年度第一期短期融资券（简称：13华邦CP001，债券代码041371001）已按照相关程序在全国银行间债券市场公开发行，计划发行人民币4亿元，实际发行人民币4亿元，期限为365天，发行价格为面值人民币100元，发行利率4.99%。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	42,450,000.00	20,950,000.00
信用借款	858,072.90	858,072.90
合计	43,308,072.90	21,808,072.90

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

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

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
/									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
杭州市工业资产经营投资集团有限公司		84,380,442.45			84,380,442.45	
庆丰农化应付改制提留职工安置补偿费		8,238,804.64			7,960,318.39	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
/				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

期末余额系子公司杭州庆丰应付原国有股东有关政策性权益资金。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
/					

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
固体口服制剂异地技术改造项目	500,000.00	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	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	5,000,000.00	5,000,000.00
抗多重耐药菌药物莫西沙星开发与产业化项目	800,000.00	
新产品研发专项补助资金		200,000.00
三峡库区产业发展基金	355,000.00	355,000.00
省级排污费专项资金	585,000.00	607,500.00
改造污水处理系统	325,000.00	337,500.00
2009 省级污染减排专项资金	387,000.00	405,000.00
肝泰乐技术改造	527,000.00	306,000.00
肝泰乐技术改造		204,000.00
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	8,900,000.00	8,900,000.00
征地拆迁补偿款	27,292,729.18	28,782,874.99
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	1,009,306.77	1,161,697.41
研发中心专项补贴资金	500,000.00	
有机绿茶清洁化加工场建设项目	2,258,666.98	2,379,667.00
茶多酚项目	1,933,333.33	
收海淀园区研发中心补贴项目		500,000.00
陕南突破一县一产业项目	719,999.99	
现代茶园建设	991,667.00	
其他	180.00	540.00
合计	55,084,883.25	52,639,779.40

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

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	502,479,000.00	65,573,770.00				65,573,770.00	568,052,770.00

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

48、库存股

库存股情况说明

/

49、专项储备

专项储备情况说明

/

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	863,830,978.90	819,689,223.00		1,683,520,201.90
其他资本公积	56,043,579.22		4,315,565.92	51,728,013.30
合计	919,874,558.12	819,689,223.00	4,315,565.92	1,735,248,215.20

资本公积说明

股本溢价：2001年7月31日经审计的净资产66,004,524.32元以1:1比例折股，折股后剩余的净资产部分4,524.32元计入资本公积。2004年发行新股溢价增加资本公积179,929,459.50元。2004年实施中期分红，资本公积转增股份减少资本公积44,000,000.00元。购买子公司少数股权成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额10,603,313.00元。同一控制下企业合并导致母公司股东权益变动调整78,863.84元。2011年12月因通过发行股份方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司增加1,073,407,444.24元。2012年5月实施2011年度权益分派，资本公积转增股份减少资本公积167,493,000.00元。2012年9月实施中期权益分派，资本公积转增股份减少资本公积167,493,000.00元。2013年1月，公司非公开发行股票，增加资本公积819,689,223.00元。经以上增减变化后股本溢价期末余额为1,683,520,201.90元。

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

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	107,449,722.82			107,449,722.82
合计	107,449,722.82			107,449,722.82

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

/

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,152,882,941.18	--
调整后年初未分配利润	1,152,882,941.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,168,769.10	--
应付普通股股利	170,415,831.00	
期末未分配利润	1,142,635,879.28	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

/

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,132,940,529.22	1,798,732,119.12
其他业务收入	33,644,419.58	12,351,962.52
营业成本	1,602,520,757.20	1,363,003,052.54

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	286,468,863.15	46,270,754.84	276,242,537.16	40,982,505.98
化学原料药	141,021,610.14	120,313,734.57	112,999,917.41	96,630,199.29

农药	1,670,333,005.06	1,399,886,357.22	1,385,023,060.36	1,202,991,993.28
旅游服务业	13,094,524.97	7,230,545.80	8,946,574.75	9,927,595.25
茶叶销售	10,304,986.25	6,001,791.32	6,106,322.04	3,419,438.47
技术服务	11,437,961.11	3,270,265.02	9,413,707.40	2,381,194.75
其他	279,578.54	220,514.80		
合计	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
除草剂 NC36	205,765,980.04	139,434,882.37	107,835,003.09	83,908,844.82
除草剂 NC34	141,141,520.44	122,607,037.22	95,072,427.14	73,977,997.01
除草剂 NC125	75,869,200.00	59,887,400.00	69,716,032.45	61,590,675.96
除草剂 2,4-D	61,724,474.68	55,218,278.64	39,216,872.64	34,694,304.74
除草剂 NC21	49,419,025.58	40,926,526.04	39,697,751.01	35,379,460.28
其他产品	1,599,020,328.48	1,165,119,839.30	1,447,194,032.79	1,066,781,644.21
合计	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	1,424,809,737.38	1,282,842,196.52	1,216,898,368.27	1,106,204,742.88
国内销售	708,130,791.84	300,351,767.05	581,833,750.85	250,128,184.14
合计	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57	1,798,732,119.12	1,356,332,927.02

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	263,385,143.44	12.16%
客户 2	196,060,514.43	9.05%
客户 3	87,976,872.61	4.06%
客户 4	78,130,833.59	3.61%

客户 5	76,586,293.20	3.53%
合计	702,139,657.27	32.41%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	/				
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	/				

合同项目的说明

/

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,277,619.39	1,437,032.73	营业额的 5%~20%
城市维护建设税	3,327,554.24	3,264,705.16	流转税的 5%、7%
教育费附加	1,798,800.82	1,410,005.77	流转税的 3%
地方教育费附加	386,416.49	246,597.24	
水利建设基金	275,471.59	31,207.66	
其他		98,594.69	
合计	7,065,862.53	6,488,143.25	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,555,293.28	1,899,239.91
财产保险费	485,798.72	
差旅费	60,320,542.71	69,302,109.55
车辆使用费	162,859.38	
代理费	2,044,633.13	

单证费	192,142.09	
低值易耗品摊销	954,459.54	476,297.96
返利费	1,227,175.00	1,231,084.60
港杂费	14,238,016.51	2,998,348.86
广告宣传费	1,563,918.47	845,945.76
会务费	20,333,774.90	7,742,339.68
检验费	232,530.42	
其他	1,418,566.86	998,199.74
通讯费	115,454.09	49,185.84
样品费	90,600.76	688,802.34
业务促销费	6,729,648.05	2,687,238.40
业务招待费	576,261.26	1,425,680.79
职工薪酬	19,891,221.44	14,224,711.35
佣金	416,139.64	804,962.65
邮寄费	275,018.48	118,355.88
运杂费	7,109,683.30	2,834,936.81
折旧费	1,342,305.75	5,686.37
合计	142,276,043.78	108,333,126.49

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产经费	3,562,913.32	2,837,315.29
办公费	16,846,544.40	8,361,551.05
办证和登记费	136,270.21	
财产保险	531,426.33	
差旅费	3,498,082.47	4,999,232.29
研发费用	27,776,021.45	29,399,882.25
车辆日常费用	2,516,507.10	1,127,903.73
低值易耗品摊销	923,992.28	556,483.51
房租	53,321.00	123,468.55
费用性税金	8,407,217.27	8,690,892.35
后勤费用	1,479,907.70	754,173.13
会务费	429,018.76	1,848,587.43

检验费	71,874.78	
劳动保护费	200,814.23	223,648.60
流动资产损失	166,270.12	
绿化费	13,819.00	627,133.97
培训费	385,607.33	857,490.74
其他	2,553,778.57	5,959,431.95
水电气	751,062.26	528,270.62
停产费用	2,704,717.79	2,270,200.67
通讯费	2,277,863.82	344,540.22
无形资产摊销	3,663,118.97	621,338.69
物业费	935,644.74	1,387,044.04
项目费用	366,662.10	259,416.70
修理费	1,832,418.76	1,251,791.60
业务开拓费	3,950,811.24	3,688,841.95
业务招待费	4,992,470.70	4,066,751.47
职工薪酬	46,436,328.07	28,199,865.82
招标费	210,454.47	
折旧费	10,679,111.58	8,839,693.12
证券费	58,227.04	1,163,859.88
中介机构费	5,781,353.23	2,658,198.57
专利费	168,489.27	28,300.00
合计	154,362,120.36	121,675,308.19

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,694,958.42	34,800,351.66
减：利息收入	-13,629,812.21	-3,002,326.43
汇兑损失	27,895,213.20	1,548,882.47
减：汇兑收益		-5,556,876.64
金融机构手续费支出	1,303,147.04	1,512,540.21
其他	525,432.18	27,625.80
合计	66,788,938.63	29,330,197.07

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,360,000.00	94,800,000.00
合计	-18,360,000.00	94,800,000.00

公允价值变动收益的说明

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		361,700.84
权益法核算的长期股权投资收益	20,793,134.65	13,869,910.52
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,394,652.28
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	474,262.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益		14,309.59
合计	21,267,396.70	11,851,268.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安德宝药用包装有限公司	0.00	361,700.84	本期未分红
合计	0.00	361,700.84	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	5,143,873.01	3,046,382.39	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康投资有限公司	-786,600.57	506,144.12	被投资单位实现净利润减少
陕西汉王药业有限公司	8,292,236.27	7,457,858.85	被投资单位实现净利润增加
江西禾益化工有限公司	4,519,849.55	2,874,137.91	被投资单位实现净利润增加

丽江龙健生物科技有限公司	41,654.55	-53,521.12	被投资单位实现净利润增加
上虞帝瑞云涛化工有限公司		243,228.63	2012 年下半年股权已处置
河北万全凯迪进出口有限公司	328,871.93		2012 年下半年新增投资
浙江云涛生物技术股份有限公司	3,199,849.65		2012 年下半年新增投资
其他	53,400.26	-204,320.26	汉江药业参股公司被投资单位实现净利润增加
合计	20,793,134.65	13,869,910.52	--

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

/

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,307,261.45	-1,042,133.15
二、存货跌价损失	1,736,206.96	-1,731,044.72
合计	5,043,468.41	-2,773,177.87

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	160,378.94	9,525,181.33	160,378.94
其中：固定资产处置利得	160,378.94	9,525,181.33	160,378.94
政府补助	5,291,026.15	4,648,349.52	5,291,026.15
盘盈利得	254,712.06		254,712.06
罚款收入	76,983.00		76,983.00
无法支付的款项	585,907.05		585,907.05
其他	2,963,412.30	74,263.22	2,963,412.30
合计	9,332,419.50	14,247,794.07	9,332,419.50

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

科技项目补贴	300,000.00		
北部新区管委会补贴资金	150,000.00		
生产线技改资金	800,000.00		
新药技改补助	200,000.00		
骨干企业补助	487,200.00		
"科研用试剂研发与集成示范项目款"	190,000.00		
2010-2012年度污染自动监测监控系统运行维护补助经费补助款	70,200.00		
2012年科技奖励款	30,000.00		
自主创新奖励款	10,000.00		
2012平安建设奖励款	10,000.00		
2012上虞科学技术奖	20,000.00		
2012安全生产项目奖励款	5,000.00		
上虞市安全生产标准化达标	50,000.00		
2011年上虞市新兴产业安全剂技术改造项目	370,000.00		
汉中市财政局拨付中小企业开拓专项资金	140,200.00		
汉中市外国专家工作局拨付引智项目资金	22,000.00		
陕西省财政厅2013年内陆运输补助项目专项资金	318,400.00		
省级排污费专项资金	45,000.00		
改造污水处理系统	25,000.00		
2008省级污染减排专项资金	30,000.00		
肝泰乐技术改造	42,500.00		
丙酰奋技改	45,890.64		
有机绿茶清洁化加工场建设项目	347,999.70		
2012杭州市第一批清洁生产奖励资金	40,000.00		
收外贸信用出口保费补助-萧山财政局杭财计企[2012]1419	28,090.00		
用工补助	23,400.00		
兰渝铁路建设拆迁补助	1,490,145.81		
2012年1-6月			

制造业二十强奖励		100,000.00	
“重大新药创制”		179,200.00	
“重大新药创制”		925,200.00	
新药产业化进度款		600,000.00	
财政局拨入款项		30,000.00	
新产品开发财政补贴		190,688.80	
2011 年工业企业十强		100,000.00	
财政名牌产品企业奖		100,000.00	
商务委员会鼓励资金		500,000.00	
中关村科技园海淀园管委会		4,650.00	
2011 年度绍兴市科学技术奖励		20,000.00	
安全生产先进企业、自主创新先进奖		20,000.00	
2012 年涉税政策奖励		13,757.62	
2012 年国家科研项目补贴收入		450,000.00	
磺草酮的清洁生产专项资金		850,000.00	
省级排污费专项资金		45,000.00	
改造污水处理系统		25,000.00	
肝泰乐技术改造		25,500.00	
肝泰乐技术改造		17,000.00	
2009 省级污染减排专项资金		30,000.00	
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改		36,353.10	
2011 年省级产业集群和企业技术改造专项资金（第二批）		200,000.00	
2011 年度中小企业国际市场开拓资金		186,000.00	
合计	5,291,026.15	4,648,349.52	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	232,149.54	167,119.56	232,149.54

其中：固定资产处置损失	232,149.54	167,119.56	232,149.54
对外捐赠	1,821,840.00	2,432,000.00	1,821,840.00
罚款支出	296,889.01	40,313.08	296,889.01
其他支出	916,871.44	43,914.09	916,871.44
合计	3,267,749.99	2,683,346.73	3,267,749.99

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,964,065.77	37,902,482.11
递延所得税调整	-8,255,183.09	12,530,991.96
合计	35,708,882.68	50,433,474.07

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1	160,168,769.10	229,712,954.00
非经常性损益	2	-10,451,030.92	76,579,976.22
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	170,619,800.02	153,132,977.78
期初股份总数	4	502,479,000.00	167,493,000.00
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		167,493,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	65,573,770.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5	6
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	557,123,808.33	334,986,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.29	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.31	0.46

[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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		2,659,077.31
小计		2,659,077.31
4.外币财务报表折算差额	-9,297.54	
小计	-9,297.54	
合计	-9,297.54	2,659,077.31

其他综合收益说明

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助收入	4,073,000.00
租金收入、经营活动保证金及往来	110,458,791.83
合计	114,531,791.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	82,744,063.03
销售费用	136,382,732.88
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	29,458,364.19
合计	248,585,160.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
子公司华邦胜凯制药有限公司收到的拆迁重建补偿款	4,000,000.00

收到多付庆丰农化股权款	5,462,853.57
委托理财收益	84,950.42
投资性房地产租金	1,515,899.03
理财产品赎回	122,000,000.00
合计	133,063,703.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的投资活动相关的保证金	1,802,468.13
购买理财产品	122,000,000.00
募投资金项目支付现金	14,298,885.21
合计	138,101,353.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	10,729,376.52
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	57,824,995.10
收到的重庆汇邦旅业借款	9,000,000.00
合计	77,554,371.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
金融机构手续费支出	1,182,395.19
支付的融资性票据款	104,241,596.89
支付的股票发行中介结构服务等费用	2,000,000.00
归还非金融机构借款等其他与筹资活动有关的现金等	35,000,000.00
归还向重庆汇邦旅业有限公司的借款	9,000,000.00
合计	151,423,992.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	161,790,941.42	252,809,673.91
加：资产减值准备	5,043,468.41	-2,773,177.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,156,614.57	39,324,048.34
无形资产摊销	4,963,336.15	2,254,285.17
长期待摊费用摊销	2,776,392.30	3,174,939.40
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）	71,770.60	-9,312,474.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,360,000.00	-94,800,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	66,788,938.63	29,330,197.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,267,396.70	-11,851,268.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,291,897.83	-747,620.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,963,285.26	13,327,787.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,107,116.62	-52,528,741.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,338,091.88	-386,894,502.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-369,624,133.68	222,098,573.13
其他		5,115,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,035,723.87	8,526,719.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	945,110,731.39	306,726,718.83
减：现金的期初余额	411,661,956.83	501,179,813.49
现金及现金等价物净增加额	533,448,774.56	-194,453,094.66

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

1. 取得子公司及其他营业单位的价格		14,572,073.10
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		10,772,073.10
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,849,329.63
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,922,743.47
4. 取得子公司的净资产		9,485,637.48
流动资产		4,327,905.02
非流动资产		7,612,855.19
流动负债		2,455,122.73
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		14,191,569.63
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		4,257,470.89
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,542,064.86
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,715,406.03
4. 处置子公司的净资产		16,586,221.91
流动资产		63,967,330.01
非流动资产		1,394,046.85
流动负债		48,775,154.95

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	945,110,731.39	411,661,956.83
其中：库存现金	1,731,534.11	1,273,401.95
可随时用于支付的银行存款	942,188,194.57	302,614,607.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,191,002.71	2,838,709.34
三、期末现金及现金等价物余额	945,110,731.39	411,661,956.83

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

/

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
/						

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆汇邦旅业有限公司	控股股东	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	3600	12.04%	12.04%	张松山	73981344-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	张松山	化学原料药制造	13900	85%	85%	71352041-X
重庆华邦制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	吕立明	医药制造	30000	100%	100%	59922990-0
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	100%	100%	73982225-6
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉龙县	谢晓峰	旅游业	3000	60%	60%	66827395-7
重庆华邦胜	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2000	100%	100%	69391650-4

凯制药有限公司		司							
重庆华邦维艾医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	田颂民	医药销售	100	100%	100%	56560647-2
汉中高新医药化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	2000	60%	60%	67514510-1
陕西东裕生物科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	陕西汉中市西乡县	王政军	茶叶种植、生产、加工	4000	52%	52%	58695944-5
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	李生学	国际贸易	61,000	100%	100%	77706215-5
上虞颖泰精细化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	农药生产及销售	1150 万美元	75%	75%	75494460-6
河北万全华化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	河北万全县	林吉柏	化工产品、农药的制造销售	1210	100%	100%	73026213-3
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	邵向东	专业技术服务	500	100%	100%	55686302-0
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	服务业	50	100%	100%	58626379-8
盐城南方化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏盐城	荆大雄	农药生产及销售	1124 万美元	65%	65%	76511537-9
华邦控股香港有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	刘久发	投资与贸易	50 万美元	100%	100%	
Proventis Lifesciences Limited	控股子公司	有限责任公司	中国香港	刘久发	贸易与服务	1 万港币	100%	100%	
颖泰香港控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	王榕	投资与贸易	30 万美元	100%	100%	
杭州庆丰农化有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	周南	农药化工	30,000	100%	100%	14304121-3
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽绩溪	金士庆	农药化工	5,000	72.5%	72.5%	15354828-8

杭州庆丰进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	沈勇杰	外贸	500	67%	67%	71957458-2
杭州危险品转运站	控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	吴国庭	危险品储运	10	100%	100%	69982136-2
成都鹤鸣山制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都崇州	王家琪	医药制造	2200	100%	100%	71600703-X
陕西汉江药业集团投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	投资	300	100%	100%	05041937-9
河北万全宏宇化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	河北万全	林吉柏	农药产品、销售及出口等	3356	75%	75%	70069701-3
凭祥市大友旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西凭祥	李强	旅游开发及服务	3800	100%	100%	05950418-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
佛坪山茱萸科技开发公司	有限公司	佛坪	吕辉生	中药材种植、收购、加工及销售，中药材优良品种繁育和推广、种植研究；技术服务、咨询等	2,500,000.00	32%	32%	子公司参股公司	5212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	有限公司	陕西汉中	郭夏	化学原料药、医药中间体生产，销售自产产品(含出	60 万美元	49%	49%	子公司参股公司	75522252-5

				口); 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口等					
汉中金汉江医药化工有限公司	有限公司	陕西汉中	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	40%	40%	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	有限公司	陕西汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、溶缩丸、乳剂、合剂、酞剂、酒剂、糖浆剂生产、自销; 保健品加工、销售; 中药材收购等	40,700,000.00	34.22%	34.22%	子公司参股公司	22254090-X
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	有限公司	云南丽江	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%	参股公司	77268511-8
贵州信华乐康投资有限公司	有限公司	贵州贵阳	骆刚	非金融性项目投资、房地产开发	120,000,000.00	38.33%	38.33%	参股公司	56090814-8
江西禾益化工有限公司	有限公司	江西彭泽	周庆雷	农药 (凭有效许可证生产); 精细化工产品 (不	100,000,000.00	41.46%	41.46%	参股公司	78146059-4

				含化学危险 品) 制造、 加工、销售					
丽江龙健 生物科技 有限公司	有限公司	云南丽江	杨勇武	玛咖生物科 技产品领域 内的技术研 究和开发、 技术咨询、 技术转让、 技术服务； 以下经营范 围由分支机 构经营：玛 咖系列食 品、保健食 品、旅游商 品的批发和 零售	38,000,000. 00	44.74%	44.74%	参股公司	57729570-4
河北万全 凯迪进出 口有限公 司	有限公司	河北万全	华生春	自营和代理 进出口	16,900,000. 00	49.48%	49.48%	参股公司	73562532-7
浙江云涛 生物技术 股份有限 公司	有限公司	浙江上虞	杨运涛	D (-) 苯甘 氨酸、左旋 双氢苯甘氨 酸、左旋双 氢苯甘氨酸 甲基邓钠盐 制造 (除危 险化学品)	41,130,000. 00	30%	30%	参股公司	72718084- X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆天极旅业有限公司	与本公司同受张松山先生控制	75005190-7
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	73656063-3
丽江龙德旅游发展有限公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之 关联公司	67872658-5
丽江摩西风情园有限责任公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之 关联公司	70986049-7

本企业的其他关联方情况的说明

/

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
汉中金汉江医药化工有限公司	采购化工原料 (汉江药业)	协议价格	6,686,005.05	6.27%	3,777,556.34	3.26%
陕西汉王药业有限公司	委托加工 (汉江药业)	协议价格	314,315.83	100%	374,388.76	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
汉中金汉江医药化工有限公司	厂房及设备租赁、动力及	协议价格	750,257.58	25.31%	498,741.58	23.95%
重庆汇邦旅业有限公司	会务住宿/餐饮等服务 (华邦酒店)	协议价格			17,489.00	0.2%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
/						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
/						

关联托管/承包情况说明

/

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
/						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
/						

关联租赁情况说明

/

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	200,000,000.00	2013年06月20日	2014年06月20日	否
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	50,000,000.00	2012年09月07日	2013年09月07日	否
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	15,000,000.00	2013年06月27日	2013年10月26日	否
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	35,000,000.00	2013年06月27日	2013年11月25日	否
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	50,000,000.00	2013年06月27日	2014年06月26日	否
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	上虞颖泰精细化工有限公司	25,000,000.00	2013年04月02日	2014年02月02日	否
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	上虞颖泰精细化工有限公司	17,352,600.00	2013年05月23日	2013年11月29日	否
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	上虞颖泰精细化工有限公司	1,000,000.00	2013年01月25日	2013年07月25日	否
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	上虞颖泰精细化工有限公司	1,400,000.00	2013年03月27日	2013年09月27日	否
北京颖泰嘉和生物	上虞颖泰精细化工	14,000,000.00	2013年06月20日	2013年12月20日	否

科技有限公司	有限公司				
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	上虞颖泰精细化工 有限公司	20,900,000.00	2013年01月05日	2013年07月21日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	上虞颖泰精细化工 有限公司	4,800,000.00	2013年01月30日	2013年07月30日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	1,900,000.00	2013年03月28日	2013年09月28日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	500,000.00	2013年04月09日	2013年10月09日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	2,250,000.00	2013年04月15日	2013年10月15日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	1,500,000.00	2013年04月26日	2013年10月26日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	2,300,000.00	2013年05月08日	2013年11月08日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	4,050,000.00	2013年05月23日	2013年11月23日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	500,000.00	2013年06月04日	2013年12月04日	否
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	盐城南方化工有限 公司	20,000,000.00	2013年05月29日	2013年11月29日	否
上虞颖泰精细化工 有限公司	盐城南方化工有限 公司	2,500,000.00	2013年06月04日	2013年12月04日	否
上虞颖泰精细化工 有限公司	盐城南方化工有限 公司	4,000,000.00	2013年06月08日	2013年12月08日	否
上虞颖泰精细化工 有限公司	盐城南方化工有限 公司	2,500,000.00	2013年06月24日	2013年12月24日	否
上虞颖泰精细化工 有限公司	盐城南方化工有限 公司	3,000,000.00	2013年06月28日	2013年12月28日	否
上虞颖泰精细化工 有限公司	盐城南方化工有限 公司	5,000,000.00	2013年07月23日	2014年01月23日	否
杭州危险品转运站	杭州庆丰农化有限 公司	3,600,000.00	2013年01月24日	2013年07月24日	否
杭州危险品转运站	杭州庆丰农化有限 公司	6,200,000.00	2013年03月11日	2013年09月11日	否
杭州危险品转运站	杭州庆丰农化有限 公司	20,000,000.00	2013年04月15日	2013年10月15日	否
杭州危险品转运站	杭州庆丰农化有限 公司	11,780,000.00	2013年04月26日	2013年10月26日	否

关联担保情况说明

/

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
/				
拆出				
/				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
/							

(7) 其他关联交易

/

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆汇邦旅业有限公司（山水会）	8,882.00	888.20	8,882.00	444.10
其他应收款	河北万全凯迪进出口有限公司（万全宏宇）			4,066,774.71	
其他应收款	汉中汉江万全医药化工有限公司（汉江药业）	32,013.96	32,013.96	32,013.96	32,013.96

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	陕西汉王药业有限公司（汉江药业）	730,037.78	375,093.56
预收账款	重庆汇邦旅业有限公司（华邦酒店）	1,170.00	1,170.00
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司（华邦颖泰）	3,670,048.00	3,670,048.00
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司（万全宏宇）	6,373,225.29	10,440,000.00
其他应付款	丽江龙健生物科技有限公司（华邦颖泰）	12,710.00	12,710.00
其他应付款	丽江摩西风情园有限责任公司（丽江解脱林）	4,887,721.11	4,887,721.11

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

/

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

/

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止报表日，控股子公司上虞颖泰为非关联方提供担保情况如下：

序号	被担保方名称	担保权利人名称	担保方式	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	浙江宏达金属冶炼有限公司	中国银行崧厦支行	连带责任担保	短期借款	2013.1.14	2013.11.24	12,000,000.00	12,000,000.00
2	浙江宏达金属冶炼有限公司	招商银行绍兴分行	连带责任担保	短期借款	2013.1.4	2013.9.4	15,000,000.00	15,000,000.00
	对外担保合计						27,000,000.00	27,000,000.00

上述非关联方为上虞颖泰的融资提供了互保，截止报表日的具体情况如下：

序号	提供担保方名称	担保权利人名称	担保方式	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	浙江宏达金属冶炼有限公司	中国建设银行股份有限公司上虞新区支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2013.1.18	2013.7.18	8,000,000.00	10,000,000.00
2	浙江宏达金属冶炼有限公司	中国建设银行股份有限公司上虞新区支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2013.3.8	2013.9.8	7,440,000.00	9,300,000.00
	合计						15,440,000.00	19,300,000.00

其他或有负债及其财务影响

公司子公司杭州庆丰于2013年6月7日发生火灾事故。事故发生后，消防部门及时赶到并组织灭火，火势已迅速熄灭。此次火灾涉及的厂房、设备，杭州庆丰均有向中国人民财产保险股份有限公司投保，目前事故原因及损失情况尚在统计中。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

①截至2013年6月30日，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司存在用以下资产申请办理

远期结、售汇业务的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或 保证资产	质押资产年 末账面价值	期末保证金 存款	承诺事项
陕西汉江药业集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安分行	银行存款		8,952,879.83	申请办理远期结、售汇业务的保证金

②如附注五21、22、31项所述，子公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款或申请开具银行承兑汇票。

③截至2013年6月30日，子公司用货币资金329,591,612.15元作为保证金向银行申请银行承兑汇票的承诺事项。

④截至2013年6月30日，子公司重庆华邦国际旅行社有限公司用货币资金200,000.00元作为保证金用于国际旅游业务结算的承诺事项。

⑤2012年1月5日，公司与中国银行重庆九龙坡支行签订渝中银九司备用证字（华邦）2011001号《开立保函/信用证合同》和渝中银九司质总（华邦）字2011001号《保证金质押总协议》，根据上述合同和协议，公司可以在中国银行重庆九龙坡支行的5,120.00万元保证金存款作质押，向该行申请开立800万美元的保函（备用信用证）用于投资巴西CCAB农化公司。截止报告期末，该项保证金余额为3,522.794万元。

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)2012年底，公司向华夏银行股份有限公司西安分行申请办理远期结、售汇业务，向其缴纳保证金5,761,256.60元。报告期上述业务已办理完毕，相应保证金账户已解冻。

(2)2012年底公司向金融机构申请银行承兑汇票提供的296,270,962.37元保证金存款已于报告期承兑汇票到期承付后解冻。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
/			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

公司向激励对象授予限制性股票

2013年7月10日，公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2013年7月10日为授权日，对激励对象授予相应额度的限制性股票。截止2013年7月19日止，共有102位激励对象有效认购12,680,000.00股限制性股票，公司共收

到其缴纳的出资合计人民币95,226,800.00元，增加注册资本（股本）12,680,000.00元，增加资本公积82,546,800.00元，该授予股份认购资金情况业经四川华信（集团）会计师事务所出具的川华信验（2013）47号验资报告验证。同时，公司于2013年7月26日完成了该次发行限制性股票的授予登记工作。本次限制性股票授予完成后，公司股份数由原来的568,052,770.00股增加至580,732,770.00股，导致公司控股股东及实际控制人的持股比例发生变动。公司控股股东重庆汇邦旅业有限公司、公司实际控制人张松山先生合计持有公司股份占本次授予前公司股份总数的23.03%；授予完成后，公司控股股东汇邦旅业、实际控制人张松山先生持有公司的股份占公司股份总数的22.53%。本次授予并未导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

/

2、债务重组

/

3、企业合并

/

4、租赁

/

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

/

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	87,900,000.00	-18,360,000.00			69,540,000.00
上述合计	87,900,000.00	-18,360,000.00			69,540,000.00
金融负债	0.00	0.00			0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

/

9、其他

子公司北京颖泰收购子公司杭州庆丰的少数股权

公司第四届董事会第三十二次会议审议通过由子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司收购杭州庆丰农化有限公司股权的议案，收购杭州市手工业合作社联合社持有的杭州庆丰34.79%股权。2013年3月8日，子公司北京颖泰与杭州市手工合作社联合社签订了《股权转让协议书》，北京颖泰受让其所持有的杭州庆丰的34.79%股权，并于2013年3月完成该股权转让工商登记事项，该股权转让完成后，公司与子公司北京颖泰合计持有杭州庆丰100%股权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	303,173,127.48	99.61 %			188,731,207.75	97.1%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	1,177,538.00	0.39%	536,580.00	45.57 %	5,629,080.00	2.9%	534,080.00	9.49%
组合小计	1,177,538.00	0.39%	536,580.00	45.57 %	5,629,080.00	2.9%	534,080.00	9.49%
合计	304,350,665.48	--	536,580.00	--	194,360,287.75	--	534,080.00	--

其他应收款种类的说明

/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	57,086,965.57			存在控制关系全资子公司
丽江解脱林旅游发展有	6,450,106.67			存在控制关系控股子公

限公司				司
华邦控股香港有限公司	7,542,434.00			存在控制关系全资子公司
重庆华邦制药有限公司	153,277,573.34			存在控制关系全资子公司
重庆华邦酒店旅业有限公司	77,216,047.90			存在控制关系全资子公司
杭州庆丰农化有限公司	1,600,000.00			存在控制关系全资子公司
合计	303,173,127.48		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0---6 月	548,458.00	46.58%		5,050,000.00		
6---12 月	50,000.00	4.25%	2,500.00			
1 年以内小计	598,458.00	50.83%	2,500.00	5,050,000.00		
1 至 2 年	50,000.00	4.25%	5,000.00	50,000.00		5,000.00
3 年以上	529,080.00	44.93%	529,080.00	529,080.00		529,080.00
合计	1,177,538.00	--	536,580.00	5,629,080.00	--	534,080.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

/

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

/

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
重庆华邦制药有限公司	子公司	153,277,573.34	1 年以内	50.36%
重庆华邦酒店旅业有限公司	子公司	77,216,047.90	1 年以内	25.37%
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	子公司	57,086,965.57	1 年以内	18.76%
华邦控股香港有限公司	子公司	7,542,434.00	1 年以内	2.48%
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	1-2 年	2.12%
合计	--	301,573,127.48	--	99.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	子公司	57,086,965.57	18.76%
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	2.12%
重庆华邦酒店旅业有限公司	子公司	77,216,047.90	25.37%
重庆华邦制药有限公司	子公司	153,277,573.34	50.36%
华邦控股香港有限公司	子公司	7,542,434.00	2.48%
杭州庆丰农化有限公司	子公司	1,600,000.00	0.53%
合计	--	303,173,127.48	99.62%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆华邦酒店旅业有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00	91.3%	91.3%				
华邦香港控股有限公司	成本法	3,160,300.00	3,160,300.00		3,160,300.00	100%	100%				
重庆华邦制药有限公司	成本法	30,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00	100%	100%				
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	150,306,410.00	149,598,382.52		149,598,382.52	85%	85%				10,000,000.00
丽江解脱	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60%	60%				

林旅游发 展有限责 任公司		0.00	0.00		0.00						
重庆华邦 胜凯制药 有限公司	成本法	33,000,00 0.00	33,000,00 0.00	-33,000,0 00.00		84.51%	8,451%				122,602,3 37.64
北京颖泰 嘉和生物 科技有限 公司	成本法	1,294,865 ,106.19	1,294,865 ,106.19	580,000,0 00.00	1,874,865 ,106.19	100%	100%				
丽江玉龙 雪山旅游 开发有限 责任公司	成本法	50,732,50 0.00	68,114,84 7.83	3,114,339 .33	71,229,18 7.16	20.21%	20.21%				2,029,533 .68
重庆市北 部新区同 泽小额贷 款有限责 任公司	成本法	3,000,000 .00	3,000,000 .00		3,000,000 .00	10%	10%				
重庆华邦 维艾医药 有限公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00	-1,000,00 0.00		100%	100%				
贵州信华 乐康投资 有限公司	权益法	46,000,00 0.00	42,723,21 9.60	-786,600. 57	41,936,61 9.03	38.33%	38.33%				
江西禾益 化工有限 公司	权益法	41,600,00 0.00	49,841,59 4.73	4,519,849 .55	54,361,44 4.28	20%	20%				
丽江龙健 生物科技 有限公司	权益法	3,000,000 .00	16,825,24 5.02	41,654.54	16,866,89 9.56	44.74%	44.74%				
巴西 CCAB AGRO S.A.公司	成本法	76,360,80 0.00	76,360,80 0.00	16,155,62 0.00	92,516,42 0.00	5.5%	5.5%				
浙江云涛 生物技术 股份有限 公司	权益法	75,000,00 0.00	114,920,9 05.24	3,199,849 .65	118,120,7 54.89	30%	30%				
河北万全 凯迪进出	权益法	12,136,77 3.55	12,385,32 3.18	184,883.2 0	12,570,20 6.38	31.24%	31.24%				

口有限公司											
杭州庆丰农化有限公司	成本法	49,865,146.43	49,865,146.43	159,973,172.00	209,838,318.43	100%	100%				
凭祥市大友旅游发展有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,989,027,036.17	2,134,660,870.74	932,402,767.70	3,067,063,638.44	--	--	--			134,631,871.32

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		271,352,578.16
其他业务收入	5,071,743.81	6,329,200.19
合计	5,071,743.81	277,681,778.35
营业成本	2,413,585.98	128,897,431.97

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
15g 0.05%地奈德乳膏			71,828,471.71	8,583,502.37
15g 迪皿			31,967,066.21	5,084,790.05

方希			25,979,915.02	4,982,582.39
复方氨基酸片			22,022,175.30	7,522,558.19
20 粒维胺脂胶囊			7,863,659.86	3,124,172.36
其他			111,691,290.06	94,722,608.67
合计			271,352,578.16	124,020,214.03

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
营业收入的说明		

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,629,520.00	
权益法核算的长期股权投资收益	12,303,509.38	6,616,371.93
处置长期股权投资产生的投资收益	16,744,400.00	
合计	52,677,429.38	6,616,371.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西汉江药业集团股份有限公司	23,629,520.00		
合计	23,629,520.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	5,143,873.01	3,046,382.39	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康投资有限公司	-786,600.57	506,144.12	被投资单位实现净利润减少
江西禾益化工有限公司	4,519,849.55	2,874,137.91	被投资单位实现净利润增加
丽江龙健生物科技有限公司	41,654.55	-53,521.12	被投资单位实现净利润增加
河北万全凯迪进出口有限公司	184,883.20	243,228.63	被投资单位实现净利润增加
浙江云涛生物技术股份有限公司	3,199,849.65		被投资单位实现净利润增加
合计	12,303,509.39	6,616,371.93	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,507,079.96	53,319,806.63
加：资产减值准备	2,500.00	-79,409.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,142,358.13	6,175,527.28
无形资产摊销	477,761.22	621,338.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-9,180,964.14
财务费用（收益以“-”号填列）	16,524,083.49	10,334,723.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,677,429.38	-6,616,371.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-375.00	1,539,734.81
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,244,645.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,206,524.53	-68,690,612.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,356.71	11,887,670.22
经营活动产生的现金流量净额	-5,134,189.40	-1,933,202.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	261,202,450.91	74,645,530.69
减：现金的期初余额	32,550,343.66	171,979,845.31
现金及现金等价物净增加额	228,652,107.25	-97,334,314.62

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
/				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
/		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-71,770.60	
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）	5,291,026.15	
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	-18,360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	845,413.96	
减：所得税影响额	-59,226.90	
少数股东权益影响额（税后）	-1,785,072.67	
合计	-10,451,030.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	160,168,769.10	229,712,954.00	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	160,168,769.10	229,712,954.00	3,553,377,289.76	2,682,686,222.12
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.31	0.31

4、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（万元）	变动比例 (%)	变动原因说明
资产负债表、利润表、现金流量表项目整体变化			上年同期未合并子公司子公司杭州庆丰、子公司万全宏宇、子公司鹤鸣山制药资产负债表、利润表及现金流量表
货币资金	55,391.63	72.40	报告期公司发行非公开发行股票募集资金及发行融资券所致
应收票据	2,677.14	77.92	报告期销售收入增加所致
在建工程	11,428.12	35.39	报告期公司本部水针车间项目、C区工程项目、华邦酒店升级改造项目、胜凯制药原料药车间改扩建项目、上虞车间改造工程、上虞年产600吨噻菌酯、900吨磺草酮/硝磺草酮和3500吨农药制剂建设项目项目、盐城南方年产1500吨特丁噻草隆、1200吨烯草酮、800吨硫双灭多威技改项目、汉江药业年产100吨茶多酚生产线建设项目等投入增加所致
工程物资	70.18	36.73	报告期公司工程项目购入材料增加所致
应交税费	2,218.82	-91.40	报告期待抵扣进项减少以及合并鹤鸣山所致
其他应付款	-15,468.95	-50.55	报告期支付子公司杭州庆丰支付原股东欠款所致

长期借款	2,150.00	98.59	报告期公司子公司汉江药业新增长期借款所致
资本公积	81,537.37	88.64	报告期公司发行非公开发行股票募集资金所致
利润表项目			利润表项目本期数较上年同期数出现较大变化，主要系本期新增合并万全宏宇、杭州庆丰、鹤鸣山制药；同时制药业务收入也出现较好增长，相应的成本、费用也随之增加。
公允价值变动损益	-11,316.00	-119.37	报告期子公司汉江药业持有西部证券股份按公允价值计量变动所致
财务费用	3,745.87	56.09	主要系报告期公司借款规模增加及合并范围新增杭州庆丰等
投资收益	941.61	79.45	主要系按权益法核算单位利润增加所致

第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告全文；
- (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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

文件存放地：公司董事会办公室。

华邦颖泰股份有限公司

董事长：张松山

2013年8月14日