



**华邦颖泰股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 08 月 07 日的公司总股本 675,659,919 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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王剑及会计机构负责人(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 .....	2
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 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 财务报告 .....	37
第十节 备查文件目录 .....	182

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	华邦颖泰股份有限公司、重庆华邦制药股份有限公司
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
原料药事业部	指	指本公司独立运营原料药经营资源的事业部，包括陕西汉江药业集团股份有限公司及其子公司

## 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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

### 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）	2,602,861,151.29	2,166,584,948.80	20.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	233,284,000.89	160,168,769.10	45.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	240,507,854.27	170,619,800.02	40.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	145,513,667.26	3,035,723.87	4,693.38%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.29	34.48%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.29	34.48%
加权平均净资产收益率	5.59%	4.81%	0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,589,754,772.09	7,647,635,981.79	51.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,579,161,359.49	3,797,259,474.53	46.93%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-3,702,134.97	

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）	11,330,840.18	
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	-14,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,211,013.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	734,507.39	
减：所得税影响额	-959,201.17	
少数股东权益影响额（税后）	-64,746.33	
合计	-7,223,853.38	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年1-6月公司实现营业收入260,286.12万元，比去年同期增加43,627.62万元，同比增幅20.14%；实现归属母公司净利润23,328.40万元，比去年同期增加7,311.52万元，同比增幅45.65%；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24,050.79万元，比去年同期增加6,988.81万元，同比增幅40.96%。报告期公司营业收入以及净利润增长的主要原因是公司各事业部经营状况良好，收入稳步增长以及合并范围变动影响所致。

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192,194.02万元，比去年同期增加17,863.72万元，同比增幅10.25%，实现净利润11,676.85万元，比去年同期增加2,631.66万元，同比增幅29.09%；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34,790.49万元，比去年同期增加6,969.89万元，同比增幅25.05%。实现净利润8,001.92万元，比去年同期增加1,243.33万元，同比增幅27.42%。报告期内，医药事业部经营情况良好，保持了较高的收入和利润水平。
3. 报告期内，公司原料药收入12,226.34万元，比去年同期增加450.92万元，同比增幅3.83%。同时，报告期公司新增合并单位山东福尔实现营业收入10,903.80万元，实现净利润1,813.73万元；山东凯盛实现营业收入7,770.91万元，实现净利润2,482.63万元。

综上所述，报告期，公司的收入规模较上期增长明显，依然保持了经营业绩稳步的增长。

### 二、主营业务分析

概述

2014年上半年公司主营业务保持了平稳增长，营业总收入260,286.12万元，同比增长20.14%，营业总成本189,636.01万元，同比增长18.34%，主要系本期与上年同期相比，各子公司主营业务有所增长，以及公司合并范围增加所致。公司本期销售费用较上年同期增加2,993.44万元，增长21.04%，管理费用较上年同期增加4,717.34万元，增长30.56%，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减少262.41万元，减少3.93%，有所减少，主要系公司本期偿还短期融资券等债务以及汇兑损益影响等原因所致。公司本期继续加大对研发的投入以及合并范围影响，研发投入较上年同期增长51.98%。公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额以及筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比均有大幅增长，主要系公司本期合并范围增加，销售收入增加，加强收款以及发行股票、发行公司债券等原因所致。

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	2,602,861,151.29	2,166,584,948.80	20.14%	
营业成本	1,896,360,133.48	1,602,520,757.20	18.34%	
销售费用	172,210,411.54	142,276,043.78	21.04%	
管理费用	201,535,556.26	154,362,120.36	30.56%	主要系合并范围增加所致
财务费用	64,164,832.84	66,788,938.63	-3.93%	主要系汇兑损益影响

所得税费用	48,912,701.33	35,708,882.68	36.98%	主要系本期利润增加所致
研发投入	52,829,554.65	34,761,893.87	51.98%	主要系本期研发投入增加以及合并范围增加所致
经营活动产生的现金流量净额	145,513,667.26	3,035,723.87	4,693.38%	主要系本期合并范围增加以及销售收入增加,加强回款等原因所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,460,272.95	-221,114,837.54	400.85%	主要系本期收购子公司、投资理财产品以及支付前期未支付收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,223,623,071.24	765,989,752.63	190.29%	主要系本期发行股票、发行公司债券以及借款规模增加、合并范围变动等原因所致
现金及现金等价物净增加额	1,262,836,348.55	533,448,774.56	136.73%	主要系合并范围变化以及发行股票、发行公司债券、销售回款增加等原因所致

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						
医药制剂药	343,284,886.62	46,543,670.42	86.44%	25.52%	22.55%	0.33%
医药原料药	122,263,370.66	95,920,396.72	21.55%	3.83%	-4.13%	6.51%
农化自产销售	1,205,656,916.70	958,216,521.29	20.52%	25.97%	26.09%	-0.08%
专属加工	796,771,198.89	680,790,193.98	14.56%	15.72%	11.87%	2.94%

贸易	70,551,406.35	67,086,342.92	4.91%	15.72%	11.87%	3.27%
旅游服务业	10,129,493.67	12,164,695.72	-20.09%	-22.64%	68.24%	-64.87%
茶叶销售	8,559,438.28	5,723,865.44	33.13%	-16.94%	-4.63%	-8.63%
技术服务	10,062,315.46	2,174,809.08	78.39%	-12.03%	-33.50%	6.98%
其他						
分产品						
除草剂-NC36	152,607,262.00	102,246,865.54	33.00%	-25.83%	-26.67%	0.76%
"15g0.05%地奈德乳膏"	99,187,020.21	18,286,113.05	81.56%	23.01%	45.40%	-2.84%
除草剂 NC34	98,764,856.17	85,924,230.05	13.00%	-30.02%	-29.92%	-0.13%
丙酰奋	74,184,845.74	60,240,737.03	18.80%	15.13%	0.68%	11.66%
除草剂-麦草畏	69,503,494.76	60,898,805.26	12.38%	461.33%	407.79%	9.24%
除草剂-中间体	66,738,124.40	55,800,000.00	16.39%	203.04%	174.77%	8.60%
除草剂-NC71	64,053,244.29	60,105,575.93	6.16%	206.97%	244.26%	-10.16%
氯化亚砷	52,238,808.73	22,095,556.09	57.70%			
三氯二甲基苯胺	35,098,653.15	24,002,969.22	31.61%			
"15片5mg盐酸左西替利嗪片"	30,535,372.38	4,023,681.41	86.82%	6.33%	-39.03%	9.80%
氟苯	29,729,719.96	19,343,194.98	34.94%			
"0.45g注射用利福平"	27,318,669.36	2,651,117.03	90.30%	17.47%	-6.08%	2.43%
"30粒10mg阿维A胶囊"	26,732,573.67	9,565,428.91	64.22%	6.17%	24.66%	-5.31%
"120片复方氨肽素片"	25,087,753.01	3,692,739.48	85.28%	21.15%	-17.19%	6.81%
邻氟甲苯	18,965,811.96	12,968,130.10	31.62%			
其他	1,696,532,816.84	1,326,775,351.49	21.79%	14.03%	12.68%	0.93%
分地区						
国外销售	1,687,877,186.95	1,510,738,447.67	10.49%	18.46%	17.76%	0.53%
国内销售	879,401,839.68	357,882,047.90	59.30%	24.19%	19.15%	1.72%

#### 四、核心竞争力分析

公司目前的主营业务主要为医药、农药和原料药，主营业务的核心竞争优势如下：

##### 1、医药事业部：

(1) 研发实力和新药储备

医药事业部于1998年成立新产品开发部，2002年在其基础上建成华邦研发中心。目前研发中心已拥有100多人的研发队伍，其中博士4人、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。

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。

研发中心在向外招聘高层次人才的同时，通过“老带新”、“委外培养”等方式加强内部人才培养；完善的人才晋升制度，人才聘任制度为吸引和留住核心研发人才提供了制度保证；研究项目实施阶段性评估，以降低风险，保证项目的推进速度和质量。此外，研发中心与部分高校、科研院所建立了良好的合作关系，为创新药物的引进或联合开发、人才的联合培养等创造了条件。

公司以市场为导向，坚持专业领域发展的创新战略；以自主研发为主，积极引进合适的项目。目前自主开发的化药新药项目60个，其中原料药项目28个、制剂项目32个，引进原料、制剂项目各1个，联合开发生物药1个。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；截止目前，公司共提交发明专利申请107项，其中40项获得授权。维甲酸类药物合成工艺关键技术专利2013年已进入美国、欧洲和澳大利亚。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。

阿维A的核心转晶技术的攻克，可以满足客户对不同晶型的需求，这在国内属于独家前沿水平；其它项目已申请的晶型制备专利共四篇。

华邦制药在手性药物的合成分离处于领先水平，在国内首先开发出了西替利嗪的左旋体，左亚叶酸钙也成功取得生产批件。目前还有两种药物的手性合成技术，已提交专利申请。

公司目前独有的超微粉化技术，使阿维A的粒径达到普通微粉化技术的十分之一，大大改善了药物的吸收速率和程度，提高了溶出度和生物利用度。采用微晶化技术成功解决了二丙酸倍他米松的粒径问题，相应技术已取得专利授权（ZL: 201010175434.7）。另有两种难溶性药物采用微粉化技术成功降低粒径，已申请专利。

## （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。治疗银屑病的“方希”，“乐为”，抗真菌药物“必亮”、“必伏”，治疗皮炎湿疹的“力言卓”，治疗皮肤过敏的“迪皿”等都是皮肤细分领域的领导品种。

抗结核领域上市产品中，异烟肼、利福平、吡嗪酰胺、盐酸乙胺丁醇单方均为WHO推荐的一线抗结核药物，这些药物均纳入我国2012版《基本药物》目录。对氨基水杨酸异烟肼片和注射用利福平是公司抗结核药物中的两个重要产品，后者为自主开发的独家产品。耐药结核是目前结核病防治的重点和难点，对此，公司开发了对氨基水杨酸肠溶颗粒、莫西沙星片、利奈唑胺片及注射液。对氨基水杨酸肠溶颗粒为国内独家，莫西沙星片、利奈唑胺片有望取得国产首家批件。其中莫西沙星片已完成临床试验，并已申报生产（CYHS1490009）。

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；

南方医药信息研究所数据显示，医院市场份额2004年至今，华邦制药连续5年处于中国皮肤科用药市场份额第一，占领中国皮肤科医院市场近10%的市场份额，中国结核病药品市场份额第二位。完善的产品结构和专业化的营销队伍，为公司树立了良好的企业品牌。

同时，为了开拓国际市场，医药事业部成立了国际贸易部，积极拓展海外市场；原料药出口规模也在逐步扩大。

未来3-5年，医药事业部除了继续做好皮肤处方市场、结核病处方市场的建设，同时大力发展皮肤OTC市场的开拓，并积极布局心脑血管等新的业务领域。

## 2、农化事业部：

### （1）业务模式优势

农化事业部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

农化事业部拥有国内一流的研发设施和研发队伍。近年来，公司已申报的国家发明专利68项，获得授权专利47项，其中国外专利1项；参与制定行业标准6项，已公布实施，参与制定联合国粮食及农业组织（FAO）国际标准2项，已公布实施；获得国家北京市高新技术企业称号、北京市企业技术中心称号、十百千工程重点培育企业称号和中国农药企业百强称号。

### （3）注册登记优势

农化事业部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，目前仍为我国成立最早、资质最广、服务能力最强的GLP实验室。2012年顺利通过了比利时公共卫生局的第四次GLP遵循审查，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。2012年农化事业部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），2013年顺利通过了中国合格评定国家认可委员会的监督评审并获得了扩项认可。同时2013年农化事业部GLP实验室获得了北京市质量技术监督局下发的《资质认定计量认可证书》，标志着实验室的硬件设施、软件条件以及检测能力均达到较高的水平，可以在认可范围内的项目向社会出具具有证明作用的检测数据及报告。

### （4）市场优势

农化事业部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实现公司产品销售的保障。农化事业部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

农化事业部目前拥有上虞颖泰、万全力华、万全宏宇、盐城南方和杭州庆丰五家生产基地。结合研发中心强大的分析和工艺控制能力，农化事业部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

农化事业部坚持环保、安全、健康（EHS）和质量保障与质量控制的理念，责任关怀委员会专职负责母公司和子公司的安全、环保以及员工健康管理以及质量保障和质量控制等相关工作，以实现员工、企业、环境的共同和谐发展，目前农化事业部的EHS和QA/QC体系在国内最早通过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。

## 3、原料药事业部：

陕西汉江药业集团股份有限公司（华邦颖泰原料药事业部），是以生产经营化学原料药、医药中间体、中西药制剂为主的外向型高新技术医药企业，与国际著名制药公司有30多年的技术和经贸合作实践，在药品研发、市场开发、产品注册登记、质量控制、安全、环保、职业健康管理体系等方面均有明显的优势。

### （1）研发优势

目前原料药事业部在全国化学制药企业3500家综合指标排名100位以内，先后和国际、国内知名企业展开多方位贸易技术合作，引进国际先进技术和产品。原料药事业部技术中心成为公司技术创新体系的核心，成为公司技术创新和技术进步的主要依托，有效地提高了公司的技术创新能力，被认定为“陕西省医药化工工程技术研究中心”。

原料药事业部积极寻求技术合作，现已与中国医药工业研究院、北京颖泰、陕西理工学院等科研院所展开深度合作，加

强信息交流，实现资源共享，促进合作创新。原料药事业部在新产品开发方面，尤其在甾体激素药物合成方面，具有明显资源优势。原料药事业部借助国际市场运营经验，加强对外合作，加大科研投入，坚持新产品开发和应用技术开发并重，是原料药事业部打造核心竞争力的战略定位。

(2) 产品注册登记优势

原料药事业部的产品在国家食品药品监督管理局和国家农业部均有注册批准文号，是国内最早在国外进行产品注册登记的公司之一，其中4个产品在美国FDA注册，8个产品在欧盟EDQM注册并取得CEP证书；部分产品在全世界30多个国家注册成功。原料药事业部产品能够充分的满足国内、国际市场的需求标准。同时加强对知识产权的保护。截止至2013年底，已经拥有两个独立知识产权的专利技术，两个技术专利受理正在审查之中。2014年陆续有4个专利正在进行申报。

(3) 市场优势

原料药事业部与多家世界排名前20强的著名医药企业建立了稳定的中长期技术、贸易合作关系。产品内销29个省市，外销欧美、亚太、澳洲等40多个国家和地区，外销占公司销售收入的90%以上。原料药事业部在拓展原料药市场的同时，充分利用汉中本地绿色资源和资本运作扩大国内市场。原料药事业部的参股子公司陕西汉王药业有限公司是汉中市重点骨干企业，作为汉中中药领域领头羊，充分利用秦巴山区中药材优势，做强做大名牌产品，创新资本运作；控股子公司陕西东裕生物科技股份有限公司，专门从事茶叶产业及其深度开发，茶叶销售和茶叶深加工项目进展顺利，“汉中仙毫”荣获2013年第31届巴拿马国际博览会绿茶类国际金奖。2013年“茶多酚生产线”建成投产，使东裕生物的产业链条从茶叶种植、茶园观光旅游、基本茶类加工、精制向茶食品开发、茶叶深加工领域延伸。

(4) 生产优势

原料药事业部贯彻“安全是一切的保障”的管理理念，拥有先进的生产设备、一流的控制检测手段，全面推进精细管理，生产过程严格按照GMP控制，可同时生产多个产品。主体生产线全部通过了国家GMP认证，是全国化学原料药率先通过GMP认证的企业之一。从原材料采购、运输、储存、生产、包装等各个环节控制并结合优异的工艺控制能力来保证产品符合既定规格，从而提高了公司的整体竞争实力。近5年在内部设备设施、环保体系等硬件改造提升上持续投入约7000多万元，使公司各系统处于良好状态，满足并符合今后5-10年国内外市场对药品生产经营标准和能力的需要，目前产能能达到生产化学原料药1000吨的能力。

(5) 质量、安全、环保、职业健康管理优势

原料药事业部公司拥有完善的质量管理体系，通过了多次国内外药品管理官方的质量审计以及欧美国际大公司定期的GMP供户审计。原料药事业部2010年以零缺陷通过了美国FDA的复审；2012年通过了欧盟EDQM的GMP官方审计及国内ISO9001质量管理体系认证；2013年通过了国家新版GMP认证和美国FDA的GMP复审。

原料药事业部持续投入资金对安全、环境、健康等体系不断进行提升和改进，2002年通过国家环境管理体系ISO14001认证，是联合国环境保护署和国家环境保护示范企业；2008年通过OHSMS18001职业健康安全管理体系认证，至今保持体系运行完善。ISO14001、OHSMS18001、ESH（环境、安全、健康）、WCA（社会责任）均定期通过了复审，增强了公司的市场竞争优势，为公司未来的发展奠定了良好基础。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
1,525,560,367.56	141,694,810.38	976.65%

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
宁夏颖泰嘉和化工科技有限公司	草甘膦、硫酸铵制造的项目建设筹建（筹建期 1 年，自 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 14 日，筹建期间不得从事生产经营活动）	51.00%
内蒙古紫光颖泰化工科技有限公司	双甘膦及其中间体等精细化工产品的研发、制造和销售，以及相关的清洁生产技术的咨询和服务。以公司登记机构核定的经营范围为准	49.00%
江西禾益化工有限公司	农药（凭有效许可证生产）；精细化工产品（不含化学危险品）制造、加工、销售	33.70%
重庆两江新区众盛小额贷款有限公司	办理各项贷款、票据贴现、资产转让（经营区域为重庆市主城九区）	10.00%
山东凯盛新材料有限公司	许可证批准范围内的氯化亚砷、盐酸、二氧化硫、间苯二甲酰氯（有效期限以许可证为准）。聚芳醚酮、5-腺苷酸、5-腺苷酸单钠、5-腺苷酸二钠、5-胞苷酸二钠、5-尿苷酸二钠、5-鸟苷酸二钠的生产、销售，备案范围内的进出口业务。	100.00%
山东福尔有限公司	化工中间体加工、销售及进出口业务	100.00%

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

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	0.60%	6,000,000	0.60%	64,800,000.00	-14,400,000.00	交易性金融资产	
合计			6,000,000.00	6,000,000	--	6,000,000	--	64,800,000.00	-14,400,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露											

日期	
----	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

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	否	1,500	7.20%	常州市英超化工有限公司	经营用途
合计	--	1,500	--	--	--
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）	不适用				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	128,426.3
报告期投入募集资金总额	24,356.82
已累计投入募集资金总额	60,419.98

报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	16.52%
募集资金总体使用情况说明	
/	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

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	829.51	1,900.22	6.33%				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	6,090.43	12,028.42	42.96%				否
收购明欣药业 100% 股权项目	是	15,000	15,000		13,528.16	90.19%		421.6		否
永久补充流动资金	是	6,221	6,221		6,221	100.00%				否
补充流动资金项目	否	9,305.3	9,305.3		9,305.3	100.00%				否
支付收购山东福尔有限公司 100% 股权现金价款	否	12,745.25	12,745.25	10,660.05	10,660.05	83.64%		1,813.73		否
支付收购山东凯盛有限公司 100% 股权现金价款	否	6,776.83	6,776.83	6,776.83	6,776.83	100.00%		2,482.63		否
山东福尔氯化、氟化物生产基地项目及技术研发中心项目	否	13,026.59	13,026.59							否
山东凯盛 12000 吨/年芳纶聚合单体(间/对苯二甲酰氯)项目	否	7,351.33	7,351.33							否
承诺投资项目小计	--	128,426.3	128,426.3	24,356.82	60,419.98	--	--	4,717.96	--	--
超募资金投向										
/										

合计	--	128,426.3	128,426.3	24,356.82	60,419.98	--	--	4,717.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	/									
项目可行性发生重大变化的情况说明	/									
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 公司以自有资金预先投入募集资金项目的金额为 174,409,355.17 元，其中以自有资金预先投入募集资金项目的金额 7,598,400.00 元，业经四川华信（集团）会计师事务所川华信专（2013）041 号《关于华邦颖泰股份有限公司控股子公司上虞颖泰精细化工有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》鉴证。以自有资金预先投入募集资金项目的金额 166,810,955.17 元，业经四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）川华信专（2014）192 号《关于华邦颖泰股份有限公司以自筹资金预先支付标的资产现金购买价款的鉴证报告》鉴证。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用 24,500.00 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限自 2014 年 3 月 25 日起不超过 12 个月。使用募集资金补充流动资金（仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不直接或间接用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易）有效降低财务成本，不存在变相改变募集资金投向和损害公司中小股东利益的情形。闲置募集资金用于补充流动资金期限届满前，公司将该部分募集资金及时归还至募集资金专用账户，不影响募集资金投资项目的正常进行。如果因项目建设需要提前使用募集资金，公司总经理负责将用于补充流动资金的闲置募集资金及时归还募集资金专用账户。该事项业经保荐机构出具的《西南证券股份有限公司关于华邦颖泰股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》同意通过。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
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**

√ 适用 □ 不适用

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		13,528.16	90.19%		421.59		否
永久补充流动资金	外用制剂技术改造项目	6,221		6,221	100.00%				否
合计	--	21,221	0	19,749.16	--	--	421.59	--	--
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 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。二、决策程序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。三、信息披露情况，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)			/						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			/						

(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
新研发基地建设项目	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
收购明欣药业 100% 股权项目	2013 年 06 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
永久补充流动资金	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

补充流动资金项目	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
支付收购山东福尔有限公司 100% 股权 现金价款	2013 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
支付收购山东凯盛有限公司 100% 股权 现金价款	2013 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
山东福尔氯化、氟化物生产基地项目及 技术研发中心项目	2013 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
山东凯盛 12000 吨/年芳纶聚合单体（间/ 对苯二甲酰氯）项目	2013 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	医药制剂等	450,000,000.00	923,086,770.27	519,301,380.01	347,904,857.05	86,536,621.69	80,019,248.91
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	子公司	农化	农化产品制造	610,000,000.00	4,077,067,889.65	1,588,124,752.82	1,921,940,667.00	155,721,439.26	116,768,517.76
山东凯盛新材料有限公司	子公司	农化	农化产品制造	100,000,000.00	372,425,792.01	325,564,089.49	77,709,110.04	27,223,838.68	24,826,339.51
西藏林芝百盛药业有限公司	参股公司	医药	医药产品制造	60,000,000.00	394,685,980.48	379,683,868.25	314,383,933.32	98,707,485.16	85,193,190.84
山东福尔有限公司	子公司	农化	农化产品制造	226,000,000.00	1,167,015,667.42	669,550,476.50	109,038,028.83	20,158,818.63	18,137,277.14

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	60.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	33,743.12	至	41,530
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	25,956.25		
业绩变动的原因说明	2014 年 1-9 月，公司新合并的子公司山东福尔、山东凯盛纳入合并范围，而 2013 年同期无此项合并，因此预计 2014 年 1-9 月的经营业绩比上年同期大幅增长。		

### 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

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	675,659,919
现金分红总额（元）（含税）	202,697,975.70
可分配利润（元）	804,950,129.54
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2014 年上半年合并会计报表实现净利润 233,284,000.89 元，母公司实现净利润 231,955,654.55 元，扣除提取法定盈余公积金 23,195,565.46 元，加上年初母公司未分配利润 596,190,040.45 元，母公司可用于股东分配的利润为	

804,950,129.54 元。 鉴于 2014 年上半年盈利状况良好，为回报各位股东，公司拟以 2014 年 8 月 7 日的公司总股本 675,659,919 股为基数，按照每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），共计 202,697,975.70 元人民币。本次不进行资本公积转增资本，不送股，剩余未分配利润滚至下年度。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014 年 01 月 13 日	北京颖泰嘉和生物科技有限公司会议室	实地调研	机构	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。
2014 年 01 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	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014 年 03 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	鸿道投资、银华基金、广发证券、上投摩根、长盛基金、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。
2014 年 03 月 20 日	公司报告厅	实地调研	机构	西南证券、璟琦投资、第一创业、鹏华基金、国泰君安、华泰证券、盈峰资本、太平洋证券、易方达、招商证券、人寿资管、华安基金、六禾投资、兴业证券、博时基金、上海证券、东方资管、阳光资产、光大证券、泽熙投资、长江证券、民族证券、德誉恒丰、华泰柏瑞、力元投资、中邮基金、富国基金、华夏基金、中植集团、申万证券、安邦资管、广发证券	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014 年 04 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	光大永明资产、华创证券、中邮基金、华宝兴业基金、金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

				元惠理基金、富国基金、鹏华基金、国泰基金、兴业证券、东方资管、宏源证券、上海混沌道然资管、建信基金	
2014年04月16日	公司会议室	实地调研	机构	平安大华基金、民生证券、鸿道投资、银河证券、东吴基金、康桥资产	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014年04月17日	公司会议室	实地调研	机构	国投瑞金基金、华夏基金、上投摩根、华商基金、兴业证券、太平资产、工银瑞信、SMC、鹏华基金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014年05月13日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金、国投瑞银	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。
2014年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、万家基金	公司的基本情况、生产经营情况以及公司未来的发展战略。

## 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

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

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
华邦颖泰股份有限公司	山东福尔有限公司100%股权	85,640.38	已过户	有利于公司的业务拓展以及连续性,有	1,813.73	7.49%	否	不适用		

				利于管理层的稳定						
华邦颖泰股份有限公司	山东凯盛新材料有限公司 100% 股权	48,333.49	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	2,482.63	10.26%	否	不适用		
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	江西禾益化工有限公司 13.7049% 股权	4,743.98	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	541.16	2.24%	否	不适用		

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

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。

2014年6月26日,《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》经公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议审议通过,同意公司将原3名限制性股票激励对象(廖泽敏、阳祥彬、李俊卿)已获授但尚未解锁的限制性股票合计17万股全部进行回购注销。回购注销后,公司授予登记的限制性股票总数变更为1251万股。

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

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2014]354号文),公司向特定对象发行股份购买山东福尔、山东凯盛100%股权,并向重庆汇邦旅业有限公司发行股份募集配套资金39,900万元。报告期内,公司已完成向汇邦旅业发行股份募集配套资金的工作。

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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
盐城南方化工有限 公司	2013 年 03 月 29 日	1,700	2013 年 06 月 24 日	1,665	连带责任保 证	12 个月	是	是
盐城南方化工有限 公司	2013 年 03 月 29 日	1,300	2013 年 06 月 04 日	635	连带责任保 证	12 个月	是	是
盐城南方化工有限 公司	2013 年 03 月 29 日	2,000	2014 年 03 月 21 日	1,000	连带责任保 证	12 个月	否	是
盐城南方化工有限 公司	2013 年 03 月 29 日	1,500	2014 年 04 月 29 日	1,500	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	3,500	2014 年 04 月 29 日	3,500	连带责任保 证	36 个月	否	是
上虞颖泰精细化工 有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,600	2014 年 02 月 17 日	2,100	连带责任保 证	7 个月	否	是
上虞颖泰精细化工 有限公司	2013 年 03 月 29 日	7,647.36	2014 年 01 月 07 日	2,500	连带责任保 证	12 个月	否	是

上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	2,752.64	2014 年 04 月 29 日	2,752.64	连带责任保证	8 个月	否	是
上虞颖泰精细化工有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,500	2014 年 06 月 27 日	1,500	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	300	2014 年 01 月 15 日	300	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	2,700	2014 年 05 月 26 日	2,000	连带责任保证	6 个月	否	是
盐城南方化工有限公司	2014 年 05 月 15 日	1,700	2014 年 07 月 03 日	1,700	连带责任保证	12 个月	否	是
杭州庆丰农化有限公司	2014 年 05 月 15 日	1,000	2014 年 06 月 26 日	1,000	连带责任保证	6 个月	否	是
山东福尔有限公司	2014 年 05 月 15 日	4,000	2014 年 05 月 20 日	4,000	一般保证	12 个月	否	是
山东福尔有限公司	2014 年 05 月 15 日	1,000	2014 年 05 月 28 日	1,000	一般保证	12 个月	否	是
烟台博瑞特生物科技有限公司	2014 年 05 月 15 日	1,000	2014 年 01 月 02 日	1,000	一般保证	12 个月	否	是
浙江宏达金属冶炼有限公司	2012 年 03 月 24 日	1,200	2012 年 06 月 21 日	1,200	连带责任保证	36 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			328,550	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				29,352.64
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			328,550	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				27,052.64
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
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 14 日	20,000	连带责任保证	12 个月	是	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	8,000	2013 年 07 月 09 日	8,000	连带责任保证	12 个月	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,000	2013 年 10 月 17 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	2013 年 03 月 29 日	1,000	2013 年 11 月 13 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			238,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				48,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	238,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	28,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	566,550	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	77,352.64
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	566,550	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	55,052.64
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	9.87%		
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

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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

适用  不适用

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的转让承诺	2010 年 01 月 24 日	取得的股份自上市之日起三十六个月内不转让。	严格执行中。

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

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

- 1、报告期内，北京颖泰受让陈金丰持有禾益化工13.7049%的股权，工商变更手续已于报告期内完成。此次交易完成后，北京颖泰持有禾益化工33.7049%的股权。
- 2、报告期内，北京颖泰与内蒙古紫光化工有限责任公司共同投资成立宁夏颖泰农化科技有限公司，北京颖泰持有宁夏颖泰51%的股权，工商变更手续已于报告期内完成。
- 3、报告期内，北京颖泰与内蒙古紫光化工有限责任公司共同投资成立内蒙古紫光颖泰化工有限公司，北京颖泰持有内蒙古紫光49%的股权，工商变更手续已于报告期内完成。
- 4、报告期内，北京颖泰受让华邦颖泰持有华邦控股（香港）有限公司100%的股权，此次交易完成后，北京颖泰持有华邦香港100%的股权。
- 5、报告期内，北京颖泰全资子公司华邦香港在美国投资成立Nutrichem USA Inc.，北京颖泰持有其100%的股权，工商变更手续已于报告期内完成。
- 6、报告期内，公司完成发行股份购买山东福尔股份有限公司全部资产事项，交易对方于俊田等十名股东合计持有的福尔股份100%股权已过户至公司名下，公司持有其100%的股份，福尔股份成为公司的全资子公司。
- 7、报告期内，公司完成发行股份购买山东凯盛新材料股份有限公司全部资产事项，交易对方王加荣等二十名股东合计持有的凯盛新材100%股权已过户至公司名下，公司持有其100%的股份，凯盛新材成为公司的全资子公司。
- 8、报告期内，华邦颖泰对陕西太白山旅游交通运输有限公司进行增资，此次交易完成后，华邦颖泰持有其25%的股权。
- 9、报告期内，华邦颖泰对陕西太白山（集团）眉县索道建设有限公司进行增资，此次交易完成后，华邦颖泰持有其25%的股权。
- 10、报告期内，华邦颖泰投资成立重庆两江新区众盛小额贷款有限公司，华邦颖泰持有其10%的股权，工商变更手续已于报告期内完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	220,072,761	37.90%	95,097,149	0	0	-66,041,734	29,055,415	249,128,176	36.87%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	6,321,002	0.93%
3、其他内资持股	220,072,761	37.90%	95,097,149	0	0	-66,041,734	29,055,415	242,807,174	35.93%
其中：境内法人持股	15,600,000	2.68%	0	0	0	22,026,837	22,026,837	37,626,837	5.56%
境内自然人持股	204,472,761	35.21%	0	0	0	707,576	707,576	205,180,337	30.36%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	360,660,009	62.10%	0	0	0	66,041,734	66,041,734	426,701,743	63.13%
1、人民币普通股	360,660,009	62.10%	0	0	0	66,041,734	66,041,734	426,701,743	63.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	580,732,770	100.00%	95,097,149	0	0	0	95,097,149	675,829,919	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司向于俊田、王加荣等24名自然人和汇邦旅业等6名法人，合计发行股份70,345,288股股票购买山东福尔和山东凯盛全部股权，同时向汇邦旅业非公开发行24,751,861股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股份购买山东福尔、山东凯盛全部资产，并募集配套资金事项经公司第四届董事会第四十次会议和2013年第五次临时股东大会审议批准，并经中国证监会“证监许可〔2014〕354号”文件核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股份购买山东福尔、山东凯盛全部资产，并募集配套资金合计新增股份95,097,149股，于2014年5月6日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。

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

本报告期经过向特定对象发行股份、向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销限制性股票后，公司股本从最初的580,732,770股，变更为675,659,919股，按照加权平均股本计算，2014年6月30日每股收益0.39元，报告期无稀释性潜在普通股。

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

1、报告期内，公司向特定对象发行股份，公司股份总数从最初的580,732,770股，变更为675,829,919股。

2、2014年7月7日，公司对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的17万股限制性股票，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销手续，公司股份总数变更为675,659,919.00元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,240		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	14.81%	100,066,682	31,340,596	31,340,596	68,726,086	质押	67,600,000
张松山	境内自然人	9.24%	62,446,233		46,834,674	15,611,559	质押	9,530,000
潘明欣	境内自然人	5.56%	37,588,632			37,588,632	质押	29,800,000
李生学	境内自然人	5.31%	35,900,031		35,877,531	22,500		
于俊田	境内自然人	3.45%	23,283,326	23,283,326	23,283,326			
王加荣	境内自然人	1.61%	10,872,	10,872,	10,872,			

			123	123	123			
王榕	境内自然人	1.53%	10,373,220		10,288,469	84,751	质押	8,850,000
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.53%	10,313,973	-2065989		10,313,973		
于洁	境内自然人	1.40%	9,488,469		9,488,469		质押	8,850,000
杨维虎	境内自然人	1.26%	8,499,191			8,499,191	质押	2,450,000
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	68,726,086	人民币普通股	68,726,086					
潘明欣	37,588,632	人民币普通股	37,588,632					
张松山	15,611,559	人民币普通股	15,611,559					
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	10,313,973	人民币普通股	10,313,973					
杨维虎	8,499,191	人民币普通股	8,499,191					
黄维敏	7,624,695	人民币普通股	7,624,695					
中国工商银行股份有限公司－融通医疗保健行业股票型证券投资基金	6,800,035	人民币普通股	6,800,035					
全国社保基金一零三组合	6,309,188	人民币普通股	6,309,188					
兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金	6,039,809	人民币普通股	6,039,809					
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。							

前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	/
--------------------------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗大林	监事长	现任	1,331,028	0	75,000	1,256,028	0	0	0
合计	--	--	1,331,028	0	75,000	1,256,028	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王剑	财务总监	聘任	2014年01月10日	董事会聘任。

## 第九节 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	2,436,664,446.04	1,166,087,083.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	64,800,000.00	79,200,000.00
应收票据	202,629,967.92	69,621,646.18
应收账款	1,322,390,289.03	1,131,357,788.57
预付款项	253,920,897.47	136,110,760.93
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		6,963,450.00
其他应收款	147,526,047.56	110,889,077.72
买入返售金融资产		
存货	796,423,193.06	675,621,247.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	371,000,000.00	93,400,000.00
流动资产合计	5,595,354,841.08	3,469,251,054.07

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		
长期应收款		
长期股权投资	1,215,707,467.42	988,848,926.45
投资性房地产	21,449,843.89	23,941,614.50
固定资产	1,722,622,085.86	1,151,888,747.29
在建工程	713,590,631.05	453,095,855.67
工程物资	1,908,867.02	8,650,029.65
固定资产清理	10,330.08	
生产性生物资产	22,378,586.81	22,602,356.09
油气资产		
无形资产	551,123,034.92	408,769,314.87
开发支出	6,969,049.90	5,788,919.55
商誉	1,685,794,068.42	1,072,356,314.74
长期待摊费用	19,371,267.49	19,467,873.91
递延所得税资产	33,474,698.15	22,974,975.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,994,399,931.01	4,178,384,927.72
资产总计	11,589,754,772.09	7,647,635,981.79
流动负债：		
短期借款	2,799,803,292.50	1,465,934,695.67
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	554,955,630.85	537,331,813.25
应付账款	420,026,257.90	494,647,297.96
预收款项	34,256,192.19	18,816,642.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,348,696.91	55,195,230.25
应交税费	-3,780,102.58	-20,559,264.80

应付利息	4,085,066.04	20,239,052.35
应付股利	3,852,070.20	3,484,704.20
其他应付款	217,795,777.71	315,139,281.67
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	4,070,342,881.72	3,305,229,452.61
非流动负债：		
长期借款	692,580,394.37	124,062,450.76
应付债券	791,081,130.00	
长期应付款	90,812,467.95	90,897,315.99
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	77,775,603.74	50,679,706.93
其他非流动负债	72,378,986.85	64,460,351.60
非流动负债合计	1,724,628,582.91	330,099,825.28
负债合计	5,794,971,464.63	3,635,329,277.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	675,659,919.00	580,732,770.00
资本公积	3,263,095,477.57	1,824,148,873.56
减：库存股		
专项储备	29,535,008.41	14,815,673.33
盈余公积	142,716,142.08	119,520,576.62
一般风险准备		
未分配利润	1,468,118,112.43	1,258,029,677.00
外币报表折算差额	36,700.00	11,904.02
归属于母公司所有者权益合计	5,579,161,359.49	3,797,259,474.53
少数股东权益	215,621,947.97	215,047,229.37
所有者权益（或股东权益）合计	5,794,783,307.46	4,012,306,703.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,589,754,772.09	7,647,635,981.79

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	1,226,896,845.67	257,748,058.54
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	44,946,613.36	6,229,829.72
应收利息		
应收股利	142,009,760.00	11,814,760.00
其他应收款	983,506,439.99	231,923,921.41
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,000,000.00	
流动资产合计	2,467,359,659.02	507,716,569.67
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	5,249,332,230.11	3,744,449,052.31
投资性房地产	21,044,678.93	23,517,221.16
固定资产	137,145,075.63	137,856,381.70
在建工程	195,634,657.70	114,210,565.24
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	36,805,691.10	37,283,452.32
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	35,230.50	8,654.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,639,997,563.97	4,057,325,327.70
资产总计	8,107,357,222.99	4,565,041,897.37
流动负债：		
短期借款	2,035,000,000.00	843,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	508,798.01	48,515.20
预收款项		900,344.14
应付职工薪酬	95,263.06	37,977.31
应交税费	-4,635,078.87	-396,207.65
应付利息	2,632,000.00	16,132,054.79
应付股利		
其他应付款	62,323,167.75	209,634,285.99
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	2,095,924,149.95	1,469,356,969.78
非流动负债：		
长期借款	360,000,000.00	
应付债券	791,081,130.00	
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	1,151,081,130.00	
负债合计	3,247,005,279.95	1,469,356,969.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	675,659,919.00	580,732,770.00
资本公积	3,237,025,752.42	1,799,241,540.52
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	142,716,142.08	119,520,576.62
一般风险准备		
未分配利润	804,950,129.54	596,190,040.45
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,860,351,943.04	3,095,684,927.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,107,357,222.99	4,565,041,897.37

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	2,602,861,151.29	2,166,584,948.80
其中：营业收入	2,602,861,151.29	2,166,584,948.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,350,412,305.90	1,978,057,190.91
其中：营业成本	1,896,360,133.48	1,602,520,757.20
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	9,504,383.70	7,065,862.53
销售费用	172,210,411.54	142,276,043.78
管理费用	201,535,556.26	154,362,120.36
财务费用	64,164,832.84	66,788,938.63
资产减值损失	6,636,988.08	5,043,468.41
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-14,400,000.00	-18,360,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	47,457,442.95	21,267,396.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,154,456.61	20,793,134.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	285,506,288.34	191,435,154.59
加：营业外收入	12,340,860.96	9,332,419.50
减：营业外支出	6,923,169.23	3,267,749.99
其中：非流动资产处置损失	4,162,461.59	232,149.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	290,923,980.07	197,499,824.10
减：所得税费用	48,912,701.33	35,708,882.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,011,278.74	161,790,941.42
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	233,284,000.89	160,168,769.10
少数股东损益	8,727,277.85	1,622,172.32
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.39	0.29
（二）稀释每股收益	0.39	0.29
七、其他综合收益	24,795.98	-9,297.54
八、综合收益总额	242,036,074.72	161,781,643.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	233,308,796.87	160,159,471.56
归属于少数股东的综合收益总额	8,727,277.85	1,622,172.32

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	5,173,568.28	5,071,743.81
减：营业成本	2,472,542.23	2,413,585.98

营业税金及附加	284,546.26	281,624.10
销售费用		
管理费用	12,133,860.94	7,864,101.95
财务费用	39,081,848.81	16,524,083.49
资产减值损失	177,170.21	2,500.00
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）	280,956,366.20	52,677,429.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,868,656.20	12,303,509.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	231,979,966.03	30,663,277.67
加：营业外收入	13,250.00	377,726.40
减：营业外支出	21,422.51	500,236.18
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	231,971,793.52	30,540,767.89
减：所得税费用	16,138.97	33,687.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	231,955,654.55	30,507,079.96
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.39	0.05
（二）稀释每股收益	0.39	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	231,955,654.55	30,507,079.96

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	2,211,172,433.57	2,082,499,514.80
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	125,857,948.53	133,470,211.91
收到其他与经营活动有关的现金	116,840,964.26	114,531,791.83
经营活动现金流入小计	2,453,871,346.36	2,330,501,518.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,621,235,477.83	1,799,187,740.03
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	187,315,450.92	147,185,817.68
支付的各项税费	165,638,288.79	132,507,076.86
支付其他与经营活动有关的现金	334,168,461.56	248,585,160.10
经营活动现金流出小计	2,308,357,679.10	2,327,465,794.67
经营活动产生的现金流量净额	145,513,667.26	3,035,723.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,640,989.60	457,934,682.84
取得投资收益所收到的现金	9,447,436.26	42,172,080.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	848,829.07	5,047,890.00
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	11,937,640.14	133,063,703.02
投资活动现金流入小计	107,874,895.07	638,218,356.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,764,112.85	103,277,569.79

投资支付的现金	807,526,764.07	617,954,271.21
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	147,418,291.10	
支付其他与投资活动有关的现金	4,626,000.00	138,101,353.34
投资活动现金流出小计	1,215,335,168.02	859,333,194.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,460,272.95	-221,114,837.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	395,423,999.32	887,262,993.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	
取得借款收到的现金	2,296,399,805.32	1,240,708,399.01
发行债券收到的现金	791,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	215,012,720.89	77,554,371.62
筹资活动现金流入小计	3,697,836,525.53	2,205,525,763.63
偿还债务支付的现金	1,177,162,312.92	1,175,553,017.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,884,469.10	112,559,001.35
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	208,166,672.27	151,423,992.08
筹资活动现金流出小计	1,474,213,454.29	1,439,536,011.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,223,623,071.24	765,989,752.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,159,883.00	-14,461,864.40
五、现金及现金等价物净增加额	1,262,836,348.55	533,448,774.56
加：期初现金及现金等价物余额	871,206,326.54	411,661,956.83
六、期末现金及现金等价物余额	2,134,042,675.09	945,110,731.39

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,146.00	377,726.40
经营活动现金流入小计	13,146.00	4,429,625.74
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,727,952.61	1,284,302.25
支付的各项税费	2,639,228.12	3,617,961.95
支付其他与经营活动有关的现金	9,782,177.30	4,661,550.94
经营活动现金流出小计	14,149,358.03	9,563,815.14
经营活动产生的现金流量净额	-14,136,212.03	-5,134,189.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	301,433,407.72	20,744,400.00
取得投资收益所收到的现金	175,616.44	134,631,871.32
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
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	11,937,640.14	311,978,752.60
投资活动现金流入小计	313,546,664.30	472,355,023.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,628,181.98	11,566,551.42
投资支付的现金	722,153,927.08	963,432,497.88
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	530,670,048.00	565,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,341,452,157.06	1,540,099,049.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,027,905,492.76	-1,067,744,025.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	390,523,999.32	887,262,993.00
取得借款收到的现金	1,827,000,000.00	705,000,000.00
发行债券收到的现金	791,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,714,863,589.77	277,303,949.91
筹资活动现金流入小计	4,723,387,589.09	1,869,566,942.91
偿还债务支付的现金	675,000,000.00	470,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,845,044.43	15,969,938.50
支付其他与筹资活动有关的现金	1,977,352,052.74	82,066,682.38
筹资活动现金流出小计	2,712,197,097.17	568,036,620.88
筹资活动产生的现金流量净额	2,011,190,491.92	1,301,530,322.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	969,148,787.13	228,652,107.25
加：期初现金及现金等价物余额	222,520,118.54	32,550,343.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,191,668,905.67	261,202,450.91

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	580,732,770.00	1,824,148,873.56		14,815,673.33	119,520,576.62		1,258,029,677.00	11,904.02	215,047,229.37	4,012,306,703.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	580,732,770.00	1,824,148,873.56		14,815,673.33	119,520,576.62		1,258,029,677.00	11,904.02	215,047,229.37	4,012,306,703.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	94,927,149.00	1,438,946,604.01		14,719,335.08	23,195,565.46		210,088,435.43	24,795.98	574,718.60	1,782,476,603.56
(一) 净利润							233,284,000.89		8,727,277.85	242,011,278.74
(二) 其他综合收益								24,795.98		24,795.98
上述(一)和(二)小计							233,284,000.89	24,795.98	8,727,277.85	242,036,074.72

(三) 所有者投入和减少资本	94,927,149.00	1,438,946,604.01							-5,442,059.24	1,528,431,693.77
1. 所有者投入资本	94,927,149.00	1,438,946,604.01								1,532,711,360.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,162,392.11							5,442,059.24	-4,279,667.13
(四) 利润分配					23,195,565.46		-23,195,565.46		-2,710,500.01	-2,710,500.01
1. 提取盈余公积					23,195,565.46		-23,195,565.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,710,500.01	-2,710,500.01
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				14,719,335.08						14,719,335.08
1. 本期提取				21,118,586.78						21,118,586.78
2. 本期使用				6,399,251.70						6,399,251.70
(七) 其他										
四、本期期末余额	675,659,919.00	3,263,095,477.57		29,535,008.41	142,716,142.08		1,468,118,112.43	36,700.00	215,621,947.97	5,794,783,307.46

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	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他		

	股本)	积	股	备	积	险准备	利润			
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：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								-9,297.54		-9,297.54
上述（一）和（二）小计							160,168,769.10	-9,297.54	1,622,172.32	161,781,643.88
（三）所有者投入和减少资本	65,573,770.00	815,373,657.08							-95,663,404.48	785,284,022.60
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							-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	1,735,248,215.20			107,449,722.82		1,142,635,879.28	-9,297.54	180,159,207.45	3,733,536,497.21

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

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	580,732,770.00	1,799,241,540.52			119,520,576.62		596,190,040.45	3,095,684,927.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	580,732,770.00	1,799,241,540.52			119,520,576.62		596,190,040.45	3,095,684,927.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,927,149.00	1,437,784,211.90			23,195,565.46		208,760,089.09	1,764,667,015.45
（一）净利润							231,955,654.55	231,955,654.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							231,955,654.55	231,955,654.55
（三）所有者投入和减少资本	94,927,149.00	1,437,784,211.90						1,532,711,360.90
1. 所有者投入资本	94,927,149.00	1,437,784,211.90						1,532,711,360.90
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					23,195,565.46		-23,195,565.46	
1. 提取盈余公积					23,195,565.46		-23,195,565.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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	675,659,919.00	3,237,025,752.42			142,716,142.08		804,950,129.54	4,860,351,943.04

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	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

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：王剑

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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，变更后公司的累计股本为人民币568,052,770.00元，注册资本为人民币568,052,770.00元。

2013年7月，公司授予激励对象蒋康伟、王榕、彭云辉、吕立明、陈志、王剑等103人限制性股票1,273万股，限制性股票来源为本公司向激励对象定向发行的A股股票。授予价格为每股人民币7.51元。上述激励对象中102人有效认购1,268万股限制性股票，变更后公司的累计股本为人民币580,732,770.00元，注册资本为人民币580,732,770.00元。

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]354号文），公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。2014年5月4日，公司增加注册资本人民币95,097,149.00元，由特定对象按照中国证券监督管理委员会核准的方式认购缴足，变更后公司的累计股本为人民币675,829,919.00元，注册资本为人民币675,829,919.00元。

根据公司2014年6月26日第五次董事会第七次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票170,000.00股，减少注册资本170,000.00元。变更后的公司累计股本为人民币675,659,919.00元，注册资本为人民币675,659,919.00元。

## **(二)公司注册地址、组织形式、总部地址**

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

## **(三)公司的业务性质和主要经营活动**

### **1.业务性质**

公司合并报表范围内的业务性质主要包括包括：农药、医药、化学原料药、旅游服务业等。

### **2.主要经营活动**

公司的经营范围：从事投资业务，精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法

律法规规定需前置许可或审批的项目除外)，药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口。（以上经营范围法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可或审批后方可从事经营）。

#### **(四)母公司以及最终实际控制人名称**

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

### **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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

/

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

/

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

/

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1)合并范围的确定原则

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

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

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

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

#### (2)合并程序

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

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

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

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

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

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

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

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

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

/

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

/

(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

/

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
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 个月	0.00%	0.00%
6-12 月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

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	不计提坏帐准备
同一控制范围内的内部单位组合	不计提坏帐准备

**(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。

**12、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；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

**(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

## 13、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。

## 14、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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

①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。

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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、油气资产

/

## 20、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	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限

土地使用权	50年		50年	50年
专有技术	5-10年	5-10年		5-10年
管理软件	2-5年			2-5年
汉药牌商标	20年		10年(可续展)	20年

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。

## 21、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。

## 22、附回购条件的资产转让

/

## 23、预计负债

(1)如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （1）预计负债的确认标准

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。

## （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。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1、股份支付的实施

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2) 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

## 2、股份支付的修改

1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

2) 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

3) 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

4) 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

5) 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

6) 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

## 3、股份支付的终止

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、回购本公司股份

公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将离职员工或未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值总额，计入股本科目，回购价款和面值的差额记—资本公积-股本溢价科目，股本溢价不足冲减的，记“盈余公积”、“利润分配—未分配利润”科目。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### (3) 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

## 27、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) 会计政策

#### (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。

## 28、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。

## 29、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

## 30、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很有可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照帐面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号—资产价值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该资产组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或者处置组被划归为持有待售之前的帐面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 31、资产证券化业务

/

## 32、套期会计

/

## 33、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

**34、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

**35、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%
利得税(香港子公司)	应课税利润	16.5%
水利建设基金	销售收入	0.8‰、1‰
地方教育附加	应纳流转税额	2%

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	15%
四川明欣药业有限责任公司	15%
山东福尔有限公司	25%
山东凯盛新材料有限公司	15%

## 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、重庆华邦胜凯制药有限公司、四川明欣药业有限责任公司、凭祥市大友旅游发展有限公司	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》
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%	高新技术企业
北京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
山东凯盛新材料股份有限公司	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%。子公司山东凯盛新材料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，退税率分别为9%及13%。子公司山东福尔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，退税率为9%。

②公司控股子公司北京颖泰嘉和分析技术有限公司本期执行“营改增”政策，执行增值税税率6%。

③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、山东凯盛新材料有限公司、山东福尔有限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
重庆华邦胜凯制药有限公司	间接控股子公司	重庆合川	医药制造	20,000,000.00	生产、销售阿维 A、他扎罗汀、月	69,080,200.00		100.00%	100.00%	是			

				桂氮卓酮、喷昔洛韦、阿那曲唑(抗肿瘤)、氨基酸、维胺酯、对氨基水杨酸异烟肼、异维 A 酸、维 A 酸、盐酸左西替利嗪、磷酸依托泊苷、盐酸萘替芬、马来酸替加色罗、丁酸氢化可的松(激素)、地奈德(激素)、二丙酸倍他米松(激素)、胸腺五肽、甲氧沙林、阿伐斯汀等原料药								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	30,000, 000.00	旅游景 点开发 (筹建)	18,000, 000.00		60.00%	60.00%	是	11,452,9 38.62	547,059 .96	
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	20,000, 000.00	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。	12,003, 900.00		60.00%	60.00%	是	3,001,6 00.00	4,999,9 00.00	
重庆华 邦维艾 医药有 限公司	间接控 股公司	重庆九 龙坡	医药销 售	1,000,0 00.00	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	831,800 .00		100.00 %	100.00 %	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	40,000, 000.00	生物资 源科研 开发; 植物提 取(许 可经营 项目除 外); 茶 叶种 植、生 产、加 工; 养 殖业、	24,000, 000.00		52.00%	52.00%	是	20,285, 587.80	453,800 .00	

					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	450,000,000.00	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 (含抗肿瘤药)、干混悬	452,804,300.00	100.00 %	100.00 %	是				

					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	间接控股子公司	香港	投资和贸易	50 万美元	投资、贸易			100.00 %	100.00 %	是			
陕西汉江药业集团投资有限公司	间接控股子公司	陕西汉中	投资	3,000,000.00	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。	3,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
颖泰香港控股有限公司	间接控股子公司	香港	投资和贸易	30 万美元	投资、贸易			100.00 %	100.00 %	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	38,000,000.00	旅游景区开发；旅游工艺产品销售	38,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
宁夏颖泰嘉和化工科技有限公司	间接控股子公司	宁夏中卫	农药	50,000,000.00	草甘膦、硫酸铵制造的项目建设筹建（筹建期 1 年，	5,100,000.00		51.00 %	51.00 %	是	4,900,000.00		

					自 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 14 日, 筹建期间不得从事生产经营活动)								
颖泰美国股份有限公司	间接控股子公司	美国	投资	10 万美 元	投资			100.00 %	100.00 %	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 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	169,000 ,000.00	客房、 餐饮、 娱乐及 其他酒	175,778 ,400.00		100.00 %	100.00 %	是			

					店业务								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

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	139,000,000.00	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	151,271,000.00		84.99%	84.99%	是	53,341,033.18		

					易、运输、工程安装及商贸服务等								
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	北京市	货物进出口	610,000,000.00	货物进出口；技术进出口；代理进出口等	1,878,982,300.00		100.00%	100.00%	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	12,100,000.00	化工产品、农药(许可证核定产品)制造、销售等	32,837,600.00		100.00%	100.00%	是			
上虞颖泰精细化工有限公司	间接控股子公司	浙江上虞市	农药生产及销售	2460 万美元	生产、销售农药产品	365,095,400.00		100.00%	100.00%	是			
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	5,000,000.00	专业技术服务	5,000,000.00		100.00%	100.00%	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	104,864,800.00		65.00%	65.00%	是	47,140,846.74		

					脂)、副产品(盐酸、磷酸氢二钠)制造。无水氯化钙生产项目的筹建(不得从事生产经营活动)。								
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	间接控股子公司	浙江上虞市	劳务派遣服务	500,000.00	国内劳务派遣服务;提供商务交易	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
重庆山水会餐饮管理有限公司	间接控股子公司	重庆武隆	餐饮	10,000,000.00	餐饮	10,000,000.00		100.00%	100.00%	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	600,000.00	旅游服务	600,000.00		100.00%	100.00%	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	4,272,100.00		100.00%	100.00%	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	33,560,000.00	化工产品、农药的制造销售	169,148,600.00		75.00%	75.00%	是	55,028,085.24		
杭州庆丰农化有限公司	间接控股子公司	杭州	农药生产及销售	300,000,000.00	生产:甲草胺、乙	311,211,700.00		100.00%	100.00%	是			

司					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								
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	50,000,000.00	农药生产	36,251,600.00		72.50%	72.50%	是	10,092,165.00	4,006,129.06	
杭州庆丰进出口有限公司	间接控股子公司	杭州	贸易	5,000,000.00	批发、进出口	3,350,000.00		67.00%	67.00%	是	1,943,447.31		
杭州危险品转运站	间接控股子公司	杭州	危险品储运	100,000.00	危险品储存、运输	100,000.00		100.00%	100.00%	是			
成都鹤鸣山制药有限责任公司	间接控股子公司	成都崇州	医药生产及销售	22,000,000.00	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	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					罗辛、巴洛沙星、丙酸氟替卡松)制造、销售								
四川明欣药业有限责任公司	间接控股子公司	成都温江	医药生产及销售	18,591,799.00	颗粒剂、片剂、硬胶囊剂、乳膏剂、原料药(盐酸伐昔洛韦、利福喷丁、咪喹莫特、利福布汀、盐酸特比奈芬)	150,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川博奥生物材料有限责任公司(注)	间接控股子公司	成都温江	无经营	10,000,000.00	长期歇业,无经营业务	7,900,000.00		79.00%	79.00%	是			
河北万全凯迪进出口有限公司	间接控股子公司	河北万全	进出口贸易	16,900,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和	21,391,800.00		76.95%	76.95%	是	8,436.244.08		

					技术除 外，国 内经济 信息咨 询。							
山东凯 盛新材 料有限 公司	控股子 公司	山东淄 博	化工生 产、销 售、进 出口业 务	100,000 ,000.00	许可证 批准范 围内的 氯化亚 砷、盐 酸、二 氧化 硫、间 苯二甲 酰氯 (有效 期限以 许可证 为准)。 聚芳醚 酮、5- 腺苷 酸、5- 腺苷酸 单钠、 5-腺苷 酸二 钠、5- 胞苷酸 二钠、 5-尿苷 酸二 钠、5- 鸟苷酸 二钠的 生产、 销售， 备案范 围内的 进出口 业务。	556,848 ,166.57		100.00 %	100.00 %	是		
山东福 尔有限	控股子 公司	山东龙 口	化工中 间体加 工、销	226,000 ,000.00	化工中 间体加 工、销	986,669 ,669.19		100.00 %	100.00 %	是		

公司			售及进出口业务		售及进出口业务								
烟台博瑞特生物科技有限公司	间接控股子公司	山东龙口	生产销售农药	10,200,000.00	生产、销售：农药（有期限以许可证为准）。生化制剂、高渗乳化剂、粉剂助剂销售及进出口业务。	10,200,000.00		100.00%	100.00%	是			
烟台福尔国际贸易有限公司	间接控股子公司	山东龙口	批发农药、化学制剂、化工原料	20,000,000.00	批发（禁止储存）纯苯、邻氟甲苯、氟苯、间氯甲苯、邻氯甲苯、对氯甲苯、5-氯-2 甲基苯胺、邻甲苯胺、对甲苯胺、间甲苯胺、2,6-二氯甲苯、2,4-二氯甲	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

				苯、邻 氯苯 胺、邻 氟苯 胺、间 氟苯 胺、2, 5-二氯 苯胺、 2,4-二 氯苯 胺、液 碱、次 氯酸 钠、甲 苯、硫 酸、盐 酸、硝 酸、4- 氯-2-硝 基甲 苯、甲 醇、苯 胺、氢 氟酸、 对硝基 甲苯、 间硝基 甲苯、 硝酸 钠、邻 硝基甲 苯、对 溴苯甲 醚、混 二甲 苯、镍 催化 剂、对 氟苯 胺、间 苯二 酚、6- 氯-2-硝								
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

					基甲 苯；化 学试 剂、化 工原料 及产 品，机 械设 备、仪 器仪 表、橡 胶制 品、建 材、生 铁及铁 矿石、 煤炭、 化肥的 批发零 售及进 出口业 务。							
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

说明：四川博奥生物材料有限责任公司系本期子公司重庆华邦制药有限公司收购的四川明欣药业有限责任公司的下属子公司，该公司未实际开展经营活动，长期处于歇业状态，会计核算不完整，账面长期股权投资已全额计提减值准备，公司拟将其注销，本财务报表未将其纳入合并范围编制合并报表。

**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

/

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为

**3.1 报告期新增合并子公司情况**

3.1.1 报告期内，公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司山东凯盛新材料有限公司。报告期合并该公司期末资产负债表，合并该公司2014年4-6月利润表、现金流量表。

3.1.2 报告期内，公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司山东福尔有限公司及其全资子公司烟台博瑞特生物科技有限公司、烟台福尔国际贸易有限公司。报告期合并该公司的期末资产负债表，合并该公司2014年4-6月利润表、现金流量表。

3.1.3 报告期内，全资子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司于2014年4月15日出资510万元成立宁夏颖泰嘉和化工科技有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为为

/

#### 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
山东凯盛新材料有限公司	325,564,089.49	24,826,339.51
山东福尔有限公司	1,167,015,667.42	18,137,277.14
宁夏颖泰嘉和化工科技有限公司	10,000,000.00	

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
华邦香港控股有限公司	同受华邦颖泰控制	华邦颖泰股份有限公司		1,218,807.97	-1,258,648.48
Proventis Lifesciences Limited	同受华邦颖泰控制	华邦颖泰股份有限公司		-97,001.48	-97,001.48
河北万全凯迪进出口有限公司	同受华邦颖泰控制	华邦颖泰股份有限公司	8,957,760.00	73,177.63	6,473,833.45
杭州庆丰农化有限公司	同受华邦颖泰控制	华邦颖泰股份有限公司	271,858,520.33	-8,439,531.31	-48,521,891.06

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
山东凯盛新材料有限公司	337,642,546.44	交易价格大于被购买方公允价值产生
山东福尔有限公司	268,705,944.04	交易价格大于被购买方公允价值产生
烟台博瑞特生物科技有限公司	7,089,263.20	交易价格大于被购买方公允价值产生

非同一控制下企业合并的其他说明

/

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

**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

/

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**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	合并中确认的商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

/

## 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：	--	--	1,142,145.52	--	--	956,311.80
人民币	--	--	1,111,502.74	--	--	915,380.16
欧元	374.91	1:8.3946	3,147.22	374.91	1:8.4189	3,156.33
美元	1,152.00	1:6.1528	7,088.02	4,616.67	1:6.0969	28,147.36
港币	503.00	1:0.79375	399.29	503.23	1:0.7862	395.64
英镑	902.00	1:10.4978	9,469.01	902.00	1:10.0556	9,070.15
日元	173,300.00	1:0.060815	10,539.24	2,806.94	1:0.057771	162.16
银行存款：	--	--	2,128,354,419.20	--	--	867,253,913.18
人民币	--	--	2,028,654,602.54	--	--	752,319,337.59
美元	13,622,173.48	1:6.1528	83,814,508.99	17,419,941.09	1:6.0969	106,207,638.82
欧元	1,892,324.55	1:8.3946	15,885,307.67	1,036,588.72	1:8.4189	8,726,936.77
其他货币资金：	--	--	307,167,881.32	--	--	297,876,858.13
人民币	--	--	307,167,881.32	--	--	297,876,858.13
合计	--	--	2,436,664,446.04	--	--	1,166,087,083.11

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302,621,770.95元系不能随时支付的保证金存款、质押存款，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	64,800,000.00	79,200,000.00

合计	64,800,000.00	79,200,000.00
----	---------------	---------------

(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	202,629,967.92	69,621,646.18
商业承兑汇票		
合计	202,629,967.92	69,621,646.18

(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
浙江颖欣化工有限公司	2014年04月09日	2014年12月19日	30,500,000.00	

常州市英超化工有限公司	2014 年 06 月 18 日	2014 年 12 月 18 日	9,690,000.00	
深圳诺普信作物科技有限公司	2014 年 01 月 14 日	2014 年 12 月 05 日	5,470,000.00	
江苏龙灯化学有限公司	2014 年 01 月 07 日	2014 年 12 月 19 日	3,690,000.00	
无锡共拓医药科技有限公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 11 月 28 日	1,815,000.00	
合计	--	--	51,165,000.00	--

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
账龄一年以内的应收股利	6,963,450.00		6,963,450.00	0.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
陕西汉王药业有限公司	6,963,450.00		6,963,450.00	0.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	6,963,450.00		6,963,450.00		--	--

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	1,338,587.01	99.93%	16,196,730.01	1.21%	1,142,175,222.09	99.92%	10,817,433.52	0.95%
组合小计	1,338,587.01	99.93%	16,196,730.01	1.21%	1,142,175,222.09	0.08%	10,817,433.52	0.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	891,773.50	0.07%	891,773.50	100.00%	891,773.50	0.08%	891,773.50	100.00%
合计	1,339,478.79	--	17,088,503.51	--	1,143,066,995.59	--	11,709,207.02	--

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	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
0-6 个月	1,216,869,049.07	90.91%			1,067,929,042.04	93.50%		
6-12 个月	99,199,519.08	7.41%	4,959,975.97		54,390,243.47	4.76%	2,719,507.54	

1 年以内小计	1,316,068,568.15	98.32%	4,959,975.97	1,122,319,285.51	98.26%	2,719,507.54
1 至 2 年	11,983,772.97	0.90%	1,198,377.30	9,333,761.30	0.82%	933,376.13
2 至 3 年	709,001.68	0.05%	212,700.50	4,796,607.75	0.42%	1,438,982.32
3 年以上	9,825,676.24	0.73%	9,825,676.24	5,725,567.53	0.50%	5,725,567.53
合计	1,338,587,019.04	--	16,196,730.01	1,142,175,222.09	--	10,817,433.52

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
武隆县外事办	209,100.10	209,100.10	100.00%	无法收回
大众旅行社	58,972.00	58,972.00	100.00%	无法收回
重庆夏宫宫业集团公司	50,000.50	50,000.50	100.00%	无法收回
芙蓉江管理处(风景管理局)	32,274.00	32,274.00	100.00%	无法收回
其他	401,041.10	401,041.10	100.00%	无法收回
河北南宫市宏利达农资服务中心	140,385.80	140,385.80	100.00%	无法收回
合计	891,773.50	891,773.50	--	--

(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
重庆汇邦旅业有限公司			10,312.00	
合计			10,312.00	

(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
客户一	非关联方	393,951,647.29	0-6 月	29.41%
客户二	非关联方	143,059,063.58	0-6 月	10.68%
客户三	非关联方	108,101,592.63	0-6 月	8.07%
客户四	非关联方	50,936,616.21	0-6 月	3.80%
客户五	非关联方	19,248,401.62	0-6 月	1.44%
合计	--	715,297,321.33	--	53.40%

(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
/			

(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	1.06%			1,881,638.06	1.35%		
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	127,087,860.34	71.60%	29,235,323.56	23.00%	83,059,221.72	59.55%	27,854,296.61	33.53%
出口退税组合	47,791,872.72	26.92%			53,802,514.55	38.57%		
组合小计	174,879,733.06	98.52%	29,235,323.56		136,861,736.27	98.12%	27,854,296.61	33.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	744,557.21	0.42%	744,557.21	100.00%	744,557.21	0.53%	744,557.21	100.00%
合计	177,505,928.33	--	29,979,880.77	--	139,487,931.54	--	28,598,853.82	--

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			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	58,620,912.94	60.86%		27,012,530.87	32.53%	
6-12 月	17,216,009.15	9.84%	860,800.46	4,796,135.60	5.77%	239,806.79
1 年以内小计	75,836,922.09	70.70%	860,800.46	31,808,666.47	38.30%	239,806.79
1 至 2 年	8,086,103.30	4.62%	808,610.33	11,190,042.01	13.47%	1,119,004.20
2 至 3 年	22,284,174.54	12.74%	6,685,252.36	19,378,610.88	23.33%	5,813,583.26
3 年以上	20,880,660.41	11.94%	20,880,660.41	20,681,902.36	24.90%	20,681,902.36
合计	127,087,860.34	--	29,235,323.56	83,059,221.72	--	27,854,296.61

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	47,791,872.72	
合计	47,791,872.72	

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
富春实业公司（专）	316,000.00	316,000.00	100.00%	难以收回
四川博奥生物材料有限责任公司	182,384.00	182,384.00	100.00%	难以收回
陕西汉中汉江制药化工有限公司	246,173.21	246,173.21	100.00%	难以收回
合计	744,557.21	744,557.21	--	--

(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
应收出口退税	47,791,872.73	出口退税	26.92%
万全县兴源化工有限责任公司	15,263,319.74	往来款	8.60%
河北省万全农药厂	9,719,663.41	往来款	5.48%
上海汉德科技有限公司	4,100,000.00	往来款	2.31%
重庆北部新区建设工程质量监督站	3,571,400.00	保证金	2.01%
合计	80,446,255.88	--	45.32%

说明

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	非关联方	47,791,872.73	1 年以内	26.92%

万全县兴源化工有限责 任公司	非关联方	15,263,319.74	2-3 年	8.60%
河北省万全农药厂	非关联方	9,719,663.41	1-3 年	5.48%
上海汉德科技有限公司	非关联方	4,100,000.00	0-6 个月	2.31%
重庆北部新区建设工程 质量监督站	非关联方	3,571,400.00	7-12 个月	2.01%
合计	--	80,446,255.88	--	45.32%

(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
四川博奥生物材料有限责 任公司	控股子公司	182,384.00	0.10%
汉中汉江万全医药化工有 限公司	联营企业	32,013.96	0.02%
丽江龙健生物科技有限公司	参股公司	4,800.00	0.00%
合计	--	219,197.96	0.12%

(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：	
/	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收 到预计金额的原因

							(如有)
重庆合川区兰渝铁路拆迁办	兰渝铁路合川段建设项目国有土地上房屋征收货币补偿	1,881,638.06	1-2 年	2014 年 12 月 31 日	1,881,638.06	与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室签订的“兰渝铁路合川段建设项目国有土地上房屋征收货币补偿协议”	
合计	--	1,881,638.06	--	--	1,881,638.06	--	--

## 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	246,442,958.04	97.05%	96,379,340.76	70.81%
1 至 2 年	4,628,431.93	1.82%	32,065,340.34	23.56%
2 至 3 年	271,820.50	0.11%	6,381,001.71	4.69%
3 年以上	2,577,687.00	1.02%	1,285,078.12	0.94%
合计	253,920,897.47	--	136,110,760.93	--

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
陕西太白山(集团)眉县索道建设有限公司	非关联方	26,658,345.00	1 年以内	预付股权款
江苏响水生态化工园区管委会	非关联方	17,000,000.00	1 年以内	预付土地款
宿迁市万和泰化工有限公司	非关联方	11,212,203.03	1 年以内	原材料未收妥
山东四方安装工程有限 公司	非关联方	10,092,158.62	1 年以内	工程尚未结算

龙口市兴华机械设备有限公司	非关联方	9,449,003.04	1 年以内	工程尚未结算
合计	--	74,411,709.69	--	--

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	273,466,942.79	733,480.88	272,733,461.91	179,229,354.87	733,480.88	178,495,873.99
在产品	41,508,453.62		41,508,453.62	44,253,958.66		44,253,958.66
库存商品	386,085,658.76	9,720,429.05	376,365,229.71	391,658,518.65	12,445,592.49	379,212,926.16
包装物	3,165,663.38		3,165,663.38	2,449,514.00		2,449,514.00
低值易耗品	2,690,183.51		2,690,183.51	5,360,991.63		5,360,991.63
自制半成品	76,795,478.67		76,795,478.67	45,751,946.86		45,751,946.86
委托加工物资	5,802,515.32		5,802,515.32	4,501,423.65		4,501,423.65
发出商品	17,783,795.41	421,588.47	17,362,206.94	13,105,405.88	421,588.47	12,683,817.41
在途物资				2,910,795.20		2,910,795.20
合计	807,298,691.46	10,875,498.40	796,423,193.06	689,221,909.40	13,600,661.84	675,621,247.56

(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	733,480.88				733,480.88
库存商品	12,445,592.49	109,033.16		2,834,196.60	9,720,429.05
发出商品	421,588.47				421,588.47
合 计	13,600,661.84	109,033.16		2,834,196.60	10,875,498.40

**(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		

存货的说明

/

**10、其他流动资产**

单位： 元

项目	期末数	期初数
持有至到期的银行理财产品	371,000,000.00	93,400,000.00
合 计	371,000,000.00	93,400,000.00

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

/

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

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
/		

持有至到期投资的说明

/

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

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							
佛坪山茱萸科技开发有限公司	32.00%	32.00%					
汉中汉江万全医药化工有限公司	49.00%	49.00%	1,798,917.92	137,065.21	1,661,852.71		-109,434.33
汉中金汉江医药化工有限公司	40.00%	40.00%	18,907,151.99	5,559,715.27	13,347,436.72	12,016,083.20	144,500.10
陕西汉王药业有限公司	34.22%	34.22%	338,125,657.19	156,431,004.76	181,694,652.43	152,716,467.14	25,436,514.47
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21%	20.21%	2,531,580,165.93	478,787,986.54	2,052,792,179.39	359,301,003.48	21,959,644.65
贵州信华乐康投资有限公司	38.33%	38.33%	106,575,101.25	107,720.79	106,467,380.46	347,440.00	-880,850.34
江西禾益化工有限公司	33.70%	33.70%	446,245,645.90	170,479,968.60	275,765,677.30	177,650,829.19	21,038,023.92
丽江龙健生物科技有限公司	44.74%	44.74%	39,692,595.29	992,236.85	38,700,358.44	5,541,390.89	835,107.09
浙江云涛生物技术股份有限公司	30.00%	30.00%	326,583,952.17	117,987,083.65	208,596,868.52	92,867,140.65	10,772,026.74
西藏林芝百盛药业有限公司	28.50%	28.50%	394,685,980.48	15,002,112.23	379,683,868.25	314,383,933.32	85,193,190.84
芝仕联合（北京）餐饮管理有限公司	30.77%	30.77%	7,609,543.00		7,609,543.00	1,824,465.00	364,047.53
内蒙古紫光颖泰化工科技有限公司	49.00%	49.00%	20,000,000.00		20,000,000.00		

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
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000.00				32.00%	32.00%				
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000.00				49.00%	49.00%				
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	5,287,772.66	57,800.04	5,345,572.70	40.00%	40.00%				
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	55,405,215.43	8,704,375.25	64,109,590.68	34.22%	34.22%				
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	3.00%	3.00%				
西安德宝药用包装有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00%	10.00%				734,507.39
北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00				100,000.00		
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	72,371,082.50	4,438,044.17	76,809,126.67	20.21%	20.21%				

重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00%	10.00%				
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000.00	41,154,379.38	-337,629.94	40,816,749.44	38.33%	38.33%				
江西禾益化工有限公司	权益法	115,923,510.78	55,019,426.42	66,315.692.06	121,335,118.48	33.70%	33.70%				
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	17,000,000.00	16,940,913.46	373,626.91	17,314,540.37	44.74%	44.74%				
巴西 CCAB AGRO A.S.公司	成本法	92,516,420.00	92,516,420.00		92,516,420.00	6.15%	6.15%				
浙江云涛生物技术股份有限公司	权益法	112,500,000.00	120,547,654.10	3,114,555.68	123,662,209.78	30.00%	30.00%				
四川博奥生物材料有限责任公司	成本法	7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00	79.00%	79.00%		7,900,000.00		
西藏林芝百盛药业有限公司	权益法	515,280,000.00	515,280,000.00	24,280,059.38	539,560,059.38	28.50%	28.50%				
芝仕联合(北京)餐饮管理有限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	112,017.42	2,112,017.42	30.77%	30.77%				
内蒙古紫光颖泰化工科技有限公司	权益法	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00	49.00%	49.00%				
重庆两江新区众盛小额贷款有限公司	成本法	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00	10.00%	10.00%				

合计	--	1,123,678,493.28	996,848,926.45	226,858,540.97	1,223,707,467.42	--	--	--	8,000,000.00		734,507.39
----	----	------------------	----------------	----------------	------------------	----	----	----	--------------	--	------------

(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	35,039,126.86	2,491,770.61	2,491,770.61	35,039,126.86
1.房屋、建筑物	35,039,126.86	2,491,770.61	2,491,770.61	35,039,126.86
二、累计折旧和累计摊销合计	11,097,512.36	2,491,770.61		13,589,282.97
1.房屋、建筑物	11,097,512.36	2,491,770.61		13,589,282.97
三、投资性房地产账面净值合计	23,941,614.50		2,491,770.61	21,449,843.89
1.房屋、建筑物	23,941,614.50		2,491,770.61	21,449,843.89
五、投资性房地产账面价值合计	23,941,614.50		2,491,770.61	21,449,843.89
1.房屋、建筑物	23,941,614.50		2,491,770.61	21,449,843.89

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	2,491,770.61
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(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	公允价值变	处置	转为自用房	

			或存货转入	动损益		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：	1,795,381,440.24	886,850,781.55		12,788,276.29	2,669,443,945.50
其中：房屋及建筑物	847,084,999.71	213,359,523.78		5,710,144.61	1,054,734,378.88
机器设备	840,113,183.42	653,495,140.01		5,287,497.80	1,488,320,825.63
运输工具	29,700,641.26	9,596,994.56		1,276,934.96	38,020,700.86
办公设备	20,985,576.76	3,558,963.56		164,698.67	24,379,841.65
仪器仪表	11,949,886.90	3,060,754.94		197,000.25	14,813,641.59
其他设备	45,547,152.19	3,779,404.70		152,000.00	49,174,556.89
--	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：	643,233,732.42	223,678,137.50	79,856,096.50	5,048,697.37	941,719,269.05
其中：房屋及建筑物	176,295,594.83	25,812,557.19	20,093,029.15	2,262,655.33	219,938,525.84
机器设备	415,817,023.61	189,672,719.12	55,240,941.56	2,398,349.28	658,332,335.01
运输工具	14,784,013.95	4,100,484.70	2,155,856.92	232,513.84	20,807,841.73
办公设备	14,271,815.94	1,743,116.52	1,262,824.94	151,683.68	17,126,073.72
仪器仪表	6,103,010.13	1,930,483.82	1,015,996.52	3,495.24	9,045,995.23
其他设备	15,962,273.96	418,776.15	87,447.41		16,468,497.52
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,152,147,707.82	--			1,727,724,676.45
其中：房屋及建筑物	670,789,404.88	--			834,795,853.04
机器设备	424,296,159.81	--			829,988,490.62
运输工具	14,916,627.31	--			17,212,859.13
办公设备	6,713,760.82	--			7,253,767.93
仪器仪表	5,846,876.77	--			5,767,646.36
其他设备	29,584,878.23	--			32,706,059.37
四、减值准备合计	258,960.53	--			5,102,590.59
其中：房屋及建筑物		--			68,766.12

机器设备	17,024.47	--	4,791,888.41
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	1,151,888,747.29	--	1,722,622,085.86
其中：房屋及建筑物	670,789,404.88	--	834,727,086.92
机器设备	424,279,135.34	--	825,196,602.21
运输工具	14,674,691.25	--	16,970,923.07
办公设备	6,713,760.82	--	7,253,767.93
仪器仪表	5,846,876.77	--	5,767,646.36
其他设备	29,584,878.23	--	32,706,059.37

本期折旧额 303,534,234.00 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 106,475,986.22 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
----	------	------	--------	--------

(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
东裕生物房屋建筑物	未办妥产权	2014 年

庆丰农化房屋建筑物	未办妥产权	2014 年
盐城化工房屋建筑物	权属系其他自然人或法人，未过户至公司名下	2014 年
万全凯迪运输设备	权属系其他自然人未过户至公司名下	2014 年
华邦颖泰运输设备	权属系其他自然人未过户至公司名下	2014 年
鹤鸣山制药房屋建筑物	未办妥产权	2014 年
华邦颖泰房屋建筑物	未办妥产权	2014 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
华邦颖泰 C 区工程	161,115,763.75		161,115,763.75	88,230,885.00		88,230,885.00
ERP 系统	5,649,676.54		5,649,676.54	2,612,079.46		2,612,079.46
车间及仓库(铁路扩建)				72,111,615.55		72,111,615.55
大连城修建及友谊关景区改造设计费	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00
华邦酒店改造	32,953,072.97		32,953,072.97	27,162,847.29		27,162,847.29
计量室				20,047.87		20,047.87
绩溪厂房(丙草胺、丁草胺基础工程)	1,235,000.00	1,235,000.00		1,235,000.00	1,235,000.00	
丽江会所装修及零星工程	8,668,277.18		8,668,277.18	183,112.60		183,112.60
丽江解脱林生态旅游项目	7,799,382.76		7,799,382.76	7,799,382.76		7,799,382.76
汉江药业零星设备改造	2,439,569.96		2,439,569.96	760,284.46		760,284.46
万全宏宇其他零星项目	5,716,205.50		5,716,205.50	4,679,379.63		4,679,379.63
杭州庆丰其他零星项目	2,391,513.83		2,391,513.83	847,838.99		847,838.99
上虞颖泰募投项目	78,975,005.66		78,975,005.66	40,458,790.73		40,458,790.73
上虞颖泰其他项目	14,109,030.21		14,109,030.21	11,710,208.03		11,710,208.03
华邦颖泰水针车间	25,796,567.64		25,796,567.64	25,796,567.64		25,796,567.64
万全废水处理工程				12,640.00		12,640.00
盐城南区老厂改造	21,616,815.27		21,616,815.27	17,847,243.30		17,847,243.30
盐城年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨	131,970,461.12		131,970,461.12	126,293,624.94		126,293,624.94

硫双灭多威技改项目						
南方化工零星工程	15,504,194.04		15,504,194.04	7,255,161.21		7,255,161.21
颖泰科技研发中心	17,027,369.77		17,027,369.77	13,777,780.01		13,777,780.01
友谊关雕塑	526,600.00		526,600.00	283,600.00		283,600.00
友谊关广场浮雕墙	522,500.00		522,500.00	220,000.00		220,000.00
友谊关纪念广场	1,327,868.00		1,327,868.00	811,248.00		811,248.00
在库物资-堆场(五金仓库)	801,255.82	801,255.82		801,255.82	801,255.82	
镇南关大捷项目	385,050.00		385,050.00	150,000.00		150,000.00
制剂车间	2,146,468.10		2,146,468.10	1,405.00		1,405.00
质检楼改造	3,672,800.10		3,672,800.10	2,030,113.20		2,030,113.20
北京颖泰零星工程项目	941,756.04		941,756.04			
华邦颖泰冻干车间	54,049.13		54,049.13			
1.2 万吨芳纶聚合单体项目	10,943,481.20		10,943,481.20			
山东凯盛零星改造项目	274,889.91		274,889.91			
氯化、氟化物生产基地项目	158,625,772.44		158,625,772.44			
农药生产车间建设工程	276,444.44		276,444.44			
山东福尔零星改造项目	120,045.49		120,045.49			
合计	715,626,886.87	2,036,255.82	713,590,631.05	455,132,111.49	2,036,255.82	453,095,855.67

(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	28,960,000.00	25,796,567.64				89.00%	89%				自筹	25,796,567.64
C 区工程	500,000.00	88,230,885.00	72,884,878.75			32.22%	32.22%	5,275,965.66	3,635,819.68	6.18%	自筹	161,115,763.75
车间及仓库(铁路扩建)	59,810,000.00	72,111,615.55	6,136,289.10	78,247,904.65		151.47%	100%				自筹	
华邦酒店改造项目	140,000,000.00	27,162,847.29	5,790,225.68			82.50%	82.5%	6,685,324.45			自筹	32,953,072.97
丽江解	159,017,	7,799,38				4.90%	前期准				自筹	7,799,38

脱林生态旅游项目	600.00	2.76					备					2.76
上虞颖泰募集资金项目	280,000,000.00	40,458,790.73	38,516,214.93			28.21%	28.21%				募集资金	78,975,005.66
南区老厂改造	72,250,000.00	17,847,243.30	3,786,067.25	16,495.28		95.00%	95%				自筹	21,616,815.27
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	95,536,000.00	126,293,624.94	5,676,836.18			91.50%	91.50%	13,115,913.68			自筹	131,970,461.12
颖泰研发中心	366,190,000.00	13,777,780.01	3,249,589.76			20.00%	20.00%				募集资金	17,027,369.77
ERP系统	19,880,000.00	2,612,079.46	3,037,597.08			28.42%	45.00%				自筹	5,649,676.54
氯化、氟化物生产基地项目	331,250,000.00		158,625,772.44			75.25%	75.00%	9,014,909.24	1,797,192.66	5.60%	自筹	158,625,772.44
1.2万吨芳纶聚合单体项目	119,402,500.00		10,943,481.20			9.10%	40.00%				自筹	10,943,481.20
合计	2,172,296,100.00	422,090,816.68	308,646,952.37	78,264,399.93		--	--	34,092,113.03	5,433,012.34	--	--	652,473,369.12

在建工程项目变动情况的说明

/

(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
绩溪厂房（丙草胺、	1,235,000.00			1,235,000.00	资产减值

丁草胺基础工程)					
在库物资-堆场（五金仓库）	801,255.82			801,255.82	资产减值
合计	2,036,255.82			2,036,255.82	--

(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	7,588,969.65	5,881,490.32	12,622,652.95	847,807.02
合计	8,650,029.65	5,881,490.32	12,622,652.95	1,908,867.02

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
设备清理		10,330.08	尚未处理完毕
合计		10,330.08	--

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				
1、成熟性生物资产	16,600,573.56		223,769.28	16,376,804.28
2、未成熟性生物资产	6,001,782.53			6,001,782.53

二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	22,602,356.09		223,769.28	22,378,586.81

(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	475,624,713.91	163,841,712.70	876,282.07	638,590,144.54
土地使用权	434,226,074.00	155,552,833.32		589,778,907.32
管理软件	2,285,884.07	1,144,239.06		3,430,123.13
非专利技术	36,998,855.84	922,869.72	876,282.07	37,045,443.49
商标使用权	2,113,900.00	300,000.00		2,413,900.00
其他		5,921,770.60		5,921,770.60
二、累计摊销合计	66,855,399.04	20,653,290.58	41,580.00	87,467,109.62
土地使用权	49,519,906.42	13,345,191.55		62,865,097.97
管理软件	1,444,075.78	432,512.00		1,876,587.78
非专利技术	14,342,016.29	1,602,291.43	41,580.00	15,902,727.72

商标使用权	1,549,400.55	301,525.00		1,850,925.55
其他		4,971,770.60		4,971,770.60
三、无形资产账面净值合计	408,769,314.87	143,188,422.12	834,702.07	551,123,034.92
土地使用权	384,706,167.58	142,207,641.77		526,913,809.35
管理软件	841,808.29	711,727.06		1,553,535.35
非专利技术	22,656,839.55	-679,421.71	834,702.07	21,142,715.77
商标使用权	564,499.45	-1,525.00		562,974.45
其他		950,000.00		950,000.00
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	408,769,314.87	143,188,422.12	834,702.07	551,123,034.92
土地使用权	384,706,167.58	142,207,641.77		526,913,809.35
管理软件	841,808.29	711,727.06		1,553,535.35
非专利技术	22,656,839.55	-679,421.71	834,702.07	21,142,715.77
商标使用权	564,499.45	-1,525.00		562,974.45
其他		950,000.00		950,000.00

本期摊销额 20,653,290.58 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	
011-HP-011	620,667.29	320,000.00			940,667.29
085-HP-085	176,341.10	35,190.75			211,531.85
088-HP-088	242,630.00	232,284.90			474,914.90
090-HP-090	2,124,955.57	317,072.50			2,442,028.07
091-HP-091	112,823.46	44,812.97			157,636.43
095-HP-095	11,502.13	0.00			11,502.13
阿齐沙坦及片剂	2,500,000.00	0.00			2,500,000.00
管理软件开发		230,769.23			230,769.23
合计	5,788,919.55	1,180,130.35			6,969,049.90

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.19%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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司	21,918,624.44			21,918,624.44	
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16	
陕西东裕生物科技股份有限公司	1,746,369.40			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	
河北万全凯迪进出口有限公司	2,879,105.21			2,879,105.21	
四川明欣药业有限责任公司	119,888,500.82			119,888,500.82	
烟台博瑞特生物科技有限公司		7,089,263.20		7,089,263.20	
山东凯盛新材料有限公司		337,642,546.44		337,642,546.44	
山东福尔有限公司		268,705,944.04		268,705,944.04	
合计	1,072,356,314.74	613,437,753.68		1,685,794,068.42	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

报告期末，结合与从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试，

未发现商誉存在减值情形。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	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
小耕坝水厂经营承包费[注]	828,333.47		10,000.02		818,333.45	
宽带费	3,749.63		2,500.02		1,249.61	
林地征收补偿费	123,477.74		2,880.00		120,597.74	
9 区别墅区装修费用	1,248,464.73		65,650.14		1,182,814.59	
6 号楼重新装修费	986,507.37		50,161.44		936,345.93	
华邦酒店餐饮区域装修费	84,007.00		4,186.86		79,820.14	
华邦酒店烧烤吧装修费	692,303.08		34,628.64		657,674.44	
租赁办公室装修款	1,431,810.92	388,451.98	1,419,853.55		400,409.35	
其他(产品登记费等)	6,374,127.04	2,694,209.32	656,657.90		8,411,678.46	
域名注册	49,933.29		2,800.02		47,133.27	
上虞颖泰技改项目	4,174,323.67		1,211,946.60		2,962,377.07	
盐城化工技改项目	556,990.83	329,509.43	177,531.82		708,968.44	
土地租赁费	80,916.00		20,232.00		60,684.00	
东裕生物店面装修费	809,089.15	290,000.00	117,905.92		981,183.23	
办证费用	2,023,839.99		21,842.22		2,001,997.77	
合计	19,467,873.91	3,702,170.73	3,798,777.15		19,371,267.49	--

长期待摊费用的说明

[注]：2005年，武隆县仙女山供水有限责任公司将已建成的武隆县仙女山森林公园内的小耕坝供水厂承包经营给重庆华邦酒店旅业有限公司。承包经营范围为利用现有小耕坝供水厂取水水源和供水设备经营自小耕坝供水厂至华邦酒店段的供水，以华邦酒店的供水为主。承包经营期限为2005年6月1日至2055年5月31日，总承包费用为100万元。

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	12,687,532.17	9,871,245.90
可抵扣亏损	520,195.38	520,195.38
内部销售未实现利润	8,286,903.66	4,150,558.15
负债账面价值高于计税基础	10,496,863.96	6,351,716.24
固定资产公允价值变动	1,326,656.22	1,768,165.82
税务暂时不能确认的资产损失	156,546.76	313,093.51
小计	33,474,698.15	22,974,975.00
递延所得税负债：		
无形资产公允价值调整	39,234,647.15	33,210,676.34
固定资产公允价值调整	29,720,956.59	6,489,030.59
交易性金融资产公允价值调整	8,820,000.00	10,980,000.00
小计	77,775,603.74	50,679,706.93

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	193,334,324.88	154,313,953.35
固定资产公允价值调整	130,088,225.45	39,375,843.62
交易性金融资产公允价值调整	58,800,000.00	73,200,000.00

小计	382,222,550.33	266,889,796.97
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	17,088,503.51	11,709,207.02
其他应收款坏账准备	29,979,880.77	28,598,853.82
存货跌价准备	10,875,498.40	13,659,223.55
长期股权投资减值准备	8,000,000.00	8,000,000.00
固定资产减值准备	5,102,590.59	258,960.53
在建工程减值准备	2,036,255.82	2,036,255.82
可弥补亏损	2,080,781.53	2,080,781.53
内部销售未实现利润	55,246,024.41	27,670,387.67
负债账面价值高于计税基础	69,979,093.07	42,993,139.20
固定资产公允价值变动	8,844,374.80	12,334,645.49
小计	209,233,002.90	149,341,454.63

(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	33,474,698.15		22,974,975.00	
递延所得税负债	77,775,603.74		50,679,706.93	

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

[备注1]: 由于盐城化工一车间厂房改造系推倒重建, 根据国税发【2011】34号文件的规定, 房屋建筑物未足额提取折旧前属于推倒重建的, 应当按资产原值减提取折旧后的净值, 并入重置后的固定资产计税成本, 并从该重置固定资产投入使用后的次月起, 按照税法规定的折旧年限, 计算折旧, 该处理方式与会计准则处理不一致, 为此造成时间性差异。该类资产的折旧年限是240个月, 残值率5%, 剩余折旧年限为14年, 未来预计的递延所得税资产从2012年1月开始按照14年转销。

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	40,308,060.84	6,760,323.44			47,068,384.28
二、存货跌价准备	13,600,661.84	109,033.16		2,834,196.60	10,875,498.40
五、长期股权投资减值准备	8,000,000.00				8,000,000.00
七、固定资产减值准备	258,960.53	4,843,630.06			5,102,590.59
九、在建工程减值准备	2,036,255.82				2,036,255.82
合计	64,203,939.03	11,712,986.66		2,834,196.60	73,082,729.09

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	100,291,010.02	154,168,803.11
抵押借款	179,967,371.38	144,413,180.00
保证借款	432,544,911.10	379,352,712.56
信用借款	2,087,000,000.00	788,000,000.00
合计	2,799,803,292.50	1,465,934,695.67

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	554,955,630.85	537,331,813.25
合计	554,955,630.85	537,331,813.25

下一会计期间将到期的金额 554,955,630.85 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	415,360,663.73	472,201,701.90
1-2 年	3,763,837.65	15,701,792.68
2-3 年	196,285.98	1,911,705.57
3 年以上	705,470.54	4,832,097.81
合计	420,026,257.90	494,647,297.96

#### (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	29,625,369.86	11,419,073.97
1-2 年	4,508,531.11	6,128,010.75
2-3 年	8,910.00	975,788.65
3 年以上	113,381.22	293,768.69
合计	34,256,192.19	18,816,642.06

#### (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
/		

#### (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	38,174,257.87	136,032,153.08	151,856,050.44	22,350,360.51
二、职工福利费		2,239,955.68	2,239,955.68	
三、社会保险费	3,335,814.78	29,697,870.51	29,504,458.80	3,529,226.49
其中：1.医疗保险费	144,198.19	8,723,077.57	8,805,830.09	61,445.67
2.基本养老保险费	2,904,408.09	18,053,103.93	17,669,087.78	3,288,424.24
3.失业保险费	83,283.48	1,441,415.98	1,396,748.91	127,950.55
4.工伤保险费	114,491.21	922,347.49	1,033,917.98	2,920.72
5.生育保险费	89,433.81	557,925.53	598,874.03	48,485.31
四、住房公积金	2,206,932.63	5,248,523.18	6,134,103.46	1,321,352.35
五、辞退福利		171,450.00	171,450.00	
六、其他	11,478,224.97	2,099,232.31	1,429,699.72	12,147,757.56
1、工会经费和职工教育经费	11,477,657.36	2,099,232.31	1,429,699.72	12,147,189.95

2、其他	567.61			567.61
合计	55,195,230.25	175,489,184.76	191,335,718.10	39,348,696.91

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 12,147,189.95 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 171,450.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

预计2014年第三季度发放

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-58,495,566.81	-65,518,819.67
营业税	501,880.51	331,598.96
企业所得税	47,194,913.62	38,132,501.84
个人所得税	1,889,701.24	1,192,443.98
城市维护建设税	1,292,960.58	774,024.42
土地使用税	1,248,747.95	1,916,045.22
教育费附加	569,732.34	336,097.78
地方教育费附加	344,636.28	203,497.94
水利建设基金	475,411.49	402,439.03
房产税	1,050,455.43	920,366.77
印花税	130,132.35	728,319.64
代扣代缴	728.28	14.86
其他	16,164.16	22,204.43
合计	-3,780,102.58	-20,559,264.80

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	1,453,066.04	4,106,997.56
公司债券应付利息	2,632,000.00	
短期融资券应付利息		16,132,054.79
合计	4,085,066.04	20,239,052.35

应付利息说明

/

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
职工持股会及社会自然人	2,321,728.20	1,238,024.20	未兑付
陕西省医药总公司	1,122,342.00	1,726,680.00	未兑付
陕西省国际信托投资公司	100,000.00	100,000.00	未兑付
山东淄博达隆制药科技有限公司	100,000.00	100,000.00	未兑付
汉中市医药总公司	78,000.00	120,000.00	未兑付
陕西维伶物业管理有限责任公司	130,000.00	200,000.00	未兑付
合计	3,852,070.20	3,484,704.20	--

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	179,489,826.43	263,491,617.98
1-2 年	15,432,654.39	20,988,832.37
2-3 年	7,113,269.69	8,176,978.24
3 年以上	15,760,027.20	22,481,853.08
合计	217,795,777.71	315,139,281.67

#### (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	应付未付销售片区费用	39,094,869.57	华邦制药预提营销费用
2	山东福尔有限公司前股东	20,852,035.78	原股东股权转让款

3	龙口市北海源经贸有限公司	19,000,000.00	往来款
4	湖南金之路医药有限公司	15,305,154.82	市场保证金
5	四川明欣药业有限责任公司前股东	14,718,359.80	原股东股权转让款
	合 计	<u>108,970,419.97</u>	

### 39、预计负债

单位： 元

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

预计负债说明

/

### 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 0.00 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
中国工商银行股份有限公司上虞支行	2011 年 04 月 22 日	2014 年 04 月 12 日	人民币元					15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	15,000,000.00

								0
--	--	--	--	--	--	--	--	---

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%。公司已于报告期内归还该短期融资券本金及利息。

## 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	162,500,000.00	123,350,000.00
保证借款	169,370,000.00	
信用借款	360,710,394.37	712,450.76
合计	692,580,394.37	124,062,450.76

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
中国建设银行杨家坪支行	2014年06月27日	2016年06月26日	人民币元			300,000,000.00		
中国建设银行龙口支行	2013年06月19日	2017年09月19日	人民币元			169,370,000.00		
浙江萧山农村合作银行南阳支行	2013年03月27日	2015年03月25日	人民币元			100,000,000.00		100,000,000.00
江苏银行响水支行	2014年04月29日	2017年04月28日	人民币元			35,000,000.00		
重庆农村商业银行两江新区支行	2014年01月10日	2019年01月09日	人民币元			30,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	634,370,000.00	--	100,000,000.00

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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

公司债券 (第一期)	800,000,000.00	2014 年 06 月 17 日	5 年期	791,000,000.00		81,130.00			791,081,130.00
---------------	----------------	------------------	------	----------------	--	-----------	--	--	----------------

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[注 1]		82,658,511.35			82,573,663.31	
庆丰农化应付改制提留职工安置补偿费(待结算)		8,238,804.64			8,238,804.64	

##### (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元。

长期应付款的说明

/

#### 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
三峡库区产业发展基金	355,000.00	355,000.00
第五批科技计划项目 HP-088	1,600,000.00	800,000.00
2013 年民营经济发展专项资金-生产线 GMP 技术改造	1,040,000.00	1,040,000.00
华邦酒店土地出让补偿	1,021,660.76	1,034,815.19
省级排污费专项资金	472,500.00	517,500.00
改造污水处理系统	262,500.00	287,500.00
2009 省级污染减排专项资金	315,000.00	345,000.00
肝泰乐技术改造	382,500.00	425,000.00
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	8,162,244.21	8,457,346.55
有机绿茶清洁化加工场建设项目	1,935,999.98	2,057,000.00
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	1,024,025.51	1,069,916.13
清洁化生产线	639,800.00	680,000.00
茶多酚生产线	6,820,999.96	7,180,000.00
现代茶园	4,771,400.00	4,800,000.00
兰渝铁路建设征地拆迁补偿款（备注 1）	25,225,473.10	26,411,273.73
研发中心专项补贴资金	500,000.00	500,000.00
收到现代农业产业资金	28,600.00	
收技术中心补贴	70,000.00	
除尘脱硫减排技术改造	550,000.00	
中小企业技术改造专项资金	1,046,500.00	
中小企业发展专项资金	900,000.00	
1.2 万吨芳纶聚合单体项目资金	2,027,083.33	
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	470,833.33	
创新发展项目资金	941,666.67	
四·二〇工程企业技术改造	950,200.00	
新兴产业引导资金	680,000.00	
废水治理项目	200,000.00	
清洁生产专项支出	800,000.00	

染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发	685,000.00	
合计	72,378,986.85	64,460,351.60

其他非流动负债说明

/

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固体口服制剂异地技术改造项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
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	与资产相关
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	与资产相关
三峡库区产业发展基金	355,000.00				355,000.00	与资产相关
第五批科技计划项目 HP-088	800,000.00	800,000.00			1,600,000.00	与收益相关
2013 年民营经济发展专项资金-生产线 GMP 技术改造	1,040,000.00				1,040,000.00	与资产相关
华邦酒店土地出让补偿	1,034,815.19		13,154.43		1,021,660.76	与资产相关
省级排污费专项资金	517,500.00		45,000.00		472,500.00	与资产相关
改造污水处理系统	287,500.00		25,000.00		262,500.00	与资产相关
2009 省级污染减排专项资金	345,000.00		30,000.00		315,000.00	与资产相关
肝泰乐技术改造	425,000.00		42,500.00		382,500.00	与资产相关
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	8,457,346.55		295,102.34		8,162,244.21	与资产相关
有机绿茶清洁化加工场建设项目	2,057,000.00		121,000.02		1,935,999.98	与资产相关
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-	1,069,916.13		45,890.62		1,024,025.51	与资产相关

丙酰奋生产线技改						
清洁化生产线	680,000.00		40,200.00		639,800.00	与资产相关
茶多酚生产线	7,180,000.00		359,000.04		6,820,999.96	与资产相关
现代茶园	4,800,000.00		28,600.00		4,771,400.00	与资产相关
兰渝铁路建设征地 拆迁补偿款(备注1)	26,411,273.73		1,185,800.63		25,225,473.10	与资产相关
研发中心专项补贴 资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2013 年科技发展和 创新工程		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2013 年上半年新增 产能项目流动资金 贴息		300,000.00	300,000.00			与收益相关
2010 年省级产业群 和企业技术改造项 目剩余资金		75,000.00	75,000.00			与收益相关
外国专家工作局引 进国外技术管理人 才项目		36,000.00	36,000.00			与收益相关
2013 年中小企业国 际市场开拓资金		140,700.00	140,700.00			与收益相关
2013 年产品货物出 口内陆运输费补贴		731,800.00	731,800.00			与收益相关
2013 年出口增量补 助资金		37,000.00	37,000.00			与收益相关
五里坝农机补助		27,500.00	27,500.00			与收益相关
2013 年农机补贴		3,200.00	3,200.00			与收益相关
收到中小企业开拓 资金		80,700.00	80,700.00			与收益相关
收到商标奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相关
收到工业经济奖励 款		50,000.00	50,000.00			与收益相关
收到现代农业产业 资金		127,348.41	98,748.41		28,600.00	与资产相关
收技术中心补贴		70,000.00			70,000.00	与资产相关
除尘脱硫减排技术 改造		600,000.00	50,000.00		550,000.00	与资产相关
中小企业技术改造		1,111,000.00	64,500.00		1,046,500.00	与资产相关

专项资金						
中小企业发展专项资金		950,000.00	50,000.00		900,000.00	与资产相关
1.2 万吨芳纶聚合单体项目资金		2,133,333.33	106,250.00		2,027,083.33	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金		495,833.33	25,000.00		470,833.33	与资产相关
创新发展项目资金		991,666.67	50,000.00		941,666.67	与资产相关
专利补助		8,000.00	8,000.00			与资产相关
四·二〇工程企业技术改造		950,200.00			950,200.00	与资产相关
新兴产业引导资金		680,000.00			680,000.00	与资产相关
废水治理项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
清洁生产专项支出		800,000.00			800,000.00	与资产相关
染料及中间体清洁设备与应用关键技术开发		685,000.00			685,000.00	与资产相关
合计	64,460,351.60	12,234,281.74	4,315,646.49		72,378,986.85	--

/

#### 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	580,732,770.00	95,097,149.00			-170,000.00	94,927,149.00	675,659,919.00

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

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]354号文），公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。2014年5月4日，公司增加注册资本人民币95,097,149.00元，由特定对象按照中国证券监督管理委员会核准的方式认购缴足，变更后公司的累计股本为人民币675,829,919.00元，注册资本为人民币675,829,919.00元。

根据公司2014年6月26日第五次董事会第七次会议决议，公司向不符合激励条件的股权激励对象回购并注销其持有的但尚未解锁的限制性股票170,000.00股，减少注册资本170,000.00元。变更后的公司累计股本为人民币675,659,919.00元，注册资本为人民币675,659,919.00元。

#### 48、库存股

库存股情况说明

/

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期计提	合并范围增加		
安全生产经费	14,815,673.33	5,624,627.58	15,493,959.20	6,399,251.70	29,535,008.41
合 计	14,815,673.33	5,624,627.58	15,493,959.20	6,399,251.70	29,535,008.41

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,775,917,301.90	1,438,890,911.90	1,106,700.00	3,213,701,513.80
其他资本公积	48,231,571.66	1,162,392.11		49,393,963.77
合计	1,824,148,873.56	1,440,053,304.01	1,106,700.00	3,263,095,477.57

资本公积说明

1、股本溢价：2001年7月31日经审计的净资产66,004,524.32元以1:1比例折股，折股后剩余的净资产部分4,524.32元计入资本公积。2004年发行新股溢价增加资本公积179,929,459.50元。2004年实施中期分红，资本公积转增股份减少资本公积44,000,000.00元。购买子公司少数股权成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额10,603,313.00元。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年非公开发行股票、发行限制性股票溢价增加资本公积902,236,023.00元。2013年股份支付（发行限制性股票）增加资本公积9,850,300.00元。经以上增减变化后股本溢价期末余额为1,775,917,301.90元。2014年资本公积溢价增加系公司发行股份增加资本公积1,438,890,911.90元，减少系本期回购并注销不符合激励条件的限制性股票减少资本公积1,106,700.00元，经以上增减变化后股本溢价期末余额3,213,701,513.80元。

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

#### 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	119,520,576.62	23,195,565.46		142,716,142.08
合计	119,520,576.62	23,195,565.46		142,716,142.08

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	1,258,029,677.00	--
调整后年初未分配利润	1,258,029,677.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,284,000.89	--
减：提取法定盈余公积	23,195,565.46	
期末未分配利润	1,468,118,112.43	--

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	2,567,279,026.63	2,132,940,529.22
其他业务收入	35,582,124.66	33,644,419.58
营业成本	1,896,360,133.48	1,602,520,757.20

## (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
医药制剂药	343,284,886.62	46,543,670.42	273,490,932.95	37,979,687.40
医药原料药	122,263,370.66	95,920,396.72	117,754,271.54	100,048,082.05
农化自产销售	1,205,656,916.70	958,216,521.29	957,104,439.75	759,937,361.38
专属加工	796,771,198.89	680,790,193.98	688,508,706.83	608,539,128.43
贸易	70,551,406.35	67,086,342.92	60,965,127.28	59,966,587.37
旅游服务业	10,129,493.67	12,164,695.72	13,094,524.97	7,230,545.80
茶叶销售	8,559,438.28	5,723,865.44	10,304,986.25	6,001,791.32
技术服务	10,062,315.46	2,174,809.08	11,437,961.11	3,270,265.02
其他			279,578.54	220,514.80
合计	2,567,279,026.63	1,868,620,495.57	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57

## (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	152,607,262.00	102,246,865.54	205,765,980.04	139,434,882.37
15g0.05%地奈德乳膏	99,187,020.21	18,286,113.05	80,631,812.42	12,576,007.99
除草剂 NC34	98,764,856.17	85,924,230.05	141,141,520.44	122,607,037.22
丙酰奋	74,184,845.74	60,240,737.03	64,433,331.15	59,833,558.60
除草剂-麦草畏	69,503,494.76	60,898,805.26	12,382,032.25	11,992,920.24
除草剂-中间体	66,738,124.40	55,800,000.00	22,022,989.09	20,307,692.31
除草剂-NC71	64,053,244.29	60,105,575.93	20,866,105.74	17,459,256.64
氯化亚砷	52,238,808.73	22,095,556.09		
三氯二甲基苯胺	35,098,653.15	24,002,969.22		
15片5mg 盐酸左西替利嗪片	30,535,372.38	4,023,681.41	28,717,762.67	6,599,209.73
氟苯	29,729,719.96	19,343,194.98		
0.45g 注射用利福平	27,318,669.36	2,651,117.03	23,256,300.01	2,822,705.58
30粒10mg 阿维 A 胶囊	26,732,573.67	9,565,428.91	25,177,864.99	7,673,208.64
120片复方氨基酸片	25,087,753.01	3,692,739.48	20,707,470.13	4,459,117.17
邻氟甲苯	18,965,811.96	12,968,130.10		

其他	1,696,532,816.84	1,326,775,351.49	1,487,837,360.29	1,177,428,367.08
合计	2,567,279,026.63	1,868,620,495.57	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57

(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	1,687,877,186.95	1,510,738,447.67	1,424,809,737.38	1,282,842,196.52
国内销售	879,401,839.68	357,882,047.90	708,130,791.84	300,351,767.05
合计	2,567,279,026.63	1,868,620,495.57	2,132,940,529.22	1,583,193,963.57

(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	402,546,499.43	15.68%
客户 2	153,720,132.51	5.99%
客户 3	115,916,546.50	4.52%
客户 4	74,371,921.73	2.90%
客户 5	74,205,605.85	2.89%
合计	820,760,706.02	31.98%

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	656,826.80	1,277,619.39	营业额的 5%~20%
城市维护建设税	5,509,434.79	3,327,554.24	流转税的 5%、7%
教育费附加	2,537,953.45	1,798,800.82	流转税的 3%
地方教育费附加	701,766.87	386,416.49	
副食品风险调控基金	31,707.29		
水利建设基金	66,694.50	275,471.59	
合计	9,504,383.70	7,065,862.53	--

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	4,953,838.83	2,555,293.28
财产保险费	75,000.00	485,798.72
差旅费	77,608,251.90	62,365,175.83
车辆使用费	115,940.87	162,859.38
单证费	168,873.20	192,142.09
低值易耗品摊销	738,568.52	954,459.54
返利费	395,232.34	1,227,175.00
港杂费	14,707,875.59	14,238,016.51
广告宣传费	1,520,168.82	1,563,918.47
会务费	30,786,982.04	21,616,319.95
检验费	215,554.98	232,530.42
其他	2,437,879.57	1,442,702.92
通讯费	206,393.60	115,454.09
销售服务费	1,233,692.92	
样品费	233,116.01	90,600.76
业务促销费	39,564.10	6,729,648.05
业务招待费	1,979,639.04	576,261.26
佣金	721,774.08	416,139.64
邮寄费	264,427.19	275,018.48
运杂费	9,995,850.46	7,109,683.30
折旧费		35,624.65

职工薪酬	23,811,787.48	19,891,221.44
合计	172,210,411.54	142,276,043.78

## 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	3,953,171.57	3,562,913.32
办公费	10,899,976.63	16,846,544.40
办证和登记费		136,270.21
财产保险	309,264.59	531,426.33
差旅费	10,590,852.26	3,498,082.47
车辆日常费用	2,352,830.75	2,516,507.10
低值易耗品摊销	661,242.57	923,992.28
房租	330,895.40	53,321.00
费用性税金	10,449,363.51	8,407,217.27
股份支付-发行限制性股票激励费用	-132,000.00	
后勤费用	1,613,815.81	1,479,907.70
会务费	2,638,921.39	429,018.76
检验费	1,190.00	71,874.78
劳动保护费	618,466.07	200,814.23
流动资产损失		166,270.12
绿化费	57,629.50	13,819.00
培训费	456,987.59	385,607.33
其他	8,820,755.71	2,553,778.57
水电气	2,123,191.07	751,062.26
停产费用	4,456,496.67	2,704,717.79
通讯费	626,800.91	2,277,863.82
资产折旧及摊销	16,985,177.99	14,342,230.55
物业费	877,369.34	935,644.74
项目费用	119,494.35	366,662.10
修理费	2,762,720.22	1,832,418.76
研发费用	50,873,698.54	27,776,021.45
业务开拓费	3,414,472.81	3,950,811.24
业务招待费	1,471,834.06	4,992,470.70

招标费	6,020.00	210,454.47
证券费	277,477.95	58,227.04
职工薪酬	52,703,744.64	46,436,328.07
中介机构费	11,210,291.34	5,781,353.23
专利费	3,403.02	168,489.27
合计	201,535,556.26	154,362,120.36

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,996,309.38	50,694,958.42
利息收入	15,012,720.89	13,629,812.21
汇兑损失	1,146,860.95	27,895,213.20
减:汇兑收益	10,132,288.87	
金融机构手续费支出	8,022,926.65	1,303,147.04
其他	143,745.62	525,432.18
合计	64,164,832.84	66,788,938.63

## 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	-14,400,000.00	-18,360,000.00
合计	-14,400,000.00	-18,360,000.00

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	734,507.39	
权益法核算的长期股权投资收益	46,154,456.61	20,793,134.65
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	568,478.95	474,262.05
合计	47,457,442.95	21,267,396.70

## (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	734,507.39		本期发放分红
合计	734,507.39		--

## (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
西藏林芝百盛药业有限公司	24,280,059.39		被投资单位实现净利润增加
合计	24,280,059.39		--

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	6,527,954.92	3,307,261.45
二、存货跌价损失	109,033.16	1,736,206.96
合计	6,636,988.08	5,043,468.41

## 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	460,326.62	160,378.94	460,326.62
其中：固定资产处置利得	460,326.62	160,378.94	460,326.62
政府补助	11,330,840.18	5,291,026.15	11,330,840.18
盘盈利得		254,712.06	
罚款收入	35,119.38	76,983.00	35,119.38
无法支付的款项	42,909.42	585,907.05	42,909.42
其他	471,665.36	2,963,412.30	471,665.36

合计	12,340,860.96	9,332,419.50	12,340,860.96
----	---------------	--------------	---------------

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	25,000.00		与资产相关	是
自主创新补助		10,000.00	与收益相关	是
专利补助	8,000.00		与收益相关	是
中小企业技术改造专项资金	64,500.00		与资产相关	是
中小企业发展专项资金	50,000.00		与资产相关	是
中科医药补助	110,000.00		与收益相关	是
中关村科技园重点培育企业奖励专项补助	600,000.00		与收益相关	是
园区 2013 年度平安建设十佳企业奖	30,000.00	10,000.00	与收益相关	是
有机绿茶清洁化加工场建设项目补助	121,000.02	347,999.70	与资产相关	是
新药技改补助		200,000.00	与收益相关	是
新产品补贴	200,000.00		与收益相关	是
萧山临江管委会标准化奖励	3,000.00		与收益相关	是
项目款补助		190,000.00	与收益相关	是
现代茶园	28,600.00		与资产相关	是
五里坝农机补助	27,500.00		与收益相关	是
外国专家工作局引进国外技术管理人才项目	36,000.00		与收益相关	是
土地出让补偿	13,154.43		与资产相关	是
铁路拆迁收入补偿	1,185,800.63	1,490,145.81	与资产相关	是
税收返还	2,882,433.69	73,290.00	与收益相关	是
收到中小企业开拓资金	80,700.00		与收益相关	是
收到现代农业产业资金	98,748.41		与资产相关	是
收到商标奖励	50,000.00		与收益相关	是

收到工业经济奖励款	50,000.00		与收益相关	是
十强奖励	100,000.00		与收益相关	是
省级排污费专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关	是
生产线技改		800,000.00	与收益相关	是
上虞市安全生产标准化达标		50,000.00	与收益相关	是
商务局 2013 年度优秀外商投资企业奖	50,000.00		与收益相关	是
陕西省财政厅 2013 年内陆运输补助项目专项资金		318,400.00	与收益相关	是
清洁化生产线	40,200.00		与资产相关	是
纳税规模奖收入	30,000.00		与收益相关	是
技术标准奖励	150,000.00		与收益相关	是
汉中市外国专家工作局拨付引智项目资金		22,000.00	与收益相关	是
汉中市财政局拨付中小企业开拓专项资金		140,200.00	与收益相关	是
国家知识产权局专利资助金	19,760.00		与收益相关	是
肝泰乐技术改造	42,500.00	42,500.00	与资产相关	是
改造污水处理系统	25,000.00	25,000.00	与资产相关	是
地产品运费和境外承包优先采购地产品补助资金		318,400.00	与收益相关	是
创新发展项目资金	50,000.00		与资产相关	是
除尘脱硫减排技术改造	50,000.00		与资产相关	是
产业扶持资金-专利	70,000.00		与收益相关	是
茶多酚生产线	359,000.04		与资产相关	是
财政局（专项补助金）	20,000.00		与收益相关	是
补助款（海洋管理事务）	1,500,000.00		与收益相关	是
丙酰奋技改	45,890.62	45,890.64	与资产相关	是
北京市标准化交流服务中心资助金	1,050,000.00		与收益相关	是
北部新区管委会拨款		150,000.00	与收益相关	是
2013 年中小企业国际市场开拓资金	140,700.00		与收益相关	是

2013 年上半年新增产能项目流动资金贴息	300,000.00		与收益相关	是
2013 年农机补贴	3,200.00		与收益相关	是
2013 年科技创新工程	100,000.00		与收益相关	是
2013 年出口增量补助资金	37,000.00		与收益相关	是
2013 年产品货物出口内陆运输费补贴	731,800.00		与收益相关	是
2012 上虞科学技术奖		20,000.00	与收益相关	是
2012 年科技奖励		30,000.00	与收益相关	是
2012 安全生产奖励		5,000.00	与收益相关	是
2011 年上虞市新兴产业安全剂技术改造项目补助		370,000.00	与收益相关	是
2010 年省级产业群和企业技术改造项目剩余资金	75,000.00		与收益相关	是
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	与收益相关	是
2009 省级污染减排专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	295,102.34		与资产相关	是
1.2 万吨芳纶聚合单体项目资金	106,250.00		与资产相关	是
"十二王支撑计划"补助专项款	200,000.00		与收益相关	是
十强奖励		487,000.00	与收益相关	是
合计	11,330,840.18	5,291,026.15	--	--

#### 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	4,162,461.59	232,149.54	4,162,461.59

其中：固定资产处置损失	4,162,461.59	232,149.54	4,162,461.59
对外捐赠	1,995,200.00	1,821,840.00	1,995,200.00
罚款支出	137,572.79	296,889.01	137,572.79
其他支出	627,934.85	916,871.44	627,934.85
合计	6,923,169.23	3,267,749.99	6,923,169.23

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	60,816,171.55	43,964,065.77
递延所得税调整	-11,903,470.22	-8,255,183.09
合计	48,912,701.33	35,708,882.68

## 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	233,284,000.89	160,168,769.10
非经常性损益	2	-7,223,853.38	-10,451,030.92
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	240,507,854.27	170,619,800.02
期初股份总数	4	580,732,770.00	502,479,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	95,097,149.00	65,573,770.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1	5
报告期因回购等减少股份数	8	170,000.00	
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]	596,582,294.83	557,123,808.33
基本每股收益	13=1/12	0.39	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.40	0.31

[注1] [注1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10。

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

**67、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	24,795.98	-9,297.54
小计	24,795.98	-9,297.54
合计	24,795.98	-9,297.54

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	5,772,660.00
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	3,067,200.92
经营活动保证金及往来	108,001,103.34
合计	116,840,964.26

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	105,537,832.34
销售费用	145,760,053.54
使用权受限制与经营活动有关的现金	1,923,788.08
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	80,946,787.60
合计	334,168,461.56

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	
投资性房地产租金	937,640.14

投资活动保证金收回	11,000,000.00
合计	11,937,640.14

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	4,626,000.00
合计	4,626,000.00

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
收到向重庆汇邦旅业有限公司借入款项	200,000,000.00
利息收入	15,012,720.89
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	
合计	215,012,720.89

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	8,166,672.27
支付的融资性票据款、汇票保证金	
归还向重庆汇邦旅业有限公司的借款本金	200,000,000.00
合计	208,166,672.27

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	242,011,278.74	161,790,941.42
加：资产减值准备	6,636,988.08	5,043,468.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,079,865.78	56,156,614.57
无形资产摊销	6,836,065.19	4,963,336.15
长期待摊费用摊销	3,798,777.15	2,776,392.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,702,134.97	71,770.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,400,000.00	18,360,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	64,164,832.84	66,788,938.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,457,442.95	-21,267,396.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,499,723.15	-4,291,897.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,095,896.81	-3,963,285.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,801,945.50	-10,107,116.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,741,574.10	96,338,091.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,711,486.60	-369,624,133.68
经营活动产生的现金流量净额	145,513,667.26	3,035,723.87
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	2,134,042,675.09	945,110,731.39
减：现金的期初余额	871,206,326.54	411,661,956.83
现金及现金等价物净增加额	1,262,836,348.55	533,448,774.56

**（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	1,339,738,635.76	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	187,616,127.08	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	40,197,835.98	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	147,418,291.10	
4. 取得子公司的净资产	748,794,266.89	
流动资产	488,780,725.29	

非流动资产	849,153,061.68	
流动负债	367,338,207.01	
非流动负债	221,801,313.07	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

**(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	2,134,042,675.09	871,206,326.54
其中：库存现金	1,142,145.52	956,311.80
可随时用于支付的银行存款	2,128,354,419.20	867,253,913.18
可随时用于支付的其他货币资金	4,546,110.37	2,996,101.56
三、期末现金及现金等价物余额	2,134,042,675.09	871,206,326.54

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	36000000	14.81%	14.81%	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	139,000,000.00	84.99%	84.99%	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	450,000,000.00	100.00%	100.00%	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	169,000,000.00	100.00%	100.00%	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	30,000,000.00	60.00%	60.00%	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	20,000,000.00	100.00%	100.00%	69391650-4
重庆华邦维艾医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	田颂民	医药销售	1,000,000.00	100.00%	100.00%	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	20,000,000.00	60.00%	60.00%	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	40,000,000.00	52.00%	52.00%	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	610,000,000.00	100.00%	100.00%	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	2460 万美元	100.00%	100.00%	75494460-6
河北万全力华化工有限公司	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	12,100,000.00	100.00%	100.00%	73026213-3

责任公司					销售				
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	周南	专业技术服务	5,000,000.00	100.00%	100.00%	55686302-0
上海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	500,000.00	100.00%	100.00%	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	65.00%	65.00%	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	蒋康伟	投资与贸易	50 万美元	100.00%	100.00%	
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	100.00%	100.00%	
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	100.00%	100.00%	
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	陈伯阳	农药化工	300,000,000.00	100.00%	100.00%	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	50,000,000.00	72.50%	72.50%	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	陈伟强	外贸	5,000,000.00	67.00%	67.00%	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	郑根生	危险品储运	100,000.00	100.00%	100.00%	69982136-2
成都鹤鸣山制药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都崇州	王家琪	医药制造	22,000,000.00	100.00%	100.00%	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	3,000,000.00	100.00%	100.00%	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	33,560,000.00	75.00%	75.00%	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	38,000,000.00	100.00%	100.00%	05950418-2
四川明欣药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都温江	朱锋华	医药制造	18,591,799.	100.00%	100.00%	70915754-X

公司						00			
四川博奥生物材料有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都温江	张凯	无经营活动	10,000,000.00	79.00%	79.00%	72320413-8
河北万全凯迪进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北万全	林吉柏	进出口贸易	16,900,000.00	76.95%	76.95%	73562532-7
山东凯盛新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东淄博	王家荣	化工产品、销售及出口等	100,000,000.00	100.00%	100.00%	78347741-0
山东福尔有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东龙口	苗海峰	化工中间体加工、销售及进出口业务	226,000,000.00	100.00%	100.00%	16945624-9
烟台博瑞特生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东龙口	李耕	生产销售农药	10,200,000.00	100.00%	100.00%	74655867-6
烟台福尔国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东龙口	田深春	农药、化肥等批发零售及进出口业务	20,000,000.00	100.00%	100.00%	08894874-3
宁夏颖泰嘉和化工科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁夏中卫	陈伟强	化工项目建设筹建	50,000,000.00	51.00%	51.00%	09635827-6
颖泰美国股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国	王榕	投资	10 万美元	100.00%	100.00%	
重庆华邦国际旅行社有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	胡维	旅游	600,000.00	100.00%	100.00%	55408480-8
重庆山水会餐饮管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆武隆	胡维	餐饮服务	10,000,000.00	100.00%	100.00%	5842859-0

### 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									
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	32.00%	32.00%	子公司参股公司	75212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	有限公司	汉中	郭夏	化学原料药、医药中间体生产, 销售自产产品(含出口); 本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口等	60 万美元	49.00%	49.00%	子公司参股公司	75522252-5
汉中金汉江医药化工有限公司	有限公司	汉中	徐运祥	生产化学原料药、针剂、化工中间体、化工原料辅料, 销售自产产品等	200 万美元	40.00%	40.00%	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	有限公司	汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、溶缩丸、乳剂、合剂、酏剂、酒剂、糖浆剂生产、自销; 保健品加工、销售; 中药材收购等	40,700,000.00	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公司	有限公司	丽江	王云	玉龙雪山旅游区开发及经营管理,	77,247,900.00	20.21%	20.21%	参股公司	77268511-8

责任公司				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。					
贵州信华乐康投资有限公司	有限公司	贵阳	骆刚	非金融性项目投资、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(不含化学危险品)制造、加工、销售	124,000,000.00	33.70%	33.70%	子公司参股公司	78146059-4
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江	杨勇武	玛咖生物科技产品领域内的技术研究和开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 以下经营范围由分支机构经营: 玛咖系列食品、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
浙江云涛生物技术股份有限公司	有限公司	浙江上虞	朱运涛	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	30.00%	30.00%	参股公司	72718084-X
西藏林芝百盛药业有限公司	有限公司	西藏林芝	肖建东	中成药、化学原料药及制剂、抗生	60,000,000.00	28.50%	28.50%	参股公司	68680836-1

				素、生化药品、血清、疫苗、血液制品及诊断药品销售；农副产品、化妆品销售；批发 III 类、注射穿刺器械，医用高分子及材料制品，医用卫生材料及敷料，医用缝合材料及粘合剂；II 类医疗器械					
芝仕联合（北京）餐饮管理有限公司	有限公司	北京	张辛割	餐饮管理	6,500,000.00	30.77%	30.77%	子公司参股公司	08968356-4
内蒙古紫光颖泰化工科技有限公司	有限公司	内蒙古	韩永松	双七膦及其中间体等精细化工产品的研发、制造和销售，以及相关的清洁生产技术的咨询和服务。以公司登记机构核定的经营范围为准	100,000,000.00	49.00%	49.00%	子公司参股公司	09955174-1

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	750051907
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	736560633
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	

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	709860497
---------------	---------------------------	-----------

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
江西禾益化工有限 公司	采购商品(颖泰嘉和)	协议价格	56,790,637.17			
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	10,887,674.35		6,686,005.05	
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	

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 力及三废处理等综合 服务（汉江药业）	协议价格	403,591.75		750,257.58	

### (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	受托方/承包方名	受托/出包资产类	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本报告期确认的
---------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

名称	称	型			价依据	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
重庆汇邦旅业有限公司	华邦颖泰股份有限公司	40,000,000.00	2013年12月05日	2014年12月04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	200,000,000.00	2013年06月14日	2014年06月14日	是
华邦颖泰股份有限公司	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	80,000,000.00	2013年07月09日	2014年07月09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	100,000,000.00	2013年10月17日	2014年10月17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	100,000,000.00	2013年11月13日	2014年11月13日	否
上虞颖泰精细化工有限公司	盐城南方化工有限公司	16,650,000.00	2013年06月24日	2014年06月24日	是
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	盐城南方化工有限公司	6,350,000.00	2013年06月04日	2014年06月04日	是

北京颖泰嘉和生物科技有限公司	盐城南方化工有限公司	10,000,000.00	2014 年 03 月 21 日	2015 年 03 月 20 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	15,000,000.00	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 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	35,000,000.00	2014 年 04 月 29 日	2017 年 04 月 28 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	21,000,000.00	2014 年 02 月 17 日	2014 年 09 月 11 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	2014 年 01 月 07 日	2015 年 01 月 07 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	27,526,406.10	2014 年 04 月 29 日	2014 年 12 月 05 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	15,000,000.00	2014 年 06 月 27 日	2014 年 12 月 27 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	3,000,000.00	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 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	20,000,000.00	2014 年 05 月 26 日	2014 年 11 月 26 日	否
上虞颖泰精细化工有限公司	盐城南方化工有限公司	17,000,000.00	2014 年 07 月 03 日	2015 年 07 月 03 日	否
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	杭州庆丰农化有限公司	10,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	2014 年 12 月 26 日	否
烟台博瑞特生物科技有限公司	山东福尔有限公司	40,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 20 日	否
烟台博瑞特生物科技有限公司	山东福尔有限公司	10,000,000.00	2014 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 28 日	否
山东福尔有限公司	烟台博瑞特生物科技有限公司	10,000,000.00	2014 年 01 月 02 日	2015 年 01 月 02 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				
重庆汇邦旅业有限公司	200,000,000.00	2014 年 04 月 18 日	2014 年 06 月 11 日	报告期，公司因临时周转需要向大股东借入的款项

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）			10,312.00	
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
其他应收款	四川博奥生物材料有限责任公司（明欣药业，收购前形成）			182,384.00	182,384.00
其他应收款	丽江龙健生物科技有限公司（华邦颖泰）	4,800.00			

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）	175,156.74	489,761.86
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司（汉江药业）	9,585,787.37	7,173,978.98
其他应付款	汉中金汉江医药化工有限公	5,000.00	5,000.00

	司（汉江药业）		
应付账款	江西禾益化工有限公司（颖泰嘉和）	29,378,543.62	12,267,342.10
其他应付款	丽江摩西风情园有限责任公司（丽江解脱林）	4,925,054.44	4,925,054.44

## 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	170,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	/
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	/

股份支付情况的说明

#### ①限制性股票激励计划实施情况

根据公司2013年4月26日第四届董事会第35次会议决议、2013年6月17日第四届董事会第36次会议决议、2013年7月10日第四届董事会第37次会议决议和2013年7月4日2013年第三次临时股东大会决议，公司于2013年7月10日授予激励对象蒋康伟、王榕、彭云辉、吕立明、陈志、王剑等103人限制性股票1,273万股，限制性股票来源为本公司向激励对象定向发行的A股股票。授予价格为每股人民币7.51元。上述激励对象中102人有效认购1,268万股限制性股票。

公司股权激励计划拟在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的30%，30%，40%。

具体考核条件详本公司公告的限制性股票计划实施考核管理办法。

根据公司2014年6月26日第五届董事会第七次会议决议，因限制性股票激励对象廖泽敏等三人因离职、岗位变动已不符合激励条件，公司回购并注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票17万股。

#### ②股份支付对公司财务状况和经营成果的影响

公司发行在外的限制性股票总额	12,510,000.00
授予价格（元/股）	7.51
授予日市场价（元/股）	13.87
应摊销的股份支付费用总额	33,319,800.00

授予日激励对象获授的权益工具的公允价值等于当日未考虑限制性因素的权益工具价值（即6.36元/股）扣除限制性因素带来的成本（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）得出，结果如下：

项目	一年期	二年期	三年期
----	-----	-----	-----

未考虑限制性因素的权益工具价值（元）	6.36	6.36	6.36
限制性因素带来的成本（元）	1.49	3.22	5.71
每股限制性股票的公允价值（元）	4.87	3.14	0.65
解锁份额	381.9	381.9	509.2
当年股权激励公允价值总额（万元）	1860.66	1199.04	330.87

根据上述计算，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为3390.57万元。

由于授予登记过程中存在激励对象部分放弃认购授予限制性股票的情况，授予总量由1273万股调整为1268万股，限制性股票公允价值总额同比例调整为：3377.26万元。该等公允价值总额作为公司本次股权激励计划的总成本在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。由于报告期内，回购并注销不符合激励条件限制性股票17万股，限制性股票公允价值总额同比例调整为：3,331.98万元。2013年-2016年限制性股票成本摊销情况见下表：

授予限制性股票总费用（万元）	2013年（万元）	2014年（万元）	2015年（万元）	2016年（万元）
3,331.98	985.03	1,430.67	694.15	222.13

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司股票收盘价，参照布莱尔-斯科尔斯期权定价模型（B-S）计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	/
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,718,300.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,718,300.00

以权益结算的股份支付的说明

报告期公司以权益结算的股份支付详见上述发行限制性股票的情况说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	/
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

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

以股份支付换取的职工服务总额	9,718,300.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

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

/

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	中国银行股份有限公司上虞支行	连带责任保证	综合授信	2012.6.21	2014.11.14	12,000,000.00	12,000,000.00
	对外担保合计						12,000,000.00	12,000,000.00

其他或有负债及其财务影响

/

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

①截至2014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	建设银行、中国银行	银行存款		1,923,788.08	申请办理远期结、售汇业务的保证金

②如附注五23、24、32、34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2014年6月30日，子公司用货币资金265,470,042.87元作为保证金向银行申请银行承兑汇票的承诺事项。

④2012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.AGRO S.A.公司。截止报告期末，该项保证金余额为3522.794万元。

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

2013年，公司向中国银行申请办理远期结、售汇业务，向其缴纳保证金3,067,200.92元。本报告期上述业务已办理完毕，相应保证金账户已解冻。

## 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
拟以发行股份方式购买资产	2014年7月22日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于发行股份购买资产的议案》，董事会同意公司筹划发行股份购买资产事项，通过发行股份的方式收购西藏林芝百盛药业有限公司股权。		目前，公司以及有关各方正在积极推动各项工作，审计、评估机构正在抓紧对涉及发行股份购买资产事项的相关资产进行审计、评估。该事项仍存在不确定性。
拟增资收购 Albaugh,LLC.股权	公司拟用自筹资金 22,000.00 万美元（折合人民币约 13.74 亿元）对美国 Albaugh 公司投资，认购该公司 2,500 股投票股份及 22,500 股非投票股份，交易完成后，公司将占目标公司 20%的投票股份以及 20%的非投票股份。		本次投资事项尚需公司股东大会审议批准

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	202,697,975.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	202,697,975.70

3、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，公司无需披露的其他资产负债表日后事项

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					
交易性金融资产	79,200,000.00	-14,400,000.00			64,800,000.00
上述合计	79,200,000.00	-14,400,000.00			64,800,000.00
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
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

/

## 9、其他

### 1、向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

根据公司2013年10月20日第四次董事会第四十次会议决议、2013年11月7日第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]354号文），公司向特定对象发行股份购买山东福尔、山东凯盛100%股权，并向重庆汇邦旅业有限公司（以下简称“汇邦旅业”）发行股份募集配套资金。报告期内，标的公司的股权已过户至公司名下，公司已完成向汇邦旅业发行股份募集配套资金的工作。

### 2、发行公司债券

公司第五届董事会第一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》、《关于公开发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行公司债券相关事宜的议案》。2014年5月21日，经中国证监会（证监许可[2014]507）号文核准，公司获准发行票面总额不超过人民币15亿元公司债券。公司债券采用分期发行方式，首期发行规模8亿元，债券年利率6.58%，发行工作于2014年6月17日完成。

### 3、限制性股票回购注销

经公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司将原3名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计17万股全部进行回购注销。

### 4、对外投资暨关联交易

2014年6月26日，经公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于投资参与太白山索道公司增资扩股的议案》、《关于投资参与太白山运输公司增资扩股的议案》等议案。公司拟与重庆汇邦旅业有限公司（以下简称“汇邦旅业”）以货币18,280万元共同投资参与陕西太白山（集团）眉县索道建设有限公司（以下简称“索道公司”）增资扩股，其中汇邦旅业投资10,663.33万元，公司投资7,616.67万元。索道公司原有股东自愿放弃认缴本次出资的优先权。索道公司本次增资扩股后，注册资本将增加至6,250万元，公司占其25%的股权。公司拟与汇邦旅业以货币5,000万元共同投资参与陕西太白山旅游交通运输有限公司（以下简称“运输公司”）增资扩股，其中汇邦旅业投资2,916.67万元，公司投资2,083.33万元。运输公司原有股东自愿放弃认缴本次出资的优先权。运输公司本次增资扩股后，注册资本将增加至3,000万元，公司占其25%的股权。

本次增资扩股前，索道公司、运输公司均为陕西太白山投资集团有限公司的全资子公司。本次增资扩股已取得《眉县人民政府关于同意陕西太白山（集团）眉县索道建设有限公司及陕西太白山旅游交通运输有限公司增发方案的批复》眉政函[2014]34号批复同意。

### 5、关于拟增资收购 Albaugh,LLC.股权的公告

2014年7月29日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过了《关于拟增资收购

Albaugh,LLC.股权的议案》，公司拟用自筹资金22,000.00 万美元（折合人民币约 13.74 亿元）对美国 Albaugh 公司投资，认购该公司 2,500 股投票股份及 22,500 股非投票股份，交易完成后，公司将占目标公司 20%的投票股份以及20%的非投票股份。本次投资事项尚需公司股东大会审议批准。

除上述事项外，公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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

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				

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	978,373,133.39	99.45%			216,857,657.80	93.48%		

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	5,013,733.80	0.51%	234,870.00	4.68%	15,123,963.40	6.52%	57,699.79	0.38%
组合小计	5,013,733.80	0.51%	234,870.00	4.68%	15,123,963.40	6.52%	57,699.79	0.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	354,442.80	0.04%						
合计	983,741,309.99	--	234,870.00	--	231,981,621.20	--	57,699.79	--

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	911,210,192.05	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
丽江解脱林旅游发展有限公司	6,450,106.67	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
华邦控股香港有限公司	13,756,139.88	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
重庆华邦制药有限公司	26,266,295.77	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
重庆华邦酒店旅业有限公司	6,778,399.02	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
杭州庆丰农化有限公司	1,600,000.00	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
四川明欣药业有限责任公司	12,312,000.00	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
合计	978,373,133.39		--	--

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	1,241,333.80	24.76%		14,934,967.50	98.75%	

6--12 月	3,677,400.00	73.35%	183,870.00	53,995.90	0.36%	2,699.79
1 年以内小计	4,918,733.80	98.11%	183,870.00	14,988,963.40	99.11%	2,699.79
1 至 2 年	10,000.00	0.20%	1,000.00	50,000.00	0.33%	5,000.00
2 至 3 年	50,000.00	1.00%	15,000.00	50,000.00	0.33%	15,000.00
3 年以上	35,000.00	0.70%	35,000.00	35,000.00	0.23%	35,000.00
合计	5,013,733.80	--	234,870.00	15,123,963.40	--	57,699.79

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

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
陕西汉江药业集团股份有限公司	354,442.80	0.00	0.00%	存在控制关系控股子公司
合计	354,442.80		--	--

**(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
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	控股子公司	911,210,192.05	1 年以内	92.63%
重庆华邦制药有限公司	控股子公司	26,266,295.77	1 年以内	2.67%
华邦控股香港有限公司	间接控股子公司	13,756,139.88	1 年以内	1.40%
四川明欣药业有限责任公司	间接控股子公司	12,312,000.00	1 年以内	1.25%
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	6,778,399.02	1 年以内	0.69%
合计	--	970,323,026.72	--	98.64%

(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	控股子公司	911,210,192.05	92.63%
重庆华邦制药有限公司	控股子公司	26,266,295.77	2.67%
华邦控股香港有限公司	间接控股子公司	13,756,139.88	1.40%
四川明欣药业有限责任公司	间接控股子公司	12,312,000.00	1.25%
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	6,778,399.02	0.69%
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	6,450,106.67	0.66%
杭州庆丰农化有限公司	间接控股子公司	1,600,000.00	0.16%
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	354,442.80	0.04%
合计	--	978,727,576.19	99.50%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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	63,077,700.00	63,077,700.00	100,000,000.00	163,077,700.00	91.30%	91.30%				
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		100.00%	100.00%				
重庆华邦制药有限公司	成本法	452,804,300.00	452,804,300.00		452,804,300.00	100.00%	100.00%				96,908,100.00
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	151,270,982.52	151,270,982.52		151,270,982.52	84.99%	84.99%				15,359,500.00
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60.00%	60.00%				
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	成本法	1,878,982,306.19	1,878,982,306.19		1,878,982,306.19	100.00%	100.00%				135,125,000.00
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	72,371,082.50	4,438,044.17	76,809,126.67	20.21%	20.21%				
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00%	10.00%				

贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000.00	41,154,379.38	-337,629.94	40,816,749.44	38.33%	38.33%				
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	55,019,426.42	-55,019,426.42							
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	17,000,000.00	16,940,913.46	373,626.91	17,314,540.37	44.74%	44.74%				
巴西CCAB AGRO A.S.公司	成本法	92,516,420.00	92,516,420.00		92,516,420.00	6.15%	6.15%				
浙江云涛生物技术股份有限公司	权益法	112,500,000.00	120,547,654.10	3,114,555.68	123,662,209.78	30.00%	30.00%				
河北万全凯迪进出口有限公司	成本法	12,136,773.55	12,291,069.31	-12,291,069.31							
杭州庆丰农化有限公司	权益法	210,032,518.43	210,032,518.43	-210,032,518.43							
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	100.00%	100.00%				2,513,000.00
西藏林芝百盛药业有限公司	权益法	515,280,000.00	515,280,000.00	24,280,059.38	539,560,059.38	28.50%	28.50%				
重庆两江新区众盛小额贷款有限公司	成本法	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00	10.00%	10.00%				
山东凯盛新材料有限公司	成本法	556,848,166.57		556,848,166.57	556,848,166.57	100.00%	100.00%				
山东福尔有限公司	成本法	986,669,669.19		986,669,669.19	986,669,669.19	100.00%	100.00%				

合计	--	5,359,611 .636.45	3,744,449 .052.31	1,504,883 .177.80	5,249,332 .230.11	--	--	--			249,905,6 00.00
----	----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----	----	----	--	--	--------------------

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
其他业务收入	5,173,568.28	5,071,743.81
合计	5,173,568.28	5,071,743.81
营业成本	2,472,542.23	2,413,585.98

##### (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
/				

##### (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
/				

##### (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
/				

##### (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	249,905,600.00	23,629,520.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,868,656.20	12,303,509.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-993,506.44	16,744,400.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	175,616.44	
合计	280,956,366.20	52,677,429.38

### (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	15,359,500.00	23,629,520.00	
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	135,125,000.00		
重庆华邦制药有限公司	96,908,100.00		
凭祥市大友旅游发展有限公司	2,513,000.00		
合计	249,905,600.00	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	4,438,044.17	5,143,873.01	被投资单位实现净利润减少
贵州信华乐康投资有限公司	-337,629.94	-786,600.57	被投资单位报告期亏损
江西禾益化工有限公司		4,519,849.55	报告期被投资单位转让
丽江龙健生物科技有限公司	373,626.91	41,654.55	报告期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	报告期被投资单位转让
浙江云涛生物技术股份有限公司	3,114,555.67	3,199,849.65	被投资单位事项净利润减少
西藏林芝百盛药业有限公司	24,280,059.39		被投资单位实现净利润增加

合计	31,868,656.20	12,303,509.39	--
----	---------------	---------------	----

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	231,955,654.55	30,507,079.96
加：资产减值准备	177,170.21	2,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,689,165.24	3,142,358.13
无形资产摊销	477,761.22	477,761.22
财务费用（收益以“－”号填列）	39,081,848.81	16,524,083.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-280,956,366.20	-52,677,429.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,575.53	-375.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,243,473.53	-3,206,524.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,291,396.80	96,356.71
经营活动产生的现金流量净额	-14,136,212.03	-5,134,189.40
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	1,191,668,905.67	261,202,450.91
减：现金的期初余额	222,520,118.54	32,550,343.66
现金及现金等价物净增加额	969,148,787.13	228,652,107.25

## 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）	-3,702,134.97	
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）	11,330,840.18	
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	-14,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,211,013.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	734,507.39	
减：所得税影响额	-959,201.17	
少数股东权益影响额（税后）	-64,746.33	
合计	-7,223,853.38	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	233,284,000.89	160,168,769.10	5,579,161,359.49	3,797,259,474.53
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	233,284,000.89	160,168,769.10	5,579,161,359.49	3,797,259,474.53
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	5.59%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.40	0.40

## 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
货币资金	127,057.74	108.96	主要系公司发行股票、发行公司债券等筹资活动现金增加，以及经营活动净现金流量增加导致
应收票据	13,300.83	191.04	主要系票据结算增加以及合并范围变动影响
预付账款	11,781.01	86.55	主要系报告期合并范围变动影响
其他应收款	3,663.70	33.04	主要系报告期合并范围变动影响
其他流动资产	27,760.00	297.22	主要系报告期购买持有至到期理财产品增加
固定资产	57,073.33	49.55	主要系报告期合并范围变动影响
在建工程	26,049.48	57.49	主要系报告期合并范围变动影响以及公司在建工程项目投入增加所致
工程物资	-674.12	-77.93	主要系报告期工程物资领用所致
无形资产	14,235.37	34.82	主要系报告期合并范围变动影响
商誉	61,343.78	57.20	主要系报告期合并范围变动影响
短期借款	133,386.86	90.99	主要系报告期公司借款规模增加以及合并范围变动影响
预收账款	1,543.96	82.05	主要系报告期公司预收款业务增加影响
应交税费	1,677.92	81.61	主要系报告期公司应税利润增加及合并范围变动影响
应付利息	-1,615.40	-79.82	主要系上年同期存在尚未支付的应付短期融资券利息所致
其他流动负债	-40,000.00	-100.00	主要系报告期支付到期的应付短期融资券影响
长期借款	56,851.79	458.25	主要系报告期公司借款规模增加以及合并范围变动影响
资本公积	143,894.66	78.88	主要系报告期公司发行股票溢价及回购注销不符合条件的激励性股票影响
专项储备	1,471.93	99.35	主要系报告期合并范围变动影响
投资收益	2,619.00	123.15	主要系报告期被投资单位利润增加所致
营业外收入	300.84	32.24	主要系报告期政府补助收入收益增加所致
营业外支出	365.54	111.86	主要系子报告期处置非流动资产损失所致

## 第十节 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

2014年8月7日