

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2012)025号

审计报告

重庆华邦制药股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆华邦制药股份有限公司(以下简称华邦制药公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并和母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华邦制药公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华邦制药公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：徐家敏

中国注册会计师：刘小平

二〇一二年四月九日

合并资产负债表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注编号	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	657,392,811.84	146,667,289.90	短期借款	五.22	632,725,955.88	114,500,000.00
交易性金融资产	五.2	-	242,360.00	交易性金融负债			-
应收票据	五.3	34,867,219.98	15,254,339.11	应付票据	五.23	259,797,688.29	50,000,000.00
应收账款	五.4	532,565,867.13	69,560,644.96	应付账款	五.24	405,312,849.17	25,683,349.31
预付款项	五.5	122,713,846.16	16,667,484.62	预收款项	五.25	29,767,576.13	11,308,086.63
应收利息			-	应付职工薪酬	五.26	23,593,181.38	10,350,340.86
应收股利	五.6	-	355,664.06	应交税费	五.27	11,620,737.83	21,234,366.24
其他应收款	五.7	126,474,908.23	34,307,191.43	应付利息	五.28	319,870.84	-
存货	五.8	399,984,579.61	144,597,402.46	应付股利	五.29	2,992,150.20	1,963,744.70
一年内到期的非流动资产			-	其他应付款	五.30	120,952,466.59	64,957,568.80
其他流动资产			-	一年内到期的非流动负债			-
			-	其他流动负债			-
流动资产合计		1,873,999,232.95	427,652,376.54	流动负债合计		1,487,082,476.31	299,997,456.54
非流动资产：			-	非流动负债：			-
可供出售金融资产			-	长期借款	五.31	45,993,391.60	1,235,025.67
持有至到期投资	五.9	1,500,000.00	-	应付债券			-
长期应收款			-	长期应付款			-
长期股权投资	五.10	305,613,600.59	360,712,596.04	专项应付款			-
投资性房地产	五.11	25,925,941.54	16,011,734.44	预计负债			-
固定资产	五.12	657,083,393.79	384,326,445.48	递延所得税负债		18,522,765.12	-
在建工程	五.13	165,399,109.96	32,557,091.56	其他非流动负债	五.32	51,866,961.95	21,345,000.00
工程物资	五.14	1,901,153.73	949,965.38	非流动负债合计		116,383,118.67	22,580,025.67
固定资产清理			-	负债合计		1,603,465,594.98	322,577,482.21
生产性生物资产	五.15	22,333,764.85	-	所有者权益(或股东权益)：			-
油气资产			-	股本	五.33	167,493,000.00	132,000,000.00
无形资产	五.16	235,874,548.43	99,445,346.75	资本公积	五.34	1,213,864,727.40	137,080,598.77
开发支出			-	减：库存股			-
商誉	五.17	869,438,134.39	21,920,191.60	专项储备			-
长期待摊费用	五.18	14,440,052.66	1,044,892.71	盈余公积	五.35	88,614,317.89	78,546,463.12
递延所得税资产	五.19	15,882,802.72	13,735,965.20	一般风险准备			-
其他非流动资产			-	未分配利润	五.36	923,080,522.99	627,869,872.75
			-	外币报表折算差额			-
			-	归属于母公司所有者权益合计		2,393,052,568.28	975,496,934.64
			-	少数股东权益		192,873,572.35	60,282,188.85
非流动资产合计		2,315,392,502.66	930,704,229.16	所有者权益合计		2,585,926,140.63	1,035,779,123.49
资产总计		4,189,391,735.61	1,358,356,605.70	负债和所有者权益总计		4,189,391,735.61	1,358,356,605.70

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

母公司资产负债表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注 编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注 编号	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		171,979,845.31	79,322,132.48	短期借款		318,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融资产		-	75,000.00	交易性金融负债		-	-
应收票据		28,454,019.98	15,254,339.11	应付票据		-	50,000,000.00
应收账款	十一.1	48,756,782.94	53,907,550.52	应付账款		48,374,131.06	35,140,531.81
预付款项		29,628,700.93	7,110,041.14	预收款项		13,384,180.29	3,290,252.31
应收利息		-	-	应付职工薪酬		7,669,058.11	6,842,574.68
应收股利		27,411,660.00	19,596,900.00	应交税费		11,254,821.64	18,416,545.44
其他应收款	十一.2	47,932,846.47	39,124,564.10	应付利息		-	-
存货		63,610,701.40	63,879,280.78	应付股利		-	-
一年内到期的 非流动资产		-	-	其他应付款		22,505,550.73	65,198,945.40
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		417,774,557.03	278,269,808.13	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		421,187,741.83	268,888,849.64
可供出售金融 资产		-	-	非流动负债：		-	-
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十一.3	1,807,939,652.27	578,207,355.73	长期应付款		-	-
投资性房地产		25,925,941.54	16,011,734.44	专项应付款		-	-
固定资产		157,062,335.61	176,505,990.32	预计负债		-	-
在建工程		22,466,612.39	19,083,844.07	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		9,055,000.00	9,255,000.00
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		9,055,000.00	9,255,000.00
生产性生物资产		-	-	负债合计		430,242,741.83	278,143,849.64
油气资产		-	-	所有者权益(或股东权益)：		-	-
无形资产		44,183,751.80	45,450,688.64	实收资本(或股本)		167,493,000.00	132,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		1,218,725,319.93	144,492,161.36
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产		1,918,571.88	1,238,402.75	盈余公积		88,614,317.89	78,546,463.12
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		2,059,496,865.49	836,498,015.95	未分配利润		572,196,042.87	481,585,349.96
				所有者权益合计		2,047,028,680.69	836,623,974.44
资产总计		2,477,271,422.52	1,114,767,824.08	负债和所有者权益总计		2,477,271,422.52	1,114,767,824.08

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

合并利润表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.37	638,097,692.12	541,224,471.94
减：营业成本	五.37	211,723,465.21	176,882,127.55
营业税金及附加	五.38	9,201,896.01	7,816,022.20
销售费用	五.39	207,423,883.40	151,698,736.52
管理费用	五.40	103,501,595.43	96,545,058.77
财务费用	五.41	14,186,919.89	3,028,850.72
资产减值损失	五.42	-7,248,379.13	2,852,788.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五.43	206,816,277.46	47,456,915.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,179,145.49	33,841,906.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,124,588.77	149,857,802.62
加：营业外收入	五.44	21,022,216.38	9,255,832.07
减：营业外支出	五.45	1,304,675.11	7,564,173.07
其中：非流动资产处置损失		1,057,979.86	7,221,165.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,842,130.04	151,549,461.62
减：所得税费用	五.46	17,407,748.06	16,369,662.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		308,434,381.98	135,179,799.48
归属于母公司所有者的净利润		305,278,505.01	132,041,719.27
少数股东损益		3,155,876.97	3,138,080.21
五、每股收益：			-
（一）基本每股收益	五.44	2.31	1.00
（二）稀释每股收益	五.44	2.31	1.00
六、其他综合收益	五.45	1,581,525.03	5,366,653.74
七、综合收益		310,015,907.01	140,546,453.22
归属于母公司所有者的综合收益		308,655,189.40	137,428,207.60
少数股东综合收益		1,360,717.61	3,118,245.62

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

母公司利润表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	435,444,200.09	385,136,842.88
减：营业成本	十一.4	159,360,980.01	101,397,940.02
营业税金及附加		5,333,504.55	4,302,921.13
销售费用		150,588,520.47	113,756,836.86
管理费用		64,709,025.69	64,677,210.89
财务费用		8,520,065.88	3,656,758.19
资产减值损失		-5,336,696.50	3,036,979.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	47,011,645.19	39,954,604.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,724,078.16	27,667,871.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,280,445.18	134,262,801.10
加：营业外收入		9,784,065.15	5,524,272.56
减：营业外支出		256,188.33	7,007,114.61
其中：非流动资产处置损失		38,099.82	6,698,418.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,808,322.00	132,779,959.05
减：所得税费用		8,129,774.32	13,793,229.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,678,547.68	118,986,729.84
五、每股收益：			-
（一）基本每股收益		0.76	0.90
（二）稀释每股收益		0.76	0.90
六、其他综合收益		825,714.33	5,498,884.34
七、综合收益		101,504,262.01	124,485,614.18

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

合并现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2011 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	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		705,258,846.49	596,767,635.60
收到的税费返还		7,725,918.75	6,175,327.20
收到其他与经营活动有关的现金	五. 49	22,960,737.09	16,050,516.34
经营活动现金流入小计		735,945,502.33	618,993,479.14
购买商品、接受劳务支付的现金		143,742,010.14	190,699,585.64
支付给职工以及为职工支付的现金		85,166,192.87	75,012,160.47
支付的各项税费		106,039,553.51	85,366,122.19
支付其他与经营活动有关的现金	五. 49	265,772,170.95	188,077,857.81
经营活动现金流出小计		600,719,927.47	539,155,726.11
经营活动产生的现金流量净额		135,225,574.86	79,837,753.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,879,335.00	25,989,540.00
取得投资收益收到的现金		14,957,514.87	16,116,419.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,492,295.22	135,112.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		554,500.00	300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五. 49	6,355,440.59	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		70,239,085.68	48,541,071.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,765,250.59	56,870,930.95
投资支付的现金		106,543,235.00	138,071,490.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-210,742,844.42	-
支付其他与投资活动有关的现金	五. 49	-	41,050,481.00
投资活动现金流出小计		-8,434,358.83	235,992,901.95
投资活动产生的现金流量净额		78,673,444.51	-187,451,830.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		2,000,000.00	-
取得借款收到的现金		415,000,000.00	149,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 49	17,882,056.05	133,852,508.83
筹资活动现金流入小计		434,882,056.05	283,352,508.83
偿还债务支付的现金		174,667,526.00	122,536,307.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,108,427.72	10,300,710.07
其中: 子公司支付少数股东股利		-	124,874.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 49	80,429,385.46	78,469,842.77
筹资活动现金流出小计		269,205,339.18	211,306,860.13
筹资活动产生的现金流量净额		165,676,716.87	72,045,648.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,867,554.00	2,959,711.90
五、现金及现金等价物净增加额		374,708,182.24	-32,608,716.56
加: 期初现金及现金等价物余额		126,471,631.25	159,080,347.81
六、期末现金及现金等价物余额		501,179,813.49	126,471,631.25

法定代表人:张松山

主管会计工作负责人:李至

会计机构负责人:张艳

母公司现金流量表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2011 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注编号	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		502,805,709.13	409,794,257.35
收到的税费返还		-	713,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,408,281.21	6,248,403.13
经营活动现金流入小计		515,213,990.34	416,755,660.48
购买商品、接受劳务支付的现金		124,321,715.65	100,819,243.15
支付给职工以及为职工支付的现金		48,545,336.24	42,985,330.67
支付的各项税费		76,258,507.76	57,377,357.31
支付其他与经营活动有关的现金		196,109,184.89	132,063,338.93
经营活动现金流出小计		445,234,744.54	333,245,270.06
经营活动产生的现金流量净额		69,979,245.80	83,510,390.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,757,435.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,411,547.22	471,972.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,400.00	135,030.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		539,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,859,882.22	15,607,003.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,014,192.26	21,715,976.31
投资支付的现金		103,043,235.00	117,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	41,000,000.00
投资活动现金流出小计		122,057,427.26	180,115,976.31
投资活动产生的现金流量净额		-91,197,545.04	-164,508,973.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		378,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,849,027.60	133,326,585.73
筹资活动现金流入小计		393,849,027.60	233,326,585.73
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,360,350.32	3,828,616.70
支付其他与筹资活动有关的现金		104,604,688.52	88,249,523.27
筹资活动现金流出小计		264,965,038.84	172,078,139.97
筹资活动产生的现金流量净额		128,883,988.76	61,248,445.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,976.69	3,930.59
五、现金及现金等价物净增加额		107,657,712.83	-19,746,206.34
加: 期初现金及现金等价物余额		64,322,132.48	84,068,338.82
六、期末现金及现金等价物余额		171,979,845.31	64,322,132.48

法定代表人:张松山

主管会计工作负责人:李至

会计机构负责人:张艳

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆华邦制药股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

项目	本期金额										上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年金额	132,000,000.00	137,080,598.77	-	-	78,546,463.12	-	627,869,872.75	-	60,282,188.85	1,035,779,123.49	132,000,000.00	131,615,246.60	-	-	66,647,790.14	-	507,726,826.46	-	59,328,047.07	897,317,910.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初金额	132,000,000.00	137,080,598.77	-	-	78,546,463.12	-	627,869,872.75	-	60,282,188.85	1,035,779,123.49	132,000,000.00	131,615,246.60	-	-	66,647,790.14	-	507,726,826.46	-	59,328,047.07	897,317,910.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,493,000.00	1,076,784,128.63	-	-	10,067,854.77	-	295,210,650.24	-	132,591,383.50	1,550,147,017.14	-	5,465,352.17	-	11,898,672.98	-	120,143,046.29	-	954,141.78	138,461,213.22	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	305,278,505.01	-	3,155,876.97	308,434,381.98	-	-	-	-	-	132,041,719.27	-	3,138,080.21	135,179,799.48	
(二) 其他综合收益	-	3,376,684.39	-	-	-	-	-	-	-1,795,159.36	1,581,525.03	-	5,386,488.33	-	-	-	-	-	-19,834.59	5,366,653.74	
上述(一)和(二)小计	-	3,376,684.39	-	-	-	-	305,278,505.01	-	1,360,717.61	310,015,907.01	-	5,386,488.33	-	-	-	132,041,719.27	-	3,118,245.62	140,546,453.22	
(三) 所有者投入和减少资本	35,493,000.00	1,073,407,444.24	-	-	-	-	-	-	131,230,665.89	1,240,131,110.13	-	78,863.84	-	-	-	-	-	-2,164,103.84	-2,085,240.00	
1.所有者投入资本	35,493,000.00	1,073,407,444.24	-	-	-	-	-	-	131,230,665.89	1,240,131,110.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,863.84	-	-	-	-	-	-2,164,103.84	-2,085,240.00	
(四) 利润分配	-	-	-	-	10,067,854.77	-	-10,067,854.77	-	-	-	-	-	-	11,898,672.98	-	-11,898,672.98	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,067,854.77	-	-10,067,854.77	-	-	-	-	-	-	11,898,672.98	-	-11,898,672.98	-	-	-	
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	167,493,000.00	1,213,864,727.40	-	-	88,614,317.89	-	923,080,522.99	-	192,873,572.35	2,585,926,140.63	132,000,000.00	137,080,598.77	-	-	78,546,463.12	-	627,869,872.75	-	60,282,188.85	1,035,779,123.49

法定代表人：张松山

主管会计工作负责人：李至

会计机构负责人：张艳

母公司所有者权益变动表

编制单位: 重庆华邦制药股份有限公司

2011年12月31日

金额单位: 人民币元

项目	本期金额							上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积		一般风 险准备	未分配利润
一、上年金额	132,000,000.00	144,492,161.36	-	-	78,546,463.12	-	481,585,349.96	836,623,974.44	132,000,000.00	138,993,277.02	-	-	66,647,790.14	-	374,497,293.10	712,138,360.26
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初金额	132,000,000.00	144,492,161.36	-	-	78,546,463.12	-	481,585,349.96	836,623,974.44	132,000,000.00	138,993,277.02	-	-	66,647,790.14	-	374,497,293.10	712,138,360.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,493,000.00	1,074,233,158.57	-	-	10,067,854.77	-	90,610,692.91	1,210,404,706.25	-	5,498,884.34	-	-	11,898,672.98	-	107,088,056.86	124,485,614.18
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	100,678,547.68	100,678,547.68	-	-	-	-	-	-	118,986,729.84	118,986,729.84
(二) 其他综合收益	-	825,714.33	-	-	-	-	-	825,714.33	-	5,498,884.34	-	-	-	-	-	5,498,884.34
上述(一)和(二)小计	-	825,714.33	-	-	-	-	100,678,547.68	101,504,262.01	-	5,498,884.34	-	-	-	-	118,986,729.84	124,485,614.18
(三) 所有者投入和减少资本	35,493,000.00	1,073,407,444.24	-	-	-	-	-	1,108,900,444.24	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	35,493,000.00	1,073,407,444.24	-	-	-	-	-	1,108,900,444.24	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	10,067,854.77	-	-10,067,854.77	-	-	-	-	-	11,898,672.98	-	-11,898,672.98	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,067,854.77	-	-10,067,854.77	-	-	-	-	-	11,898,672.98	-	-11,898,672.98	-
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、本年年末余额	167,493,000.00	1,218,725,319.93	-	-	88,614,317.89	-	572,196,042.87	2,047,028,680.69	132,000,000.00	144,492,161.36	-	-	78,546,463.12	-	481,585,349.96	836,623,974.44

法定代表人: 张松山

主管会计工作负责人: 李至

会计机构负责人: 张艳

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

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

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

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

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

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

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

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

公司的许可经营范围：生产、销售(限本企业自产药品)软膏剂、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、喷雾剂、冻干粉针剂(含激素类)、软胶囊(胶丸)剂、口服溶液剂、片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(含抗肿瘤药)、干混悬剂、颗粒剂、小容量注射剂(含激素类)(有效期至2015年12月21日)。

一般经营项目：精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销(国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外)，药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产

品及原料（不含化学危险品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料、装饰材料（不含化学危险品）、五金、交电、货物及技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可或审批后方可从事经营）。

(四)母公司以及最终实际控制人名称

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

(五)财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2012 年 4 月 9 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1.财务报表的编制基础

本公司以具有完全的持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2.遵循企业会计准则的声明

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

3.会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并

取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

(2)非同一控制下的合并

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

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

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

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

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

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

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

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

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

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

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

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

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

(2)合并程序

①本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利

润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

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

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

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

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

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

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

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。

7. 现金等价物的确定标准

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

8. 外币核算方法

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

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

(1)外币货币性项目

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

(2)外币非货币性项目

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

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

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

(3)外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

9.金融工具

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债确认依据

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

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

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

B.持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C.应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D.可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值;

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值;

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

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

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

(3)金融负债终止确认条件

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

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

②金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产(不含应收款项)减值测试方法

①本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

②持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

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

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

10.应收款项

(1)单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

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。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流现值低于其账面价值的差额确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

(2)本公司将除已单项计提坏账准备以外的应收账款划分为账龄组合;将除已单项计提坏账以外的其他应收款分为出口退税组合、账龄(除出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合)组合、同一控制范围内的内部单位组合,对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备,对出口退税组合、同一控制范围的内部单位组合不计提坏账准备。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备,确定的坏账比例如下:

账 龄	0-6 个月	6-12 月	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	0%	5%	10%	30%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货核算方法

(1) 存货分类

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

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

12. 长期股权投资核算方法

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

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

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据:

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

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据:

A.在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C.与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。

E.向被投资单位提供关键技术。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

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

商誉减值准备一经确认，不再转回。

13.投资性房地产

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

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

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

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

14.固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的

固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

母公司及控股子公司重庆胜凯制药有限公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

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

② 其他子公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(5) 其他说明

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

15. 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

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

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有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)在建工程减值准备

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

16.借款费用

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

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

17.无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性

资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2)无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

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

②无形资产的摊销

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

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

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50 年		50 年	50 年
新药技术	5-10 年	5-10 年		5-10 年

管理软件	2-5 年			2-5 年
汉药牌商标	20 年		10 年(可续展)	20 年

③无形资产的减值

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

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18.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.长期待摊费用核算方法

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租

赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20. 预计负债

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

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

21. 收入确认原则

(1) 销售商品的收入

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

(2) 提供劳务的收入

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

(3) 让渡资产使用权的收入

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

22. 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确

认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助

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

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3)政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易或事项不属于企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2)递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

(3)所得税费用计量

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

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

24.会计政策、会计估计变更

(1)会计政策变更

公司报告期无会计政策变更。

(2)会计估计变更

报告期内,本公司吸收北京颖泰嘉和科技股份有限公司后,对合并范围内公司整体业务综合评估后认为:若继续采用原应收款项坏账计提政策,将会影响到合并后本公司会计报表利润的公允性。为了更加真实、客观地反映本次吸收合并后公司的财务状况、经营成果,依照《企业会计准则》的相关规定,本着谨慎、客观的原则,结合本公司及被吸收合并方实际情况,对本公司应收款项的坏账准备计提比例统一作出调整。

合并前原本公司合并体系按账龄组合计提坏账准备的计提比例变更前后比较如下:

序号	账龄组合	变更后	变更前
1	6个月以内	0	10%
2	6-12月	5%	10%
3	1-2年	10%	30%
4	2-3年	30%	50%
5	3年以上	100%	100%

合并前原北京颖泰嘉和科技股份有限公司合并体系按账龄组合计提坏账准备的计提比例变更前后比较如下：

序号	账龄组合	变更后	变更前
1	6个月以内	0	5%
2	6-12月	5%	5%
4	1-2年	10%	20%
5	2-3年	30%	30%
6	3年以上	100%	100%

该项会计估计变更对2011年度利润表的影响情况如下：

影响项目	影响金额
资产减值损失	-8,231,389.05
投资收益	6,430,296.79
利润总额	14,661,685.84
所得税费用-递延所得税费用	1,237,936.77
净利润	13,423,749.07
其中：归属于母公司股东净利润	13,110,366.21
少数股东本期损益	313,382.86

25. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1. 主要税种及税率

税费项目	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、17%
营业税	营业额	5%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
水利建设基金	销售收入	0.8‰、1‰

2. 企业所得税优惠情况

并表单位	实际执行所得税优惠税率	优惠政策依据
母公司	15%	高新技术企业；财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦酒店旅业有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦维艾医药有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
北京颖新泰康国际贸易有限公司	15%	高新技术企业
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%	高新技术企业
上虞颖泰精细化工有限公司	15%	高新技术企业
盐城南方化工有限公司	12.5%	国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知国发(2007)39号，公司仍享受《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条第一款：对生产性外商投资企业，经营期在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税

注：①除上表所列并表单位享受相应所得税优惠税率外，其他子公司适用25%的企业所得税税率。

②报告期各并表单位暂按其适用的税率计缴企业所得税，未经税务汇算确认。

3.其他说明

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

年 12 月 1 日上调为 9%。

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

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司(金额单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆华邦胜凯制药有限公司	全资子公司	重庆合川	医药制造	2000	生产、销售阿维A、他扎罗汀、月桂氮卓酮、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	4871.75	
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	玉龙县白沙乡	旅游服务	3000	旅游景点开发(筹建)	1800.00	645.01
汉中高新医药化工有限公司	控股孙公司	陕西汉中市	医药化工制造	2000	化学产品(除危险品)生产销售;本企业所需原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口。	1200.39	
重庆华邦维艾医药有限公司	全资子公司	重庆九龙坡	医药销售	100	批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药	100.00	
陕西东裕生物科技股份有限公司	控股子公司	汉中市西乡县	茶业	4000	生物资源科研开发;植物提取(许可经营项目除外);茶叶种植、生产、加工;养殖业、及农副产品的综合开发等。	240000	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华邦胜凯制药有限公司	84.51	97.68	是	329.52		
丽江解脱林旅游发展有限公司	60	60	是	1200.00		
汉中高新医药化工有限公司	60	60	是	435.21	364.95	
重庆华邦维艾医药有限公司	100	100	是			
陕西东裕生物科技股份有限公司	52%	52%	是	2039.63	1095	

说明：母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额(万元)
重庆华邦胜凯制药有限公司	84.51	陕西汉江药业集团股份有限公司	14.59	97.68	2.32	1571.75

(2)同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位:人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	重庆武隆县	旅游服务业	6900	营客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	7063	618.70

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.3	99.80	是	18.50		

说明: 母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司名称	母公司直接持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例(%)	合并持股比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额(万元)
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.30	重庆华邦胜凯制药有限公司	8.70	99.80	0.20	763.00

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司(金额单位:人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	陕西汉中市	化学原料药制造	13900	化学原料药、医药保健品及动物药品、医药及化工中间体产品、生物制剂、中、西药制剂的研制、生产、销售; 进出口贸易、运输、工程安装及商贸服务等	15,030.64	
颖新泰康国际贸易有限公司	控股子公司	北京市	货物进出口	3000	货物进出口; 技术进出口; 代理进出口等	144,638.75	3,302.02
河北万全力华化工有限责任公司	控股子公司	河北万全县	化工产品、农药的制造销售	1210	化工产品、农药(许可证核定产品)制造、销售等	1,469.47	
上虞颖泰精细化工有限公司	控股子公司	浙江上虞市	农药生产及销售	1150万美元	生产、销售农药产品	8,365.83	
浙江颖欣化工有限公司	控股子公司	浙江上虞市	化工产品销售	500	化工原料、化工中间体、化工产品销售; 进出口业务贸易等	500.00	
北京颖泰嘉和分	控股子公司	北京市	专业技	500	专业技术服务	500.00	

析技术有限公司	公司		术服务				
盐城南方化工有限公司	控股子公司	江苏盐城	农药生产及销售	310 万美元	氯氟氰菊酯(三氯氟氰菊酯)、联苯菊酯、2,6-二异丙基苯碳二亚胺及其中间产品(磷酸、2,6-二异丙基苯基异氰酸酯)、副产品(盐酸、磷酸氢二钠)制造。无水氯化钙生产项目的筹建(不得从事生产经营活动)。	5,500.00	
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	控股子公司	浙江上虞市	劳务派遣服务	50	国内劳务派遣服务; 提供商务交易信息及咨询服务	50.00	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西汉江药业集团股份有限公司	85	85	是	4180.66		
颖新泰康国际贸易有限公司	100	100	是			
河北万全力华化工有限责任公司	58.68	58.68	是	1489.16		
上虞颖泰精细化工有限公司	75	75	是	4819.82		
浙江颖欣化工有限公司	100	100	是			
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	100	100	是			
盐城南方化工有限公司	50.20	50.20	是	2691.53		
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	100	100	是			

2.特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期, 公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3.合并范围发生变更的说明

(1)报告期新增合并子公司情况

①控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司报告期通过新设方式出资 2400 万元设立控股子公司陕西东裕生物科技股份有限公司, 出资比例占其注册资本的 52%。

②报告期因吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司即通过非同一控制下的企业合并取得北京颖新泰康国际贸易有限公司、上虞颖泰精细化工有限公司、浙江颖欣化工有限公司、北京颖泰嘉和分析技术有限公司、河北万全力华化工有限责任公司、盐城南方化工有限公司、上虞市颖泰劳务派遣有限公司等共 7 个控股子公司。具体情况如下:

报告期因吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司, 受让北京颖泰嘉和科技股份有限公司持有北京颖新泰康国际贸易有限公司 100% 的股权, 公司通过全资子公司北京颖新泰康国际贸易有限公司实现对吸收北京颖泰嘉和科技股份有限公司所有资产和负债的整体承接。北京颖泰嘉和科技股份有限公司注销。该项合并过程中, 北京颖泰嘉和科技股份有限公司将其持有上虞颖泰精细化工有限

公司 75%的股权、浙江颖欣化工有限公司 100%的股权、北京颖泰嘉和分析技术有限公司 100%的股权、河北万全力华化工有限责任公司 58.68%的股权一并转让给北京颖新泰康国际贸易有限公司。报告期北京颖新泰康国际贸易有限公司通过出资 5500 万元收购盐城南方化工有限公司 50.20%的股权实现对其非同一控制下的企业合并。报告期上虞颖泰精细化工有限公司出资 50 万元新设全资子公司上虞市颖泰劳务派遣有限公司。

(2) 报告期减少合并子公司情况

报告期公司与子公司重庆华邦胜凯制药有限公司将合计持有海南华邦医药营销有限公司的 100% 股权全部转让，故减少一个纳入合并范围的子公司。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

4.1 本期新纳入合并范围的子公司(金额单位：人民币万元)

名 称	期末净资产	本期净利润
陕西东裕生物科技股份有限公司	4,249.23	-22.81
北京颖新泰康国际贸易有限公司	102,786.80	8,507.08
上虞颖泰精细化工有限公司	68,246.69	4,337.00
浙江颖欣化工有限公司	5,778.10	429.18
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	770.84	196.74
河北万全力华化工有限责任公司	15,638.78	1,135.07
盐城南方化工有限公司	19,096.87	-420.13
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	81.80	2.12

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

4.3 报告期间不再纳入合并范围的子公司情况如下(金额单位：人民币万元):

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
海南华邦医药营销有限责任公司	-54.45	-1.24

5. 本期发生的非同一控制下的合并

报告期发生非同一控制下的合并详附注四第3(1)②项、附注四第6项所述。

6. 本期发生吸收合并的说明

报告期，公司通过发行股份方式实现对北京颖泰嘉和科技股份有限公司(以下简称“北京颖泰”)的吸收合并。具体情况说明如下：

(1) 吸收合并方案

华邦制药通过换股方式吸收合并北京颖泰，华邦制药为吸收合并方和吸收合并完成后的存续方，北京颖泰为被吸收合并方。本次交易前，华邦制药持有北京颖泰 22.7437% 的股权，李生学等十

八名自然人合计持有北京颖泰77.2563%的股权。华邦制药以发行股票作为对价，交换李生学等十八名自然人股东所持北京颖泰77.2563%的股权。吸收合并完成后，华邦制药所持北京颖泰22.7437%的股权注销，北京颖泰全部资产、负债及附着其上的业务并入华邦制药后注销。

本次标的资产的交易价格为84,686.21万元，超过公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的50%，且超过5,000万元。按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）中关于重大资产重组的确定标准，本次交易构成重大资产重组行为。

（2）吸收合并方案核准情况

详本附注一第（一）所述。

（3）吸收合并交易对价情况

根据2011年4月12日，中威正信北京资产评估有限公司出具的评报字（2011）第1019号评估报告，显示标的资产以2010年12月31日为基准日的公允价值为114,697.18万元，77.2563%的股权对应价值为88,610.80万元。2011年4月27日，华邦制药第四届董事会第七次决议通过了中威正信评估公司出具的评估报告。经双方协商，双方于2011年4月27日签订《吸收合并协议补充协议（二）》，同意本次交易仍以2009年8月31日为基准日的评估报告（中威正信北京资产评估有限公司出具的中威正信评报字（2009）第1171号《资产评估报告书》）确定的公允价值109,617.22万元为作价依据。

李生学等十八名自然人股东合计持有北京颖泰77.2563%的股权，本次交易金额为77.2563%股权对应北京颖泰所有者权益的价值，即84,686.21万元。

本次换股吸收合并中的换股比例分别以市场化估值和评估价值为基础确定。华邦制药的换股价格为审议本次吸收合并事宜的董事会决议公告日前20个交易日公司股票的交易均价，即23.86元/股。北京颖泰的换股价格根据本次交易作价和换股股本总额确定，交易作价84,686.21万元，涉及换股的股本总额12,800万元，换股价格为8.56元/股。根据华邦制药23.86元/股的换股价格和北京颖泰8.56元/股的换股价格，确定本次交易的换股比例为2.79，即北京颖泰每2.79股交换本公司1股，李生学等十八名自然人股东合计持有北京颖泰9,888.81万股，本次交易需要华邦制药新发行股票3,549.30万股。

（4）本次吸收合并实施情况

2011年12月，华邦制药与北京颖泰、北京颖新泰康国际贸易有限公司（以下简称“颖新泰康”）签署的三方协议，华邦制药因吸收合并北京颖泰而增加的与净资产相关的资产和负债，已全部由颖新泰康承接，颖新泰康已变更为华邦制药的全资子公司，合并双方已签署资产交割确认书。

2011年12月9日，四川华信（集团）会计师事务所重庆分所对华邦制药因本次吸收合并发行新股新增注册资本情况进行了审验并出具了川华信渝验[2011]12号验资报告。

本次吸收合并发行新增3,549.30万股股份已于2011年12月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次吸收合并发行的新增股份3,549.30万股于2011年12月21日上市。

(5) 本次吸收合并有关会计确认和处理情况

① 购买日、合并日的确定

公司以本次吸收合并双方资产交割完毕且因本次吸收合并发行3,549.30万股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续的时点作为本次吸收合并的购买日，即2011年12月13日为本次合并的购买日。

因购买日2011年12月13日非会计结账日，故以本月末即2011年12月31日作为合并日。华邦制药于2011年12月31日编制合并北京颖泰的合并资产负债表，不合并利润表和现金流量表，2011年度对购买日之前持有北京颖泰的股权按权益法核算。

② 合并成本的确认

公司对北京颖泰的合并系通过多次交易分步实现的非同一控制下的企业合并。同时，该项吸收合并过程中公司没有直接承接北京颖泰的资产和负债，而是通过全资子公司颖新泰康承接，故实质上是非同一控制下的控股合并。

公司根据财政部《企业会计准则解释第4号》及中国证监会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011年第2期，总第6期）》等有关规定，对通过多次交易分步实现对北京颖泰的非同一控制下的企业合并区分个别财务报表和合并财务报表进行处理。

在母公司的财务报表中，以购买日之前所持北京颖泰的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为对颖新泰康的初始投资成本。本次通过发行股份方式作为合并对价的新增投资成本在一般情况下应以公司股票在购买日的公开市场价格为基础计算确定。但考虑公司董事会就企业合并事项的决议公告日（2009年9月11日）到购买日（2011年12月13日）之间时间间隔较长，且在此期间公司股票价格出现较大幅度波动（最高价达62.99元，最低价为28.05元），购买日公司股票的成交均价为40.65元，若以购买日公司股票价格计算确认本次合并成本，无法合理体现其公允性，且作为本次合并对价发行的股票同时附有一定限售期和限售条件，故综合评估上述因素，参照证监会计字[2007]21号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》中的估值技术模型对本次吸收合并的成本进行估算：

$$FV = C + (P - C) \times (D1 - Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日（即购买日）本次换股吸收合并发行的有明确锁定期的股票的价值；

C 为公司本次换股吸收合并确定的交易对价，也是本次换股吸收合并董事会决议日前后公司股票成交均价；

P 为估值日在证券交易所上市交易的股票的市价（成交均价）；

D1 为本次吸收合并董事会决议日（2009 年 9 月 11 日，假定为本次换股合并发行股票的完成日）至本次吸收合并换股发行股票限售锁定期结束期间的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

本次吸收合并成本计算如下：

本次合并对价发行的限售股股数	实际锁定期限售期（月）	2011 年 12 月 13 日本公司股票市价（P）	C（初始成本，本次换股交易对价）	限售期终止日	D1	DR	FV	合并成本（本次合并发行股票公允价值）
30,132,965	36	40.65	23.86	2014.12.20	1298	744	31.03	934,909,829.35
2,680,024	24	40.65	23.86	2013.12.20	1052	498	32.70	87,641,828.95
2,680,011	12	40.65	23.86	2012.12.20	806	252	35.40	94,873,785.93
35,493,000								1,117,425,444.24

上表计算的本次吸收合并北京颖泰的合并成本已在本公司 2011 年度母公司财务报表中予以确认。

③ 购买日之前持有被购买方股权按公允价值重新计量与账面价值差异的确认

A 购买日之前持有被购买方股权按与本次发行股份新增的合并成本公允价值计算口径一致的计算方法重新计量的价值为： $(1,117,425,444.24/77.2563\%) \times (1-77.2563\%) = 328,962,027.38$ 元

B 购买日之前持有被购买方股权的账面价值=公司对北京颖泰长期股权投资 2011 年初账面价值+2011 年度该项股权按权益法确认增加价值= $145,417,835.71+32,021,826.24= 177,439,661.95$ 元。

C 购买日之前持有被购买方股权按公允价值重新计量与账面价值差异及其会计处理

购买日之前持有被购买方股权按公允价值重新计量与账面价值差异

= $328,962,027.38-177,439,661.95=151,522,365.43$ 元，公司将其在 2011 年度合并财务报表中确认为投资收益。

④ 商誉的确认

A	购买日前公司对北京颖泰股权投资账面价值	177,439,661.95
---	---------------------	----------------

B	购买日前公司对北京颖泰股权投资按公允价值重新计量较原账面价值增加价值	151,522,365.43
C	本次吸收合并发行股份新增合并成本	1,117,425,444.24
D	颖新泰康合并日按公允价值调整后的归属于母公司股东的所有者权益	626,414,313.64
E=A+B+C-D	商誉	819,973,157.98

⑤购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的处理

购买日之前公司持有的北京颖泰的股权涉及的其他综合收益-5,311,970.56元已转入2011年度投资收益(母公司财务报表确认)。

7.本附注中各子公司简称如下:

子公司全称	简称	备注
重庆华邦胜凯制药有限公司	华邦胜凯	
重庆华邦酒店旅业有限公司	华邦酒店	
重庆华邦维艾医药有限公司	华邦维艾	
陕西汉江药业集团股份有限公司	汉江药业	
丽江解脱林旅游发展有限公司	解脱林	
汉中高新医药化工有限公司	高新医药	
陕西东裕生物科技股份有限公司	东裕生物	
北京颖新泰康国际贸易有限公司	颖新泰康	
上虞颖泰精细化工有限公司	上虞颖泰	
浙江颖欣化工有限公司	颖欣化工	
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	颖泰分析	
河北万全力华化工有限责任公司	万全力华	
盐城南方化工有限公司	南方化工	
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	颖泰劳务	
海南华邦医药营销有限责任公司	海南华邦	报告期已转让

五、合并财务报表项目注释(期末系指2011年12月31日,期初系指2010年12月31日,本期系指2011年度,上期系指2010年度,金额单位除确指外均为人民币元)

1.货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现金			1,475,926.63			375,835.53

其中:人民币			1,351,491.58			264,309.35
欧元	11,547.92	1:8.1625	94,259.90	12,659.92	1:8.8065	111,489.59
港币	43.00	1:0.8107	34.86	43.00	1:0.8509	36.59
英镑	3,102.00	1:9.7116	30,140.29			
银行存款			492,378,135.89			114,473,567.53
其中:人民币			384,462,155.99			104,506,870.26
美元	14,961,926.08	1:6.3009	94,281,576.78	496,517.69	1:6.6227	3,288,287.72
港币						
欧元	1,670,370.98	8.1625	13,634,403.12	758,350.03	1:8.8065	6,678,409.55
日元						
其他货币资金			163,538,749.32			31,817,886.84
合 计			657,392,811.84			146,667,289.90

(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 156,212,998.35 元系保证金存款，不作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2.交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		242,360.00
4.衍生金融资产		
5.其他		
合 计		242,360.00

(2)期末无变现有限制的交易性金融资产。

3.应收票据

(1)应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,867,219.98	15,254,339.11
商业承兑汇票		
合 计	34,867,219.98	15,254,339.11

(2)无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(3)截止 2011 年 12 月 31 日公司已经背书转让但尚未到期的应收票据前五名情况如下:

出票(背书)单位	出票日期	到期日	金 额
宁波中化化学品有限公司	2011/7/22	2012/1/22	5,316,000.00

江苏龙灯化学有限公司	2011/7/11	2012/1/11	3,500,000.00
江阴立高化工有限公司	2011/9/2	2012/4/11	2,200,000.00
江苏富莱格国际贸易有限公司	2011/12/15	2012/5/15	870,000.00
青岛星牌作物科学有限公司	2011/12/9	2012/6/9	830,000.00
合计			<u>12,716,000.00</u>

(4)期末应收票据无质押及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4.应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	536,031,147.75	99.68	3,465,280.62	0.65	80,917,426.16	100	11,356,781.20	14.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,721,808.92	0.32	1,721,808.92	100.00				
合计	<u>537,752,956.67</u>	<u>100.00</u>	<u>5,187,089.54</u>	<u>0.96</u>	<u>80,917,426.16</u>	<u>100</u>	<u>11,356,781.20</u>	<u>14.04</u>

注: 单项金额重大的应收账款: 期末余额在 1000 万元以上的应收款项;

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:

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(%)	
0-6个月	513,414,878.33	95.78		71,406,670.79	88.25	1,753,466.41
6-12个月	12,803,786.51	2.39	640,189.34	3,937,445.78	4.87	5,780,945.25
1-2年	6,682,305.03	1.25	668,230.50	1,887,741.37	2.33	566,322.41
2-3年	1,390,453.01	0.26	417,135.91	859,042.19	1.06	429,521.10
3年以上	1,739,724.87	0.32	1,739,724.87	2,826,526.03	3.49	2,826,526.03
合计	<u>536,031,147.75</u>	<u>100.00</u>	<u>3,465,280.62</u>	<u>80,917,426.16</u>	<u>100.00</u>	<u>11,356,781.20</u>

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理由
AGAN CHEMICAL MANUFACTURERS LTD 等	1,721,808.92	1,721,808.92			100%	无原币, 挂账差异无法收回
合计	<u>1,721,808.92</u>	<u>1,721,808.92</u>				

(4)本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

江西汇仁集团医药科研营销有限公司	销售货款	202,167.22	长期挂账无法收回	否
榆林市清源皮肤病门诊(研究所)	销售货款	25,200.00	长期挂账无法收回	否
武汉和济药业有限公司	销售货款	74,481.00	长期挂账无法收回	否
其他零星客户	销售货款	23,037.27	长期挂账无法收回	否
重庆新特药兽药饲料中心	销售货款	274,200.00	长期挂账无法收回	否
西安经销点	销售货款	91,045.10	长期挂账无法收回	否
西乡县兽医器械公司	销售货款	76,422.20	长期挂账无法收回	否
陕西汉阴县卫生局9项目办	销售货款	67,860.00	长期挂账无法收回	否
甘肃甘南州永正兽药经销中心	销售货款	52,476.70	长期挂账无法收回	否
甘肃省畜禽用品综合服务部	销售货款	47,046.28	长期挂账无法收回	否
宁夏银川天源农牧业综合开发公司	销售货款	42,647.10	长期挂账无法收回	否
新疆维吾尔自治区传染病院	销售货款	42,140.00	长期挂账无法收回	否
四川精华动物药业公司	销售货款	26,800.00	长期挂账无法收回	否
四川农垦公司药品经营部	销售货款	24,042.20	长期挂账无法收回	否
中亚成都服务部	销售货款	17,946.00	长期挂账无法收回	否
四川遂宁齐全饲料公司	销售货款	17,280.00	长期挂账无法收回	否
四川自贡市卫生防疫站	销售货款	16,860.01	长期挂账无法收回	否
四川自贡市大安区卫生防疫站	销售货款	16,000.00	长期挂账无法收回	否
四川成都市疾病预防控制中心	销售货款	15,356.00	长期挂账无法收回	否
四川眉山市预防保健中心	销售货款	15,120.00	长期挂账无法收回	否
四川茂县卫生防疫站	销售货款	14,400.00	长期挂账无法收回	否
四川乐山市卫生防疫站	销售货款	14,184.00	长期挂账无法收回	否
四川乐山市卫生局	销售货款	14,040.00	长期挂账无法收回	否
四川金堂县卫生防疫站	销售货款	14,000.00	长期挂账无法收回	否
四川德阳市旌阳区卫生防疫站	销售货款	13,749.99	长期挂账无法收回	否
四川内江市卫生防疫站	销售货款	12,700.20	长期挂账无法收回	否
四川省德阳市卫生防疫站	销售货款	12,500.00	长期挂账无法收回	否
云南昆明市卫生防疫站*	销售货款	12,240.00	长期挂账无法收回	否
云南玉溪市卫生防疫站	销售货款	12,240.00	长期挂账无法收回	否
云南省曲靖市卫生防疫站	销售货款	11,033.52	长期挂账无法收回	否
云南省楚雄市卫生防疫站	销售货款	11,000.00	长期挂账无法收回	否
云南省大理州血防站	销售货款	10,240.20	长期挂账无法收回	否

云南大理州疾病预防控制中心	销售货款	10,080.00	长期挂账无法收回	否
云南昆明市丰宁邮政投递中心	销售货款	8,640.00	长期挂账无法收回	否
云南黔东南州教育局	销售货款	7,280.00	长期挂账无法收回	否
云南省卫生防疫站	销售货款	7,110.00	长期挂账无法收回	否
贵阳市卫生防疫站	销售货款	6,966.00	长期挂账无法收回	否
贵阳市卫生防疫站	销售货款	6,624.00	长期挂账无法收回	否
贵州黔东南州卫生防疫站	销售货款	6,360.00	长期挂账无法收回	否
贵州遵义卫生防疫站	销售货款	6,078.01	长期挂账无法收回	否
湖北郧县牧工商	销售货款	5,184.90	长期挂账无法收回	否
武汉牧兴科技有限公司	销售货款	5,040.00	长期挂账无法收回	否
湖北浠水县卫生防疫站	销售货款	5,000.00	长期挂账无法收回	否
湖南省疾控中心	销售货款	4,930.00	长期挂账无法收回	否
湖南郴州市卫生防疫站*	销售货款	4,623.90	长期挂账无法收回	否
湖南汝城县卫生防疫站	销售货款	4,248.00	长期挂账无法收回	否
湖南新宁县卫生防疫站	销售货款	4,212.00	长期挂账无法收回	否
福清市海口镇兽药店	销售货款	3,781.00	长期挂账无法收回	否
福建省福清市	销售货款	3,600.00	长期挂账无法收回	否
江苏徐州何氏兽药饲料经营部	销售货款	3,600.00	长期挂账无法收回	否
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	销售货款	3,599.84	长期挂账无法收回	否
爱尔兰契诺	销售货款	3,472.90	长期挂账无法收回	否
荷兰索维	销售货款	3,308.40	长期挂账无法收回	否
波兰 PFOVetos-Farma	销售货款	3,300.00	长期挂账无法收回	否
英国 AESICA	销售货款	3,090.00	长期挂账无法收回	否
合计		1,440,583.94		

(5)本报告期应收持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款情况:

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	36,066.00		2,409.00	240.90
合计	36,066.00		2,409.00	240.90

(6)应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
AGANCHEMICALMANUFACTURERSLTD	客户	119,123,297.79	0-6个月	22.25

比利时杨森	客户	22,450,099.25	0-6个月	4.19
ARYSTALIFESCIENCESOUTHAFRICA(PTY)LTD	客户	21,080,858.12	0-6个月	3.94
ALBAUGHINC	客户	19,412,228.63	0-6个月	3.63
CELSIUSPROPERTYB.V.	客户	18,133,486.13	0-6个月	3.39
合计		200,199,969.92		37.40

(7) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河北万全凯迪进出口有限公司	关键管理人员参股企业	2,451,377.35	0.53
重庆汇邦旅业有限公司	公司第一大股东, 同受张松山先生控制企业	36,066.00	0.01

5. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,373,280.57	89.94	12,343,209.97	74.06
1-2年	8,695,307.87	7.09	2,070,848.13	12.42
2-3年	1,543,072.72	1.26	2,021,500.00	12.13
3年以上	2,102,185.00	1.71	231,926.52	1.39
合计	122,713,846.16	100.00	16,667,484.62	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江西中科合臣实业有限公司	供应商	9,186,000.00	1年以内	货款
新乡市恒基化工有限公司	供应商	7,100,000.00	1年以内	货款
常州永泰丰化工有限公司	供应商	5,328,000.00	1年以内	货款
宁夏三喜科技有限公司	供应商	4,690,000.00	1年以内	货款
江苏威格瑞斯化工有限公司	供应商	4,281,196.58	1年以内	货款
合计		30,585,196.58		

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付关联方单位款项情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	期初数
重庆山水会餐饮管理有限公司	华邦酒店关键管理人员控制企业, 华邦酒店拟对其实施收购	3,500,000.00	
上虞三强化工有限公司	(2011 吸收合并北京颖泰发行股份新增) 股东控制的企业	4,036,078.29	
合计		7,536,078.29	

6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
西安德宝药用包装有限公司	355,664.06	361,700.84	717,364.90			
合 计	355,664.06	361,700.84	717,364.90			

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	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	16,939,564.49	11.86	11,009,944.50	67.54	42,101,906.15	84.06	11,009,944.50	26.15
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	65,379,581.30	45.79	5,291,780.75	32.46	7,983,298.03	15.94	4,768,068.25	59.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-		-	
出口退税组合	60,457,487.69	42.35						
合 计	142,776,633.48	100.00	16,301,725.25	100.00	50,085,204.18	100.00	15,778,012.75	31.50

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项:

其他应收款内容	期末账面余额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
重庆山水会餐饮管理有限公司	1,929,619.99					拟收购企业
汉中市汉江药业物业管理有限公司	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	11,009,944.50	100.00%	难以收回
盐城市陈家港化工集中区财政局	4,000,000.00					可以收回, 期初尚未合并
北京颖新泰康国际贸易有限公司			31,091,961.65			期初尚未合并
合 计	16,939,564.49	11,009,944.50	42,101,906.15	11,009,944.50		

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
0-6月	53,962,223.32	82.54		562,171.94	7.04	562,171.94
6-12月	5,551,496.09	8.49	277,573.81	2,184,405.27	27.36	218,440.53
1-2年	721,456.04	1.10	72,145.60	637,890.73	7.99	191,367.22
2-3年	289,063.58	0.44	86,719.07	593,573.57	7.44	296,786.79
3年以上	4,855,342.27	7.43	4,855,342.27	4,005,256.52	50.17	4,005,256.52
合 计	65,379,581.30	100.00	5,291,780.75	7,983,298.03	100.00	4,768,068.25

(4) 本期因无法收回实际核销坏账 164,278.00 元, 明细如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安四海医药化工有限公司	往来款	154,278.00	长期挂账无法收回	否
陕西岐山开凯制药厂	往来款	10,000.00	长期挂账无法收回	否
合计		164,278.00		

(5) 本报告期内无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收关联方款项

单位名称	其与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江西禾益化工有限公司	本公司参股企业	5,052,115.56	532
重庆山水会餐饮管理有限公司	子公司重庆华邦酒店旅业有限公司之关键管理人员控制企业, 庆华邦酒店旅业有限公司拟对其实施收购	1,929,619.99	135

(7)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税款		60,457,487.69	0-6月	出口退税	42.34
重庆合川区兰渝铁路拆迁办	非关联方	28,816,380.46	0-6月	拆迁补助	20.18
汉中市汉江药业物业管理有限公司	改制后勤物业部门	11,009,944.50	3年以上	改制前垫付费用	7.71
浙江宏达金属冶炼有限公司	非关联方	9,090,900.00	0-6月	周转借款	6.37
江西禾益化工有限公司	关联方	5,052,115.56	0-6月	借款	3.54
合计		114,426,828.21			80.14

8. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,019,769.08		113,019,769.08	28,539,198.69	-	28,539,198.69
包装物	375,089.88		375,089.88	191,513.01		191,513.01
低值易耗品	1,817,363.24		1,817,363.24	1,451,817.29		1,451,817.29
自制半成品	34,067,133.91	474,875.03	33,592,258.88	28,015,660.15		28,015,660.15
库存商品	156,422,914.52	4,222,223.55	152,200,690.97	64,798,384.94	4,363,653.21	60,434,731.73
在产品	24,524,707.17		24,524,707.17	21,307,676.06		21,307,676.06
委托加工物资	4,275,166.54		4,275,166.54	825,521.69		825,521.69
发出商品	13,114,245.08	414,739.51	12,699,505.57	4,246,023.35	414,739.51	3,831,283.84
在途物资	57,480,028.28		57,480,028.28			

合 计	405,096,417.70	5,111,838.09	399,984,579.61	149,375,795.18	4,778,392.72	144,597,402.46
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转 回	转 销	
库存商品	4,363,653.21	167,183.28		308,612.94	4,222,223.55
发出商品	414,739.51				414,739.51
自制半成品		474,875.03			474,875.03
合 计	4,778,392.72	642,058.31		308,612.94	5,111,838.09

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0
发出商品	可变现净值低于成本		
自制半成品	可变现净值低于成本		

(4) 存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

9. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

注：期末数为子公司北京颖泰嘉和分析技术有限公司向金融机构购买的理财产品。

10 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
西安华星网络有限公司	权益法	300,000.00	0.00		0.00
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000.00	0.00		0.00
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000.00	1,235,179.29	-128,567.72	1,106,611.57
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	4,948,819.19	-157,669.02	4,791,150.17
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	27,251,589.33	9,370,050.94	36,621,640.27
西安杨森制药有限公司	成本法	4,326,062.50	4,326,062.50		4,326,062.50
西部证券股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
西安德宝药用包装有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京医药物资联合经营公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司(报告期已被本公司吸收合并)	权益法	86,000,000.00	145,417,835.71	-145,417,835.71	0.00
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	58,488,295.47	1,206,875.50	59,695,170.97

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
贵州信华乐康园区置业有限公司	权益法	46,000,000.00	45,444,814.55	-2,849,245.34	42,595,569.21
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	41,600,000.00	3,688,786.19	45,288,786.19
贵州信华利康医药科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000.00		2,827,809.71	2,827,809.71
巴西 CCAN AGRO A.S 公司	成本法	76,360,800.00		76,360,800.00	76,360,800.00
合计		<u>372,019,362.50</u>	<u>360,812,596.04</u>	<u>-55,098,995.45</u>	<u>305,713,600.59</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安华星网络有限公司	38.00	38.00				
佛坪山茱萸科技开发公司	32.00	32.00				
汉中汉江万全医药化工有限公司	49.00	49.00				
汉中金汉江医药化工有限公司	40.00	40.00				
陕西汉王药业有限公司	37.64	37.64				5,570,760.00
西安杨森制药有限公司	3.00	3.00				6,000,000.00
西部证券股份有限公司	0.6	0.6				
西安德宝药用包装有限公司	10.00	10.00				361,700.84
北京医药物资联合经营公司				100,000.00		
北京颖泰嘉和科技股份有限公司 (报告期已被本公司吸收合并)	22.7437	22.7437				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
贵州信华乐康园区置业有限公司	46	46				
江西禾益化工有限公司	20	20				
贵州信华利康医药科技有限公司	18.38	18.38				
丽江龙健生物科技有限公司	30	30				
巴西 CCAN AGRO A.S 公司	55	55				
合计				<u>100,000.00</u>		<u>11,932,460.84</u>

注：①报告期内，公司收到孙红旗支付的西安华星网络有限公司转让款 10,000.00 元。根据公司与孙红旗签署的股权转让协议，公司将持有西安华星网络有限公司的 38% 股权以 1 万元转让给孙红旗，该股权转让后，公司不再持有西安华星网络有限公司的股权。

②子公司陕西汉江药业集团股份有限公司参股的佛坪山茱萸科技开发公司因连年亏损，经营状况不佳，财务状况恶化，已将其账面价值减记为零。

(2)对合营企业和联营企业投资的情况详附注六第3项。

11.投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,528,165.16	17,290,124.59		33,818,289.75
1. 房屋、建筑物	16,528,165.16	17,290,124.59		33,818,289.75
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	516,430.72	7,375,917.49		7,892,348.21
1. 房屋、建筑物	516,430.72	7,375,917.49		7,892,348.21
2. 土地使用权				
三、账面净值合计	16,011,734.44	17,290,124.59	7,375,917.49	25,925,941.54
1. 房屋、建筑物	16,011,734.44	17,290,124.59	7,375,917.49	25,925,941.54
2. 土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计	16,011,734.44	17,290,124.59	7,375,917.49	25,925,941.54
1. 房屋、建筑物	16,011,734.44	17,290,124.59	7,375,917.49	25,925,941.54
2. 土地使用权				

(2)投资性房地产系本公司对外出租的房屋建筑物。

12.固定资产及累计折旧

(1)固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	615,606,545.20	510,591,937.41	82,935,907.05	1,043,262,575.56
房屋建筑物	356,061,572.15	164,510,399.64	59,162,682.56	461,409,289.23
办公设备	6,976,907.95	10,572,998.50	432,663.38	17,117,243.07
机器设备	212,931,881.78	322,439,564.26	20,679,046.38	514,692,399.66
运输设备	8,335,143.66	11,331,372.74	2,135,207.64	17,531,308.76
仪器仪表	19,233,595.13	1,302,152.61	122,170.58	20,413,577.16
其他设备	12,067,444.53	435,449.66	404,136.51	12,098,757.68
二、累计折旧合计:	231,077,865.20	171,888,712.84	16,989,630.79	385,976,947.25

房屋建筑物	59,774,006.52	32,281,025.05	7,554,367.04	84,500,664.53
办公设备	3,724,096.77	5,998,059.34	411,472.86	9,310,683.25
机器设备	139,250,738.60	126,315,919.72	7,616,293.35	257,950,364.97
运输设备	3,746,346.09	5,782,789.11	1,287,112.24	8,242,022.96
仪器仪表	16,683,903.24	1,390,890.80	120,385.30	17,954,408.74
其他设备	7,898,773.98	120,028.82	0	8,018,802.80
三、固定资产账面净值合计	384,528,680.00	510,591,937.41	237,834,989.10	657,285,628.31
房屋建筑物	296,287,565.63	164,510,399.64	83,889,340.57	376,908,624.70
办公设备	3,252,811.18	10,572,998.50	6,019,249.86	7,806,559.82
机器设备	73,681,143.18	322,439,564.26	139,378,672.75	256,742,034.69
运输设备	4,588,797.57	11,331,372.74	6,630,884.51	9,289,285.80
仪器仪表	2,549,691.89	1,302,152.61	1,392,676.08	2,459,168.42
其他设备	4,168,670.55	435,449.66	524,165.33	4,079,954.88
四、减值准备合计	202,234.52			202,234.52
房屋建筑物	-			-
办公设备	185,210.05			185,210.05
机器设备	17,024.47			17,024.47
运输设备	-			
仪器仪表	-			
其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	384,326,445.48	510,591,937.41	237,834,989.10	657,083,393.79
房屋建筑物	296,287,565.63	164,510,399.64	83,889,340.57	376,908,624.70
办公设备	3,067,601.13	10,572,998.50	6,019,249.86	7,621,349.77
机器设备	73,664,118.71	322,439,564.26	139,378,672.75	256,725,010.22
运输设备	4,588,797.57	11,331,372.74	6,630,884.51	9,289,285.80
仪器仪表	2,549,691.89	1,302,152.61	1,392,676.08	2,459,168.42
其他设备	4,168,670.55	435,449.66	524,165.33	4,079,954.88

(2) 固定资产原值本期增加数中由在建工程转固的金额为 75,248,180.08 元。

(3) 固定资产期末余额中，无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产。控股子公司盐城南方化工有限公司存在两处房产产权证尚未办理权属变更，明细如下：

名称	原值	产权证号	所有人
烟草别墅	266,000.00	房权证响证字第 K00195 号	许坤良
陈港宿舍	1,059,451.00	房权证响证字第 B00510-11 号	响水县农村信用合作社联合社
合计	1,325,451.00		

另报告期新增陕西东裕生物科技股份有限公司期末未办妥产权证书的固定资产情况详见本财务报告附注十第2项所述。

(4)固定资产说明抵押情况：资产抵押情况详见本财务报告附注五第22、23、31项所述。

(5)固定资产减值准备：

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

13.在建工程

(1)在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丽江解脱林生态旅游村项目	5,384,268.70		5,384,268.70	1,112,635.00		1,112,635.00
华邦酒店改造项目	36,194,661.44		36,194,661.44	8,428,518.52		8,428,518.52
水针及固体制剂项目	19,003,371.39		19,003,371.39	17,813,314.07		17,813,314.07
C区工程	1,289,526.00		1,289,526.00	1,270,530.00		1,270,530.00
华邦胜凯车间建设项目	39,721,210.76		35,981,429.18	1,806,452.09		1,806,452.09
上虞车间改造工程	27,563,298.29		27,563,298.29			
颖泰科技研发中心	930,929.81		930,929.81			
万全废水处理工程	3,129,444.77		3,129,444.77			
盐城南区老厂改造	2,432,662.00		2,432,662.00			
盐城年产1500吨特丁噻草隆、1200吨烯草酮、800吨硫双灭多威技改项目	19,524,802.90		19,524,802.90			
三废改造后续工程费用	2,184,265.57		2,184,265.57			
110亩地平整项目	1,611,391.39		1,611,391.39			
南水北调废水处理改造项目	261,128.00		261,128.00			
清净化加工厂及茶园建设	2,647,577.55		2,647,577.55			
其他零星工程	3,520,571.39		3,520,571.39	2,125,641.88		2,125,641.88
合 计	165,399,109.96		165,399,109.96	32,557,091.56		32,557,091.56

(2)重大在建工程项目变动情况

项目单位	项目名称	预算数(万元)	年初数	本年增加	本年减少		年末数
					转入固定资产	其他减少	
丽江解脱林	解脱林假日酒店[备注1]	15901.76	1,112,635.00	4,271,633.70			5,384,268.70
华邦酒店	华邦酒店改造项目	400000	8,428,518.52	34,066,842.69	6,300,699.77		36,194,661.44
华邦制药	水针及固体制剂项目	289600	17,813,314.07	1,190,057.32			19,003,371.39
华邦制药	C区工程		1,270,530.00	189,960			1,289,526.00
华邦胜凯	华邦胜凯车间改建项目	7351.50	1,806,452.09	37,914,758.67			39,721,210.76
上虞颖泰	成品及五金仓库项目	875.00		6,492,869.73			6,492,869.73

上虞颖泰	NC-113 技改	225.70			-		-
上虞颖泰	NC-51 项目	980.55			1,804,839.08		1,804,839.08
上虞颖泰	NC-35 项目	2,213.06			-		-
上虞颖泰	NC-89 技改	139.20			-		-
上虞颖泰	制剂项目	-			216,761.00		216,761.00
上虞颖泰	高效低毒农药原药产品结构调整项目	-			3,891,824.00		3,891,824.00
上虞颖泰	NC-21 技改	177.00			-		-
上虞颖泰	NC-44 项目	127.00			2,344,590.85		2,344,590.85
上虞颖泰	其他项目				12,812,413.63		12,812,413.63
盐城化工	南区老厂改造	7,225.00			2,432,662.00		2,432,662.00
盐城化工	年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨疏双灭多威技改项目	9,553.60			19,524,802.9		19,524,802.9
	合计	51,665.37	30,431,449.68	126,983,051.57	6,300,699.77	0.00	151,113,801.48

(2) 在建工程项目变动情况(续)

项目单位	项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率
丽江解州林	解州林假日酒店	33.9%	前期准备	自筹			
华邦酒店	华邦酒店改造项目	90.49	50%	自筹			
华邦制药	水针及固体辅料项目	65.62	80%	自筹			
华邦制药	C区工程			自筹			
华邦胜凯	华邦胜凯车间改扩建项目	54.03	65%	自筹			
上虞颖泰	成品及五金仓库项目	74.20	95%	自筹			
上虞颖泰	NC-113 技改	97.62	100%	自筹			
上虞颖泰	NC-51 项目	119.15	100%	自筹			
上虞颖泰	NC-35 项目	82.81	100%	自筹			
上虞颖泰	NC-89 技改	343.96	100%	自筹			
上虞颖泰	制剂项目	-	[备注2]	自筹			
上虞颖泰	高效低毒农药原药产品结构调整项目	-	[备注3]	自筹	2,190,650.00	2,190,650.00	6.65%
上虞颖泰	NC-21 技改	64.77	100%	自筹			
上虞颖泰	NC-44 项目	184.61	[备注4]	自筹			
上虞颖泰	其他项目	3.37%	20-30%				
盐城化工	南区老厂改造	20.44%	20%				
盐城化工	年产 1500 吨特丁噻草隆	3.37%	20-30%	金融机构	2,212,852.15	2,212,852.15	7.50

1200 吨烯草酮、800 吨硫双 灭多威技改项目			贷款		
合 计				4,403,502.15	4,403,502.15

[备注 1]: 工程预算数包含土地价值, 解脱林生态旅游村工程投入占预算比例包括土地投入、工程物资等。

[备注 2]: 该项目系 3500 吨农药制剂项目, 包含 2 条生产线;

[备注 3]: 该项目包含 7 个产品的前期费用, 其中已实施 NC-51 项目(嘧菌酯)、甲基磺草酮及磺草酮等项目的前期费用以计入该类项目, 剩余的费用属于正在实施和拟实施的项目的前期费用和专项借款的利息支出;

[备注 4]: 该项目系安全剂技术改造-解毒唑、肟草安, 在北区实施, 基建安装已完成, 完工进度约 75%。

(3) 本期增加合并范围增加的在建工程金额为 54, 128, 379. 60 元。

(4) 公司于期末将在建工程账面价值与可变现价值比较, 未发现存在减值情况。

14. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解脱林生态旅游村项目工程物资	949,965.38	111,094.62		1,061,060.00
工程材料及设备		840,093.73		840,093.73
合 计	949,965.38	951,188.35		1,901,153.73

15. 生产性生物资产

(1) 生产性生物资产明细列示如下 (以成本计量):

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:		22,333,764.85		22,333,764.85
1、成熟性生物资产		17,430,450.71		17,430,450.71
2、未成熟性生物资产		4,903,314.14		4,903,314.14
二、累计折旧合计:				
1、成熟性生物资产				
2、未成熟性生物资产				
三、减值准备合计				
1、成熟性生物资产				
2、未成熟性生物资产				
四、生产性生物资产账面价值合计		22,333,764.85		22,333,764.85
1、成熟性生物资产		17,430,450.71		17,430,450.71

2、未成熟性生物资产		4,903,314.14		4,903,314.14
------------	--	--------------	--	--------------

16. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	118,397,126.52	149,771,345.23	822,877.95	267,345,593.80
土地使用权	111,360,179.52	148,317,805.88	822,877.95	258,855,107.45
管理软件	509,947.00	453,539.35		963,486.35
非专利技术	4,466,000.00	1,000,000.00		5,466,000.00
商标使用权	2,061,000.00			2,061,000.00
二、累计摊销合计	18,951,779.77	12,633,097.05	113,831.45	31,471,045.37
土地使用权	13,539,870.43	11,193,276.48	113,831.45	24,619,315.46
管理软件	332,754.94	180,553.01		513,307.95
非专利技术	3,842,554.40	1,160,451.14		5,003,005.54
商标使用权	1,236,600.00	98,816.42		1,335,416.42
三、无形资产账面净值合计	99,445,346.75	149,771,345.23	13,342,143.55	235,874,548.43
土地使用权	97,820,309.09	148,317,805.88	11,902,322.98	234,235,791.99
管理软件	177,192.06	453,539.35	180,553.01	450,178.40
非专利技术	623,445.60	1,000,000.00	1,160,451.14	462,994.46
商标使用权	824,400.00	0.00	98,816.42	725,583.58
四、减值准备合计				0.00
土地使用权				0.00
管理软件				0.00
非专利技术				0.00
商标使用权				0.00
五、无形资产账面价值合计	99,445,346.75	149,771,345.23	13,342,143.55	235,874,548.43
土地使用权	97,820,309.09	148,317,805.88	11,902,322.98	234,235,791.99
管理软件	177,192.06	453,539.35	180,553.01	450,178.40
非专利技术	623,445.60	1,000,000.00	1,160,451.14	462,994.46
商标使用权	824,400.00	0.00	98,816.42	725,583.58

(2) 期末无形资产中土地使用权抵押情况详见本附注五第 22、23、31 项所述。

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

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，子公司颖新泰康位于中关村生命科学园的土地使用权尚未办妥产权证书，该土地使用权的期末账面价值为 36,687,543.21 元。

17. 商誉

(1)商誉明细列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44				21,918,624.44	
汉中新医药化工有限公司	1,567.16				1,567.16	
陕西东裕生物科技股份有限公司			1,785,369.40		1,785,369.40	
盐城南方化工有限公司			25,759,415.41		25,759,415.41	
北京颖新泰康国际贸易有限公司(注)			819,973,157.98		819,973,157.98	
合计	21,920,191.60		847,517,942.79		869,438,134.39	

注:报告期因吸收合并北京颖泰新增商誉确认情况详附注四第6项所述。

(2)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。

18.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
华邦酒店宽带建设费	18,749.75		5,000.04		13,749.71	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用[注]	888,333.59		20,000.04		868,333.55	
林地征收补偿费	137,809.37		3,481.50		134,327.87	
租赁办公室装修款		2,345,420.16			2,345,420.16	
上虞颖泰技改项目		9,750,647.90			9,750,647.90	
其他		326,908.80			326,908.80	
盐城化工技改项目		838,824.67			838,824.67	
土地租赁费		161,840.00			161,840.00	
合计	1,044,892.71	13,423,641.53	28,481.58		14,440,052.66	

[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。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,111,482.00	7,176,928.54
可抵扣亏损	0	
内部销售未实现利润	4,276,308.80	6,540,320.79
负债账面价值高于计税基础	1,594,414.24	18,715.87
固定资产公允价值变动损失	3,535,321.95	
税务暂时不能确认的资产损失[备注 1]	365,275.73	
小 计	<u>15,882,802.72</u>	<u>13,735,965.20</u>
递延所得税负债：		
无形资产公允价值调整	11,738,943.16	
固定资产公允价值调整	6,783,821.96	
小 计	<u>18,522,765.12</u>	

[备注 1]: 由于盐城化工“7.26 火灾”，一车间厂房属于推倒重建，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，为此，未来预计的递延所得税资产应当从 2012 年 1 月开始按照 14 年转销。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		4,207.26
可抵扣亏损	2,358,481.45	2,029,910.70
合 计	<u>2,358,481.45</u>	<u>2,034,117.96</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备 注
2012 年		6,615.96	
2013 年	640,986.36	948,066.33	
2014 年	1,734,143.01	1,713,504.13	
2015 年	2,654,549.38	4,691,158.04	
2016 年	4,459,110.71		
合 计	<u>9,488,789.46</u>	<u>7,359,344.46</u>	

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末数		期末数	
	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
应收账款坏账准备	5,187,089.54		11,347,681.23	
其他应收款坏账准备	16,301,725.25		15,768,022.92	
存货跌价准备	4,636,963.06		4,778,392.72	
长期股权投资减值准备	100,000.00		100,000.00	
固定资产减值准备	202,234.52		202,234.52	
可弥补亏损				
内部销售未实现利润	28,508,725.36		43,602,138.63	
负债账面价值高于计税基础	10,629,428.26		124,772.47	
固定资产公允价值变动	23,752,430.97			
无形资产公允价值调整		78,402,479.74		
固定资产公允价值调整		46,361,266.83		
合 计	62,890,584.59	124,763,746.57	75,923,242.49	

20. 所有权受限制的资产

项 目	期末数	期初数	资产受限制的原因
一、用于担保/抵押的资产			
(一) 资产净值	167,511,909.50	78,697,229.66	
(1) 房屋建筑物	122,231,040.46	48,626,565.75	抵押借款
(2) 土地使用权	45,280,869.04		抵押借款
二、其他原因造成所有权受限制的资产			
(1) 远期结售汇保证金	193,995.00	5,195,658.65	远期结售汇质押
(1) 承兑汇票等保证金存款	156,019,003.40		银行承兑汇票保证金
小 计	156,212,998.35	5,195,658.65	

21. 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加额		本期减少额		年末数
		本期计提额	合并范围增加	转回	转销	
一、坏账准备	27,134,793.95	-7,890,437.44	3,853,920.22		1,609,461.94	21,488,814.79
二、存货跌价准备	4,778,392.72	642,058.31			308,612.94	5,111,838.09
三、长期股权投资减值准备	100,000.00					100,000.00
四、固定资产减值准备	202,234.52					202,234.52
五、工程物资减值准备						
六、在建工程减值准备						
七、生产性生物资产减值准备						

其中：成熟生产性生物资产减值准备						
八、无形资产减值准备						
九、商誉减值准备						
十、其他						
合计	32,215,421.19	-7,248,379.13	3,853,920.22	-	1,918,074.88	26,902,887.40

22. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	79,000,000.00	24,500,000.00
保证借款	235,725,955.88	30,000,000.00
信用借款	318,000,000.00	60,000,000.00
合计	632,725,955.88	114,500,000.00

(2) 期末抵押借款及资产抵押情况：

A、期末抵押借款明细：

借款单位	贷款银行	借款金额	贷款期间	抵押物
上虞颖泰精细化工有限公司[备注1]	中国工商银行上虞支行	15,000,000.00	2011.4.22-2012.4.22	房屋建筑物、土地使用权
上虞颖泰精细化工有限公司[备注1]	中国工商银行上虞支行	15,000,000.00	2011.4.22-2013.4.22	房屋建筑物、土地使用权
上虞颖泰精细化工有限公司[备注1]	中国工商银行上虞支行	15,000,000.00	2011.4.22-2014.4.22	房屋建筑物、土地使用权
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	9,000,000.00	2011.8.25—2011.5.25	房屋建筑物、土地使用权
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	11,000,000.00	2011.10.26—2012.10.25	房屋建筑物、土地使用权
河北万全力华化工有限责任公司	中国农业银行万全县支行	5,000,000.00	2011.12.20—2012.12.19	房屋建筑物、土地使用权
盐城南方化工有限公司	响水县农村信用合作社陈港信用社	10,000,000.00	2011.7.15-2012.7.10	房屋建筑物、土地使用权
盐城南方化工有限公司[备注2]	中国农业银行股份有限公司响水县支行	7,000,000.00	2011.2.21-2012.2.20	土地使用权
陕西汉江药业集团股份有限公司	中国银行股份有限公司汉中分行	22,000,000.00	2011.3.30-2012.3.30	房屋建筑物、土地使用权
合计		109,000,000.00		

[备注1]：同时，浙江宏达金属冶炼有限公司为上虞颖泰在中国工商银行股份有限公司浙江省分行取得 4,500.00 万元借款（其中 3,000.00 万元为长期借款）提供 1,800.00 万元的连带责任保证。

[备注2]：控股子公司盐城南方化工有限公司中国农业银行股份有限公司响水县支行 7,000,000.00 元抵押借款，系以该公司和盐城市灌江化工开发有限公司位于陈家港化工集中区的厂区土地联合抵押，抵押物暂估作价其中：盐城化工新厂区土地作价 12,574,859.00 元+盐城市灌江化工开发有限公司土地作价 12,839,941.00 元，抵押物暂估价合计 25,414,800.00 元。

B、抵押资产情况

抵押资产类别	产权归属单位	权属证号	原值	净值	评估价值	建筑面积或者占地面积(平方米)
房屋建筑	上虞颖泰	备注 1:	50,879,517.71	47,793,777.07	8,791.96 万元	28,232.85
土地使用权	上虞颖泰		18,935,558.29	17,110,018.89		145,075.00
房屋建筑及土地使用权	万全力华		14,131,844.58	10,582,887.53	4668.60 万元	房产建筑面积 15553.77; 土地 59690
房屋建筑	盐城化工		15,401,222.85	12,289,685.46	13,000,000.00	13,551.03
土地使用权	盐城化工		7,004,941.68	6,678,044.40	4,680,235.00	93,147.10
土地使用权	盐城化工		7,721,857.68	7,286,228.14	12,574,859.00	93,147.10
土地使用权	盐城市灌江化工发展有限公司		114,074,942.79	101,740,641.49	12,839,941.00	27,554.68
房屋建筑	陕西汉江药业集团股份有限公司		84,296,765.52	51,564,690.40	8,289.93 万元	44,432.23
土地使用权	陕西汉江药业集团股份有限公司		19,549,701.97	14,206,577.61		96,612.30

备注 1: 被抵押资产产权证情况如下:

权属单位	权属证明名称	权属证明	所在地	面积(平方米)	其他说明
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00112448	杭州湾精细化工园区	2,910.97	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00112447	杭州湾精细化工园区	3,973.87	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00112446	杭州湾精细化工园区	2,013.02	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203189	杭州湾精细化工园区	3,615.09	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203196	杭州湾精细化工园区	601.43	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203197	杭州湾精细化工园区	601.96	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203198	杭州湾精细化工园区	1,844.64	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203199	杭州湾精细化工园区	601.96	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00203200	杭州湾精细化工园区	1,844.64	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00202801	杭州湾精细化工园区	6,171.10	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00202802	杭州湾精细化工园区	112.14	
上虞颖泰	房屋	上虞市房权证盖北镇字第 00202803	杭州湾精细化工园区	3,942.03	
上虞颖泰	土地使	上虞市国用(2006)第 03107922 号	杭州湾精细化工园区(南区)	125,642.00	

上虞颖泰	用权	上虞国用(2009)第12249号	杭州湾上虞工业园区(北区)	19,433.00	
万全力华		张房权证万字第10000013号	万全县孔家庄镇110国道北	房产建筑面积15553.77; 土地59690	房产土地未分
盐城化工	房屋建筑物	房权证响证字第B00763号	陈家港镇化工集中区	1,071.95	
盐城化工	房屋建筑物	响房权证陈家港字第CJG00082号	响水县陈家港镇化工集中区	2,949.77	
盐城化工	房屋建筑物	响房权证陈家港字第CJG00083号	响水县陈家港镇化工集中区	2,766.60	
盐城化工	房屋建筑物	房权证响证字第B00763号	陈家港镇化工集中区	6,762.71	
盐城化工	土地使用权(旧厂区)	响国用2004字第12284号	响水县陈家港镇沙区荡村	39,828.40	
盐城化工	土地使用权(新厂区)	响国用2010字第21636号	陈家港镇化工集中区	93,147.10	
陕西汉江药业集团股份有限公司	房屋建筑物	汉中市房他证汉台区第015386-015395号房产证	汉中市汉台区石马乡焦山庙叶家营武家沟村	44,432.23	
	土地使用权	汉市国用(土)第6362号土地证	汉中市汉台区石马乡焦山庙叶家营武家沟村	96,612.30	

上虞颖泰资产抵押期限: 2010年12月15日-2011年12月31日; 期后: 资产评估价值8,369.5万元, 其中: 中国工商银行上虞支行最高额4,780万元, 时间2012年1月8日-2012年12月31日; 中国建设银行上虞支行担保主债权1,700万元, 时间2012年1月9日-2012年12月8日。尚余1,889.50万元产权价值未抵押。抵押权利人: 中国工商银行上虞支行、上海浦东发展银虞支行和中国建设银行上虞支行。

万全力华资产抵押期限: 2011年8月25日至2014年8月25日。抵押权利人: 中国农业银行万全县支行。

盐城化工资产抵押期限: 其中响国用(2010)第21636号土地使用权抵押期限为2010年2月9日至2013年2月8日, 抵押权人为中国农业银行响水县支行; 响国用(2004)第12284号土地使用权抵押期限为2007年8月14日至2013年7月10日, 抵押权人为响水县农村信用社合作联社。

(3)期末保证借款明细:

贷款机构名称	担保人	被担保人	借款期限		年末余额	
			开始日期	还款日期	折合人民币	其中: 美元借款
中国光大银行北京上地支行	上虞颖泰、李生学	颖新泰康	2011.8.25	2012.2.24	30,000,000.00	
交通银行林萃路支行	华邦制药、李生学	颖新泰康	2011.7.29	2012.7.25	25,000,000.00	
		颖新泰康	2011.8.1	2012.8.1	25,000,000.00	
北京银行清河支行	华邦制药	颖新泰康	2011.6.30	2012.6.30	30,000,000.00	
广发银行北京上地支行	华邦制药	颖新泰康	2011.11.11	2012.11.10	30,000,000.00	

		小计			140,000,000.00	
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-7-14	2012-7-14	15,000,000.00	
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-3	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-9	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-13	882,126.00	140,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-17	756,108.00	120,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-22	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-6-26	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-27	2012-7-3	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-28	2012-7-10	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-29	2012-7-14	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-12-30	2012-7-1	819,117.00	130,000.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-10	1,054,518.63	167,360.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-10	1,054,518.63	167,360.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-10	1,054,518.62	167,360.00
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-5	842,807.50	133,759.86
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-12	842,807.50	133,759.86
上海浦东发展银行绍兴上虞支行	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-19	842,807.50	133,759.86
	[备注 1]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-5-23	842,807.50	133,759.86
深圳发展银行股份有限公司杭州分行	[备注 2]	上虞颖泰	2011-7-28	2012-7-28	15,000,000.00	
浙江上虞农村合作银行盖北支行	[备注 3]	上虞颖泰	2011-11-29	2012-6-28	9,000,000.00	
	[备注 3]	上虞颖泰	2011-12-12	2012-7-1	7,000,000.00	
		小计			60,725,955.88	
响水县农村信用社合作联社陈港信用社		海门市新港化工有限公司、响水金隆化工有限公司	盐城化工	2011-1-11	2012-1-10	10,000,000.00
		常州市牛塘助剂有限公司、响水金隆化工有限公司	盐城化工	2011-3-18	2012-3-17	10,000,000.00
中国银行股份有限公司响水支行	[备注 4]	盐城化工		2011-12-12	2012-5-11	15,000,000.00
		小计			35,000,000.00	
		合计			235,725,955.88	

[备注 1]: 颖新泰康为上虞颖泰在上海浦东发展银行绍兴上虞支行取得开具银行承兑汇票、融资保理、国内信用证、贸易融资提供最高不超过人民币 3,500.00 万元为限的连带责任保证, 期限:

2011年2月23日-2012年2月23日，截止2011年12月31日已使用1,500.00万元借款；美元2,337,119.44元的保理融资（DOW AGROSCIENES LLC（陶氏化学）应收账款作保理融资条件。

[备注2]：综合授信额度12,000.00万元，其中：已使用3,000.00万元，其中借款1,500.00万元、银行承兑汇票1,500.00万元。已使用的额度3,000.00万元由颖新泰康和颖欣化工提供连带责任担保。

[备注3]：浙江昆隆毛绒制品有限公司、王满二人为上虞颖泰取得该项借款提供连带责任保证。

[备注4] 由颖新泰康提供连带责任保证和盐城化工销售给颖新泰康的丁噻隆原药所形成的应收账款保理。

23.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	259,797,688.29	50,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	259,797,688.29	50,000,000.00

(1)无欠付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(2)年末应付票据取得条件明细情况：

汇票开具银行	取得单位	取得条件	出票日	到期日	担保人	被担保人	年末数
中国工商银行上虞支行	上虞颖泰	质押(100%存单质押)	2011年10月18日	2012年4月18日	-	-	6,308,007.00
中国工商银行上虞支行	上虞颖泰	质押(100%存单质押)	2011年12月9日	2012年6月9日	-	-	10,000,000.00
上海浦发绍兴上虞支行	上虞颖泰	质押(100%保证金质押)	2011年8月26日	2012年2月26日	-	-	800,800.00
上海浦发绍兴上虞支行	上虞颖泰	抵押、质押	2011年9月13日	2012年3月13日	[备注1]		10,000,000.00
上海浦发绍兴上虞支行	上虞颖泰	抵押、质押	2011年9月27日	2012年3月27日	[备注1-1]		3,168,057.00
上海浦发绍兴上虞支行	上虞颖泰	抵押、质押	2011年11月4日	2012年5月4日	[备注1-1]		8,840,000.00
中国建设银行股份有限公司上虞支行	上虞颖泰	担保	2011年7月15日	2012年1月15日	[备注2]		9,300,000.00
中国建设银行股份有限公司上虞支行	上虞颖泰	质押(100%的保证金质押)	2011年8月23日	2012年2月23日	-	-	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司上虞支行	上虞颖泰	担保	2011年10月28日	2012年4月28日	[备注2]		9,450,000.00
农村合作银行盖北支行	上虞颖泰	100%保证金质押	2011年10月13日	2012年4月13日	-	-	4,971,300.00
农村合作银行盖北支行	上虞颖泰	质押、保证	2011年9月20日	2012年3月19日	[备注3]		10,000,000.00
农村合作银行盖北支行	上虞颖泰	100%保证金质押	2011年9月27日	2012年3月27日	-	-	4,040,718.00
农村合作银行盖北支行	上虞颖泰	100%保证金质押	2011年12月8日	2012年6月8日	-	-	3,400,000.00
农村合作银行盖北支行	上虞颖泰	100%保证金	2011年12月9日	2012年6月9日	-	-	3,600,000.00

行		质押	日	日		
深圳发展银行杭州滨江支行	上虞颖泰	质押、保证	2011年10月25日	2012年4月25日	[备注4]	12,000,000.00
深圳发展银行杭州滨江支行	上虞颖泰	100%定期保证金	2011年7月22日	2012年1月22日		15,000,000.00
深圳发展银行杭州滨江支行	上虞颖泰	质押、保证	2011年8月25日	2012年2月25日	[备注4]	10,000,000.00
深圳发展银行杭州滨江支行	上虞颖泰	100%定期保证金	2011年9月23日	2012年3月23日	-	15,000,000.00
深圳发展银行杭州滨江支行	上虞颖泰	100%定期保证金	2011年12月29日	2012年6月29日	-	10,000,000.00
中国民生银行杭州分行西湖路支行	上虞颖泰	质押、保证	2011年11月11日	2012年5月11日	[备注5]	15,119,693.70
中国民生银行杭州分行西湖路支行	上虞颖泰	质押、保证	2011年11月23日	2012年5月23日	[备注5]	23,863,253.59
上虞颖泰应付票据小计						194,861,829.29
中国建设银行上虞支行	颖欣化工	100%的保证金(质押)	2011年7月18日	2012年1月18日		2,500,000.00
中国建设银行上虞支行	颖欣化工	100%的保证金(质押)	2011年8月5日	2012年2月4日		3,400,000.00
颖欣化工应付票据小计						5,900,000.00
响水县农村信用合作社陈港信用社	盐城化工	50%保证金, 上虞提供担保	2011.9.21-2012.6.23 之间			29,035,859.00
江苏银行股份有限公司盐城分行	盐城化工	[备注6]				30,000,000.00
盐城化工应付票据小计						59,035,859.00
应付票据合计						<u>259,797,688.29</u>

[备注 1]: 10%保证金质押、40%存单质押、其余为上虞颖泰位于杭州湾上虞工业园区(北区)的资产, 该类资产评估价值 9,919,566 元, 其中: 房屋 1,310,747 元, 土地价值 8,608,819 元; [备注 1-1]: 10%保证金质押、90%存单质押。

[备注 2]: 20%的保证金质押+80%由浙江自强电缆有限公司提供保证。

[备注 3]: 50%保证金质押、浙江昆隆毛绒制品有限公司、王榕提供的连带责任保证。

[备注 4]: 33.33%的保证金质押、颖新泰康和颖欣化工为其提供连带责任担保。

[备注 5]: 50%保证金质押、由颖新泰康提供连带责任担保, 最高债权 2,000.00 万元, 时间: 2010 年 11 月 26 日-2011 年 11 月 26 日。

[备注 6]: 50%保证金、响水县财源中小企业贷款担保有限公司和荆大雄共同提供连带责任保证。

24. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	365,768,940.56	90.24	22,549,668.00	87.80

1-2 年	35,573,952.98	8.78	557,798.67	2.17
2-3 年	1,240,781.63	0.31	944,766.67	3.68
3 年以上	2,729,174.00	0.67	1,631,115.97	6.35
合 计	405,312,849.17	100.00	25,683,349.31	100.00

(2)期末余额无应付持公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

25.预收账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	27,888,767.89	93.69	11,106,979.70	98.23
1-2 年	1,602,551.29	5.38	28,796.71	0.25
2-3 年	162,982.73	0.55	59,036.00	0.52
3 年以上	113,274.22	0.38	113,274.22	1.00
合 计	29,767,576.13	100.00	11,308,086.63	100.00

(2)期末余额无预收持公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

26.应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,131,644.22	78,727,156.16	68,115,015.12	13,743,785.26
二、职工福利费		4,103,234.93	4,103,234.93	-
三、社会保险费	153,918.84	17,776,120.32	15,980,786.25	1,949,252.91
其中：1.医疗保险费	4,957.10	3,758,894.60	4,052,860.39	-289,008.69
2.基本养老保险费	167,298.19	12,582,980.98	10,462,228.37	2,288,050.80
3.综合保险		-	-	-
4.失业保险费	-6,195.64	660,024.20	682,586.81	-28,758.25
5.工伤保险费	-12,434.11	534,908.50	545,375.84	-22,901.45
6.生育保险费	293.30	239,312.04	237,734.84	1,870.50
四、住房公积金	33,348.00	603,394.60	586,245.00	50,497.60
五、工会经费和职工教育经费	6,529,268.04	2,068,663.48	748,364.91	7,849,566.61
六、非货币性福利		760,491.07	760,491.07	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		485,314.19	485,314.19	-
八、其他	502,161.76	75,432.60	577,515.36	79.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,350,340.86	104,599,807.35	91,356,966.83	23,593,181.38

27.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-8,456,092.16	2,288,901.19
营业税	911,184.21	158,242.99
城市维护建设税	589,878.27	601,655.98
企业所得税	16,649,953.12	17,607,162.49
个人所得税	12,581.55	148,394.99
土地使用税	673,146.18	171,433.44
教育费附加	340,269.70	258,575.16
地方教育费附加	132,903.90	
水利建设基金	93,583.92	
房产税	582,235.90	
车船使用税	33,813.54	
印花税	57,264.84	
代扣代缴	14.86	
合 计	<u>11,620,737.83</u>	<u>21,234,366.24</u>

28.应付利息

项 目	期末数	期初数
应付借款利息	319,870.84	
合 计	<u>319,870.84</u>	

29.应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
职工持股会及社会自然人	1,055,470.20	890,404.70	未兑付
陕西省医药总公司	1,726,680.00	863,340.00	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	50,000.00	50,000.00	未兑付
汉中市医药总公司	60,000.00	60,000.00	未兑付
合 计	<u>2,992,150.20</u>	<u>1,963,744.70</u>	

注：期末余额均为子公司汉江药业应付少数股东股利。

30.其他应付款**(1)账龄分析**

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	66,068,528.50	54.62	42,513,738.00	65.45
1-2 年	39,394,402.79	32.57	11,128,528.25	17.13

2-3年	4,977,844.83	4.12	327,333.52	0.50
3年以上	10,511,690.47	8.69	10,987,969.03	16.92
合计	<u>120,952,466.59</u>	<u>100.00</u>	<u>64,957,568.80</u>	<u>100.00</u>

(2)期末应付持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项情况:

单位名称	期末数	期初数
重庆汇邦旅业有限公司	20,476,363.56	19,190,863.56
合计	20,476,363.56	19,190,863.56

(3)期末应付金额较大的款项列示如下:

序号	单位	金额	款项性质
1	重庆汇邦旅业有限公司	20,476,363.56	借款本金及利息
2	销售片区尚未支付费用	22,341,771.37	暂未支付片区报销款
3	预提费用	10,629,428.26	预提销售费用
4	陕西东裕茶业有限公司	12,444,928.09	代垫往来款
5	河北万全凯迪进出口有限公司	11,049,696.00	上虞颖泰往来款
	合计	<u>76,942,187.28</u>	

(4)期末应付关联方单位明细如下:

单位名称	期末数	期初数
重庆汇邦旅业有限公司	20,476,363.56	20,034,931.51
河北万全凯迪进出口有限公司	11,049,696.00	
合计	84,746,271.21	20,034,931.51

31.长期借款

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			993,391.60			1,235,025.67
其中: 欧元	121,701.88	1:8.1625	993,391.60	140,240.24	1:8.8065	1,235,025.67
抵押借款			45,000,000.00			
保证借款						
质押借款						
合计	<u>121,701.88</u>		<u>45,993,391.60</u>	<u>140,240.24</u>		<u>1,235,025.67</u>

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

(2)抵押借款及抵押情况(金额: 万元)

贷款机构名称	借款期限		借款余额	抵押资产情况			
	开始日期	还款日期		资产内容	原值	净值	评估值
华夏银行股份有限公司西安分行	2011.15	2013.15	1,500.00	汉市国用(土)第5653号土地证	134.48	12.32	3,433.62

中国工商银行上虞支行	2011.4.22	2013.4.22	1,500.00	房屋建筑[备注1]	5087.95	4779.38	8,791.96
	2011.4.22	2014.4.22	1,500.00	土地使用权[备注1]	1893.56	1711.00	

备注 1: 被抵押资产产权证情况详见短期借款附注说明。

32.其他非流动负债

款项内容	文件依据	期末余额	期初余额
固体口服制剂异地技术改造项目	渝财企(2007)219号	500,000.00	500,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改投资[2008]3192号	3,000,000.00	3,000,000.00
盐酸左西替利嗪原料及制剂高技术产业化示范工程	发改高技[2008]2643号	5,000,000.00	5,000,000.00
新产品研发专项补助资金	渝发改技〔2007〕1036号		200,000.00
新产品研发专项补助资金	渝科发计字〔2009〕6号	200,000.00	200,000.00
三峡库区产业发展基金	渝北发改〔2005〕309号文	355,000.00	355,000.00
省级排污费专项资金	汉财办企(2004)145号文件	697,500.00	787,500.00
改造污水处理系统	汉财办企[2007]149号文件	387,500.00	437,500.00
2009省级污染减排专项资金	汉财办企[2009]263号文件	357,000.00	408,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	465,000.00	525,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	238,000.00	272,000.00
盐酸美克洛嗪技改	汉财办企[2009]302号文件		480,000.00
2009年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划资金	汉发改规划[2009]767号文件	8,900,000.00	8,900,000.00
2009年第三批工业技改基金	陕财办企专[2010]34号文件		280,000.00
征地拆迁补偿款	[备注1]	30,273,020.80	
011年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	汉财办企[2011]243号文件	993,941.15	
研发中心专项补贴资金	海园发[2011]36号	500,000.00	
合计		<u>51,866,961.95</u>	<u>21,345,000.00</u>

[备注 1] 报告期内，重庆华邦胜凯制药有限公司与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室签订“兰渝铁路合川段建设项目国有土地上房屋征收货币补偿协议书”，根据协议，重庆华邦胜凯制药有限公司应收征地拆迁补偿款合计为 58,816,380.46 元，其中：被征房屋及附属设备等（含重建）共计 53,917,580.21 元，停工损失及提前搬迁奖励等共计 4,898,800.25 元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司共收到重庆市合川区国土资源和房屋管理局拨付征地款 30,000,000.00 元。经与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室清理核对，重庆华邦胜凯制药有限公司被征用的资产账面净值为 23,644,559.41 元。根据相关规定，重庆华邦胜凯制药有限公司对征地拆迁补偿款

58,816,380.46元分别进行处理如下:

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

②对因搬迁而被政府收回土地使用权和不可移动固定资产报废等损失的补偿:属于相关固定资产和无形资产处置所得款项,按照相关资产类会计准则中关于资产处置的规定处理,与所处置的资产的原账面价值和相关税费之间的差额,计入处置当期损益。由于征地补偿协议并未明确约定拆迁中处理损失赔偿金额及重建金额,而重庆华邦胜凯制药有限公司又进行重建且重建金额远大于赔偿金额,故将征地拆迁补偿款53,917,580.21元中的23,644,559.41元作为资产处置收入处理;将征地拆迁补偿款53,917,580.21元中的30,273,020.80元作为企业重新购建土地使用权和房屋建筑物等无形资产、固定资产的资本性支出给予的补助,作为与资产相关的政府补助处理,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入损益。报告期内收到的重庆市合川区国土资源和房屋管理局拨付征地补偿款30,000,000.00元在现金流量表中“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”、“收到的其他与投资活动有关的现金”分别列示23,644,559.41元、6,355,440.59元。

33. 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00	35,493,000.00					167,493,000.00

报告期股份变动情况表:

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,823,272	24.11%	35,493,000	-	-	2,346,659	37,839,659	69,662,931	41.59%
1.国家持股							-	-	-
2.国有法人持股							-	-	-
3.其他内资持股			35,493,000				35,493,000	35,493,000	21.19%
其中:境内非国有法人持股							-	-	-
境内自然人持股			35,493,000				35,493,000	35,493,000	21.19%
4.外资持股							-	-	-
其中:境外法人持股							-	-	-
境外自然人持股							-	-	-

5.高管股份	31,823,272	24.11%				2,346,659	2,346,659	34,169,931	20.40%
二、无限售条件股份	100,176,728	75.89%	-	-	-	-2,346,659	-2,346,659.00	97,830,069	58.41%
1.人民币普通股	100,176,728	75.89%				-2,346,659	-2,346,659.00	97,830,069	58.41%
2.境内上市的外资股								-	-
3.境外上市的外资股								-	-
4.其他								-	-
三、股份总数	132,000,000	100.00%	35,493,000				35,493,000.00	167,493,000	100.00%

注：公司股本演变及报告期增减变动情况详本附注一第（一）项所述。

34.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价[注 1]	125,409,534.66	1,073,407,444.24		1,198,816,978.90
其他资本公积 [注2]	11,671,064.11	3,376,684.39		15,047,748.50
合计	137,080,598.77	1,076,784,128.63		1,213,864,727.40

[注 1]股本溢价：2001 年 7 月 31 日经审计的净资产 66,004,524.32 元以 1:1 比例折股，折股后剩余的净资产部分 4,524.32 元计入资本公积。2004 年发行新股溢价增加资本公积 179,929,459.50 元。2004 年实施中期分红，资本公积转增股份减少资本公积 44,000,000.00 元。购买子公司少数股权成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 10,603,313.00 元。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。报告期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。经以上增减变化后股本溢价年末余额为 1,198,816,978.90 元。

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

35.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,546,463.12	10,067,854.77		88,614,317.89
任意盈余公积				
合计	78,546,463.12	10,067,854.77		88,614,317.89

36 未分配利润

项目	2011 年度
调整前上年末未分配利润	627,869,872.75
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后年初未分配利润	627,869,872.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,278,505.01
减：提取法定盈余公积	10,067,854.77

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

37.营业收入、成本

(1)明细列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	624,661,987.07	530,658,586.31
其他业务收入	13,435,705.05	10,565,885.63
营业收入合计	638,097,692.12	541,224,471.94
主营业务成本	206,444,690.22	164,325,063.98
其他业务支出	5,278,774.99	12,557,063.57
营业成本合计	211,723,465.21	176,882,127.55

(2)主营业务(分行业):

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
化学制剂药	436,445,381.47	50,383,090.27	372,970,818.36	44,865,774.99
化学原料药	168,890,792.46	145,482,484.37	139,120,423.18	109,664,893.19
旅游服务业	19,325,813.14	10,579,115.58	18,567,344.77	9,794,395.80
合 计	<u>624,661,987.07</u>	<u>206,444,690.22</u>	<u>530,658,586.31</u>	<u>164,325,063.98</u>

(3)主营业务(分地区)

地区分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
国外销售	160,894,581.80	133,330,406.27	130,081,673.35	101,976,000.50
国内销售	463,767,405.27	73,114,283.95	400,576,912.96	62,349,063.48
合 计	<u>624,661,987.07</u>	<u>206,444,690.22</u>	<u>530,658,586.31</u>	<u>164,325,063.98</u>

(4)公司前五名客户的主营业务收入情况:

单位名称	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
比利时杨森	75,638,589.41	12.11
荷兰索维	66,501,344.63	10.65
浙江英特药业有限责任公司	18,954,201.34	3.03
广州医药有限公司	16,636,719.33	2.66

上海新时代药业有限公司	12,689,935.48	2.03
合计	190,420,790.19	30.48

38. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,249,312.45	1,208,088.10	营业额的 5%~20%
城建税	5,426,655.44	4,615,429.77	流转税的 5%、7%
教育费附加	2,334,490.80	1,977,693.19	流转税的 3%
文化事业建设费	333.00	5,485.92	
地方教育费附加	191,104.32	9,325.22	
合 计	9,201,896.01	7,816,022.20	

39. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	4,680,135.21	4,384,783.34
广告宣传费	1,215,773.31	1,346,418.21
办公费	3,815,951.26	3,026,986.98
差旅费	127,019,303.95	79,733,015.64
会务费	25,010,960.92	24,174,669.97
返利费	13,216,483.14	15,104,487.49
邮寄费	227,301.00	221,090.67
业务招待费	2,321,565.70	5,044,022.26
工资	18,271,805.80	16,114,634.31
福利费	111,757.50	434,103.23
低值易耗品摊销	940,293.29	913,859.14
业务促销费	5,915,393.46	756,616.39
折旧费	1,050.72	1,089.63
通讯费	65,374.99	4,180.91
其他	182,514.24	52,450.92
样品费	1,497.81	6,137.79
财产保险费	65,050.02	144,798.20
社保费	4,354,016.24	114,520.71
佣金	7,654.84	120,870.73
合计	207,423,883.40	151,698,736.52

40. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,297,571.35	7,876,964.77

通讯费	598,325.92	514,130.90
差旅费	4,634,340.86	5,034,601.62
会务费	3,652,471.69	3,378,592.69
培训费	2,364,068.29	1,422,435.85
折旧费	4,391,638.70	4,223,965.48
业务招待费	1,281,713.47	1,231,991.45
费用性税金	7,721,444.58	6,047,397.32
工会经费	874,083.97	761,561.42
劳动保险费	5,629,723.56	9,212,238.90
中介机构费	827,368.91	1,689,938.50
产品研发费	7,109,287.13	10,827,452.93
业务开拓费	3,117,558.37	2,570,610.97
管理人员工资	18,794,263.16	15,835,118.66
管理福利费	2,537,157.26	2,359,862.65
无形资产摊销	911,342.38	1,743,339.18
职工教育经费	740,004.10	572,892.22
低值易耗品摊销	831,201.42	843,070.98
职工餐费	1,413,411.24	1,381,226.16
车辆日常费用	1,822,797.96	1,400,202.20
残疾人就业保障金	151,180.33	172,918.27
专利费	110,225.00	122,680.00
修理费	3,398,504.52	1,887,808.83
证券费	697,934.53	4,517,926.41
水电气	1,078,340.20	1,041,409.07
劳动保护费	12,518.62	32,968.43
房租	11,950.00	75,785.00
机物料消耗	9,793.25	8,932.00
GMP 费用	159,473.84	77,050.22
计量费	72,700.20	111,873.00
绿化费	132,480.00	31,498.50
服务费	257,844.00	185,380.00
技术开发费	5,235,079.05	111,388.65
后勤费用	1,330,137.14	1,346,656.29
项目费用	756,238.77	161,370.60
停产费用	10,480,022.37	5,599,004.46
流动资产损失	107,931.82	73,201.45

住房公积金	47,807.00	71,670.08
财产保险	18,301.49	18,272.47
其他	1,876,286.49	1,969,670.19
地方教育费附加	1,007,072.49	
合计	<u>103,501,595.43</u>	<u>96,545,058.77</u>

41. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,587,782.11	8,015,743.32
减：利息收入	3,621,899.61	2,189,810.74
汇兑损失	6,736,333.61	5,591,814.49
减：汇兑收益	1,942,887.68	8,717,385.42
金融机构手续费支出	427,591.46	328,489.07
其他	-	
合 计	<u>14,186,919.89</u>	<u>3,028,850.72</u>

42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,890,437.44	1,145,400.19
二、存货跌价损失	642,058.31	1,707,388.42
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失		
十、其他		
合 计	<u>-7,248,379.13</u>	<u>2,852,788.61</u>

43. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	6,361,700.84	11,855,505.75
权益法核算的长期股权投资收益	54,179,145.49	33,841,906.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,589,554.64	142,925.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	342,620.34	1,616,577.57
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司购买日前所持股份按公允价值计量与账面价值的差异	151,522,365.43	
其他		
合计	206,816,277.46	47,456,915.05

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安杨森制药有限公司	6,000,000.00	9,000,000.00	本期分红减少
西部证券股份有限公司		2,144,177.63	本期未分红
西安德宝药用包装有限公司	361,700.84	711,328.12	本期分红减少
合计	6,361,700.84	11,855,505.75	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	31,931,201.16	25,251,033.63	被投资单位实现净利润增加
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	8,125,526.44	2,972,023.46	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康园区置业有限公司	-2,849,245.34	-555,185.45	被投资单位亏损增加
陕西汉王药业有限公司	13,503,152.51	6,274,654.57	被投资单位实现净利润增加
江西禾益化工有限公司	3,688,786.19		本期开始按权益法确认投资收益
丽江龙健生物科技有限公司	-172,190.29		本期开始按权益法确认投资收益
其他	-48,085.18	-100,620.19	
合计	54,179,145.49	33,841,906.02	

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

44.营业外收入

1)明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	63,459.93	82.00
其中: 固定资产处置利得	63,459.93	82.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
盘盈利得		

接受捐赠		
政府补助	20,718,205.28	8,439,370.99
罚款收入	11,265.00	55,803.34
无法支付的款项	7,009.97	472,433.23
其他	222,276.20	288,142.51
合计	21,022,216.38	9,255,832.07

2)政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专利资助		6,430.00	
科技项目经费		300,000.00	渝科发计字[2010]25号
先进制造业专利补助		20,000.00	重庆北部新区财政局
2009年新产品补助		713,000.00	重庆北部新区财政局
2010年优秀重点新产品奖励		100,000.00	
新产品研发专项补助资金		1,850,092.99	递延收益转入
工业发展资金(异维A酸研发)		400,000.00	递延收益转入
新产品研发专项补助资金		1300,000.00	递延收益转入
外经贸促进资金		96,000.00	重庆北部新区产业发展局拨入
专利资助费		20,000.00	
科委拨款		200,000.00	
税收返还		403,200.00	
技术创新和创建品牌企业奖	350,000.00	116,900.00	重庆市合川区财政局
市知识产权局专利资助费	3,890.00	540.00	重庆市财政局
2009年工业企业综合实力奖励		100,000.00	重庆市合川区财政局
工业发展资金		300,000.00	重庆市合川区财政局
知识产权资助费		2,810.00	重庆市财政局
知识产权局专利资助费		20,000.00	重庆市财政局
税收优惠政策经费		1,223,652.00	重庆市合川区财政局
省级排污费专项资金	90,000.00	90,000.00	递延收益转入
改造污水处理系统	50,000.00	50,000.00	递延收益转入
肝泰乐技术改造	51,000.00	51,000.00	递延收益转入
肝泰乐技术改造	34,000.00	59,500.00	递延收益转入
2009省级污染减排专项资金	60,000.00	63,000.00	递延收益转入
2011年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰奋生产线技改	6,058.85		递延收益转入
2010年陕西省重大科技创新项目补助资金		800,000.00	

2010年中小企业市场开拓资金		141,366.00	
2009年度境内国际性展会及电子商务年费补贴资金的		11,880.00	
盐酸美克洛嗪技改	800,000.00		
2009年第三批工业技改资金	280,000.00		
2010年援企稳岗补贴资金	495,000.00		
收到2010年度中小企业国际市场开拓资金	140,000.00		
氯雷他定化学合成工艺开发利用项目专项资金	500,000.00		
普诺凯特生产线扩建改造项目	175,000.00		
《普若凯特生产线扩建改造》项目补助资金	75,000.00		
中国医药保健品进出口商会关于拨付2010年法国国际医药原料展览会的中小企业市场开拓资金	40,000.00		
2010年工业企业突出贡献奖	100,000.00		
08-09年度高新技术企业奖励	3,140,000.00		
科技创新和产业化项目补助	700,000.00		
科技创新和产业化项目补助	400,000.00		
补助款	10,300.00		
科技创新和产业化项目补助	500,000.00		
重庆市知识产权专利补助	11,350.00		
实习补助	37,000.00		
2011年第2批科技项目款-维A酸合成关键技术	310,000.00		渝科技发计字【2011】7号
2011年第2批科技项目款-维A酸合成关键技术	400,000.00		
2008-2009年科技项目款	300,000.00		国科发计【2008】658号
扶持经费	50,000.00		
芳维A酸氨丁三醇FY-10研究开发40万,它扎罗定倍他米松乳膏研究30万	700,000.00		卫科药专项管理办【2011】42号
2011年工业和信息化专项经费	400,000.00		
2011年新产品补贴	770,000.00		
2011年高新技术和国家级创新企业奖	1,500,000.00		
将本期完工的项目补助调整确认为收入	200,000.00		渝科技发计字【2009】6号
职工奖励基金	208,000.00		
优惠政策补助资金	2,217,589.00		合川财预[2011]105、106号
2010年工业企业十条措施奖励	130,100.00		合川委[2011]65号
工业企业十强奖励资金	100,000.00		
新产品开发财政补贴	448,117.18		

知识产权局资助费	27,000.00		
市财政拨款国际PCT专利补助款	10,000.00		
兰渝铁路建设拆迁补助	4,898,800.25		
合 计	<u>20,718,205.28</u>	<u>8,439,370.99</u>	

45.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,057,979.86	7,221,165.72
其中：固定资产处置损失	1,057,979.86	7,221,165.72
无形资产处置损失		
债务重组损失		
盘亏损失		
对外捐赠	20,000.00	116,000.00
罚款支出	50,987.36	4,511.65
其他支出	3,130.00	222,495.70
盘亏损失	171,772.17	
滞纳金	805.72	
合 计	<u>1,304,675.11</u>	<u>7,564,173.07</u>

46.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,024,132.38	20,206,100.32
递延所得税调整	2,383,615.68	-3,836,438.18
合 计	<u>17,407,748.06</u>	<u>16,369,662.14</u>

47.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	305,278,505.01	132,041,719.27
非经常性损益	2	183,316,251.58	13,440,585.53
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	121,962,253.43	118,601,133.74
期初股份总数	4	132,000,000.00	132,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	35,493,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0	
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12

发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	132,000,000.00	132,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	2.31	1.00
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.92	0.90

[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。

48.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,581,525.03	5,366,653.74
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	1,581,525.03	5,366,653.74
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	1,581,525.03	5,366,653.74

49.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	14,800,346.18	2,472,924.87
收回使用权受限制与经营活动有关的现金	5,195,658.65	6,327,595.05
租金收入、经营活动保证金及往来	2,964,732.26	7,249,996.42
合 计	22,960,737.09	16,050,516.34

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	89,242,296.17	44,724,807.89
销售费用	172,286,703.62	130,425,377.12
使用权受限制与经营活动有关的现金	193,995.00	5,195,658.65
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	4,049,176.16	7,732,014.15
合 计	<u>265,772,170.95</u>	<u>188,077,857.81</u>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司重庆华邦胜凯制药有限公司收到的兰渝铁路建设拆迁重建补偿款部分	6,355,440.59	
收回贵阳利美康医院投资保证金		6,000,000.00
合 计	<u>6,355,440.59</u>	<u>6,000,000.00</u>

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
北京颖新泰康国际贸易有限公司借款		30,000,000.00
投资贵阳利美康医院保证金		6,000,000.00
退还原武隆分公司房产处置款		5,000,000.00
丽江解脱林旅游发展有限公司支付的投资活动保证金等		50,481.00
合 计		<u>41,050,481.00</u>

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向重庆汇邦旅业有限公司借款		20,000,000.00
政府专项拨款	1,000,000.00	-
利息收入	1,882,056.05	711,508.83
收到的融资性票据款	-	98,570,000.00
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	15,000,000.00	14,571,000.00
合 计	<u>17,882,056.05</u>	<u>133,852,508.83</u>

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费支出	429,385.46	328,842.77

支付的融资性票据款	60,000,000.00	48,570,000.00
使用权受限制与筹资活动有关的现金	-	29,571,000.00
归还向重庆汇邦旅业有限公司的借款	20,000,000.00	
合 计	80,429,385.46	78,469,842.77

50.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	308,434,381.98	135,179,799.48
加: 资产减值准备	-7,248,379.13	2,852,788.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,443,430.90	34,344,187.98
无形资产摊销	1,860,567.37	2,243,440.53
长期待摊费用摊销	28,481.58	26,450.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	293,664.27	7,160,799.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	680,297.96	60,283.93
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	14,374,549.81	3,028,850.72
投资损失(收益以“-”填列)	-206,816,277.46	-47,456,915.05
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	2,383,615.68	-3,836,438.18
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,472,035.74	-29,816,830.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,282,391.18	59,808,603.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-17,260,754.81	-84,889,204.80
其 他	-1,758,358.73	1,131,936.40
经营活动产生的现金流量净额	135,225,574.86	79,837,753.03
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末数	501,179,813.49	126,471,631.25
减: 现金的年初数	126,471,631.25	159,080,347.81
加: 现金等价物的年末数		
减: 现金等价物的年初数		

现金及现金等价物净增加额	374,708,182.24	-32,608,716.56
--------------	----------------	----------------

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,446,387,471.62	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	210,742,844.42	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-210,742,844.42	
4.取得子公司的净资产	737,248,667.92	
流动资产	1,276,694,435.23	
非流动资产	561,845,443.65	
流动负债	1,052,268,445.84	
非流动负债	49,022,765.12	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	700,000.00	300,000.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	554,500.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	554,500.00	300,000.00
4.处置子公司的净资产	-544,458.49	300,000.00
流动资产	10,300.00	300,000.00
非流动资产	1,054.66	
流动负债	555,813.15	
非流动负债	-	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	501,179,813.49	126,471,631.25
其中: 库存现金	1,475,926.63	375,835.53
可随时用于支付的银行存款	492,378,135.89	114,473,567.53
可随时用于支付的其他货币资金	7,325,750.97	11,622,228.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,179,813.49	126,471,631.25

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方关系及交易

1.本企业的实际控制人情况

(1)本企业实际控制人情况：本企业实际控制人为自然人张松山先生。

本公司股东中，第一大股东重庆汇邦旅业有限公司同受实际控制人张松山先生控制，股东张松山先生与股东赵丹琳女士为配偶关系，股东黄维敏女士为股东赵丹琳女士的母亲，股东崔太安先生为股东赵丹琳女士的妹夫，股东黄维敏女士与股东黄维宽先生为姐弟关系，股东平伟女士与股东黄维宽先生为配偶关系。截止 2011 年 12 月 31 日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为 28.46%，张松山先生为本公司的实际控制人。

股东名称	股权性质	持股数量(万股)	持股比例
重庆汇邦旅业有限公司	法人股	22,658,771	13.53%
张松山	自然人股	20,815,411	12.43%
黄维敏	自然人股	2,749,032	1.64%
黄维宽	自然人股	569,200	0.34%
赵丹琳	自然人股	587,400	0.35%
平伟	自然人股	162,449	0.10%
崔太安	自然人股	134,200	0.08%
合计		47,676,463	28.46%

(2)同受张松山先生控制的本企业第一大股东情况

单位：人民币万元

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆汇邦旅业有限公司	第一大股东，同受张松山先生控制	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	3600	13.53%	13.53%	张松山	73981344-8

2.本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
陕西汉江药业集团股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	张松山	化学原料药制造	13900	85	85	71352041-X
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	6900	91.3	99.80	73982225-6
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉龙县	谢晓峰	旅游业	3000	60	60	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2000	84.51	97.68	69391650-4
重庆华邦维艾医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆	田颂民	医药销售	100	100	100	56560647-2

汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	医药化工	2000	60%	60%	67514510-1
陕西东裕生物科技股份有限公司	间接控股子公司	股份有限公司	陕西汉中市西乡县	王政军	茶叶种植、生产、加工	4000	52%	52%	58695944-5
北京颖新泰康国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	李生学	国际贸易	3000	100	100	77706215-5
浙江颖欣化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	顾建波	化工产品销售	500	100	100	68667487-7
上虞颖泰精细化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	农药生产及销售	1150 万美元	75	75	75494460-6
河北万全力华化工有限责任公司	间接控股子公司	有限责任公司	河北万全县	林吉柏	化工产品、农药的制造销售	1210	58.68	58.68	73026213-3
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	北京市	邵向东	专业技术服务	500	100	100	55686302-0
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	浙江上虞	王满	服务业	50	100	100	58626379-8
盐城南方化工有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	江苏盐城	荆大雄	农药生产及销售	310万 美元	502	502	76511537-9

注：子公司重庆华邦胜凯制药有限公司、重庆华邦酒店旅业有限公司由母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况如附注四所述。

3.本企业的合营和联营企业情况

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
佛坪山茱萸科技开发有限公司	有限公司	佛坪	吕辉生	中药材种植、收购、加工及销售，中药材优良品种繁育和推广、种植研究、技术服务、咨询等	2,500,000.00	32.00	32.00
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
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
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、溶瘤丸、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
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	有限公司	丽江	王云	玉龙雪山旅游区开发及经营管理，旅游景点开发及服务设施经营管理，对外投资，旅游纪念品制作等。	77,247,900.00	20.21	20.21
贵州信华乐康园区别墅有限公司	有限公司	贵阳	骆刚	非金融性项目投资、房地产开发	100,000,000.00	46.00	46.00
江西禾益化工有限公司	有限公司	江西彭泽	周庆雷	农药(凭有效许可证生产)；精细化工产品(不含化学危险品)制造、加工、销售	100,000,000.00	41.60	41.60
丽江龙健生物科技有限公司	有限公司	丽江	杨勇武	玛加生物科技产品领域内的技术研究和开发、技术咨询	10,000,000.00	30.00	30.00

有限公司				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		
------	--	--	--	--	--	--

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
佛坪山茱萸科技开发公司						子公司参股公司	75212096-1
汉中汉江万全医药化工有限公司	2291,653.16	33,262.21	2,258,390.95	28,974.35	-262,383.10	子公司参股公司	75522252-5
汉中金汉江医药化工有限公司	16,715,487.80	4,142,233.48	12,573,254.32	75,205,123.7	201,206.35	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	187,995,145.01	96,831,369.35	91,163,775.66	173,947,205.66	36,507,077.75	子公司参股公司	22254090-X
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	1,382,792,787.05	412,278,706.34	970,514,080.71	602,389,320.16	194,025,320.95	参股公司	77268511-8
贵州信华乐康园区置业有限公司	92,640,599.05	41,535.54	92,599,063.51		-6,194,011.60	参股公司	56090814-8
江西禾益化工有限公司	223,950,488.88	57,876,036.67	166,074,452.21	247,003,709.08	18,443,930.95	参股公司	78146059-4
丽江龙健生物科技有限公司	9,777,723.87	351,691.50	9,426,032.37	79,325.21	-573,967.63	参股公司	57729570-4

4.本企业的其他关联方情况

①关键管理人员

姓名	职务	任期起始日期	任期终止日期
张松山	董事长	2004年09月19日	2013年09月17日
潘明欣	原副董事长，已离职	2004年09月19日	2011年11月30日
吴必忠	原董事，已离职	2004年09月19日	2011年12月27日
吕立明	董事、总经理	2009年05月07日	2013年09月17日
李至	董事、财务总监	2004年09月19日	2013年09月17日
彭云辉	董事、董事会秘书	2004年09月19日	2013年09月17日
何建国	独立董事	2007年09月16日	2013年09月17日
刘星	独立董事	2009年05月07日	2013年09月17日
朱姝	独立董事	2009年05月07日	2013年09月17日
罗大林	监事	2007年09月16日	2013年09月17日
吴治淳	监事	2004年09月19日	2013年09月17日
边强	监事	2010年09月17日	2013年09月17日
孟八一	副总经理	2004年09月19日	2013年09月17日
田颂民	副总经理	2005年09月27日	2013年09月17日
饶中树	副总经理	2005年09月27日	2013年09月17日
李志亮	副总经理	2008年04月16日	2013年09月17日

②潜在关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
重庆山水会餐饮管理有限公司	子公司华邦酒店关键管理人员胡维控制的企业，华邦酒店拟对其实施收购，已于报表日后完成收购

③其他不存在控制关系的关联方

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
重庆天极旅业有限公司	与本公司同受张松山先生控制
重庆白马山森林旅游开发有限公司	与本公司同受张松山先生控制
武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司	重庆汇邦旅业有限公司参股的联营公司
贵州信华利康医疗科技有限公司	风险投资参股公司
贵阳利美康医院	贵州信华利康医疗科技有限公司之全资子公司
贵阳云阳新洋城义齿有限公司	贵州信华利康医疗科技有限公司之全资子公司
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	原参股公司，报告期对其实施吸收合并后已注销
河北万全凯迪进出口有限公司	颖新泰康关键管理人员参股企业
河北万全宏宇化工有限公司	颖新泰康关键管理人员参股企业
上虞天宇化工有限公司	(2011吸收合并北京颖泰发行股份新增) 股东控制的企业
上虞三强化工有限公司	(2011吸收合并北京颖泰发行股份新增) 股东控制的企业
上虞颖泰置业有限公司	(2011吸收合并北京颖泰发行股份新增) 股东间接控制的企业
李生学	颖新泰康董事长，报表日后被选为公司董事
蒋康伟	颖新泰康副董事长，报表日后被选为公司董事、副董事长
王榕	颖新泰康总经理，报表日后被选为公司董事
王政军	汉江药业总经理
张佳	汉江药业常务副总
胡维、万妮	前者为子公司华邦酒店关键管理人员，后者为前者的配偶
王满	上虞颖泰之关键管理人员
顾剑锋、王小平	前者为子公司南方化工关键管理人员，后者为前者的配偶

5.关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
汉中金汉江医药化工有限公司	销售商品	销售原料及产品(汉江药业)	协议价格		10,538.47
汉中金汉江医药化工有限公司	采购商品	采购化工原料(汉江药业)	协议价格	6,294,501.86	10,000,441.44
汉中金汉江医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务(汉江药业)	协议价格	598,040.12	1,113,238.23

汉江万全医药化工有限公司	提供劳务	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务(汉江药业)	协议价格		7,098.56
陕西汉王药业有限公司	接受劳务	委托加工(汉江药业)	协议价格	624,912.65	423,510.73
重庆汇邦旅业有限公司	提供劳务	会务住宿等服务(华邦酒店)	协议价格	37,236.00	1,110.00
河北万全宏宇化工有限公司	采购商品	采购产品(上虞颖泰)	协议价格	14,420,861.00	
上虞三强化工有限公司	采购商品	采购产品(上虞颖泰)	协议价格	5,023,755.00	
河北万全宏宇化工有限公司	提供劳务	代理出口(颖新泰康)	协议价格	2,340,719.43	
河北万全宏宇化工有限公司	采购商品	采购产品(颖新泰康)	协议价格	56,770,250.44	
河北万全凯迪进出口有限公司	销售商品	销售产品(万全力华)	协议价格	2,369,230.80	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保权利人名称	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
颖新泰康	上虞颖泰	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	取得借款	2011.7.14	2012.7.14	35,000,000.00	15,000,000.00
	上虞颖泰	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	取得借款	2011-12-27	2012-5-23		14,725,955.88
颖新泰康和浙江颖欣	上虞颖泰	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	取得借款	2011.7.28	2012.7.28	120,000,000.00	15,000,000.00
	上虞颖泰	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	取得汇票	2011.10.25	2012.4.25		8,000,000.00
	上虞颖泰	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	取得汇票	2011.8.25	2012.2.25		7,000,000.00
颖新泰康	上虞颖泰	中国民生银行股份有限公司杭州分行	取得汇票	2011.11.11	2012.5.11	20,000,000.00	7,559,846.85
	上虞颖泰	中国民生银行股份有限公司杭州分行	取得汇票	2011.11.23	2012.5.23		11,931,626.80
王满与浙江昆隆毛绒制品有限公司共同提供连带责任保证	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行盖北支行	短期借款	2011.11.29	2012.6.28	38,000,000.00	9,000,000.00
	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行盖北支行	短期借款	2011.12.12	2012.7.1		7,000,000.00
	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行盖北支行	银行承兑汇票	2011.9.20	2012.3.19		5,000,000.00
	小计					213,000,000.00	100,217,429.53
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社联社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.09.21	2012.03.21	17,000,000.00	1,300,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用	银行	2011.09.22	2012.03.22		1,200,000.00

		社合作联社陈港 信用社	承兑 汇票				
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.01	2012.05.01		750,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.03	2012.05.03		590,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.04	2012.05.04		260,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.07	2012.05.07		2,100,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.08	2012.05.08		1,300,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.11.29	2012.05.29		2,000,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.12.21	2012.06.21		2,500,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.12.22	2012.06.22		1,750,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用 社合作联社陈港 信用社	银行 承兑 汇票	2011.12.23	2012.06.23		750,000.00
	小计					17,000,000.00	14,500,000.00
上虞颖泰、李生学	颖新泰康	中国光大银行 北京上地支行	短期借款	2011.8.25	2012.2.24	30,000,000.00	30,000,000.00
本公司、李生学	颖新泰康	交通银行林萃路 支行	开具汇 票、短期	2011.7.29	2012.7.25		25,000,000.00
	颖新泰康	交通银行林萃路 支行	借款	2011.8.1	2012.8.1	50,000,000.00	25,000,000.00
本公司	颖新泰康	北京银行清河 支行	借款	2011.6.30	2012.6.30	30,000,000.00	30,000,000.00
本公司	颖新泰康	广发银行北京 上地支行	借款	2011.11.11	2012.11.10	30,000,000.00	30,000,000.00
颖新泰康国	盐城化工	中国银行股份有限公司响水支行	取得借款	2011-12-12	2012-5-11	15,000,000.00	15,000,000.00

盐城化工	王小平 [备注1]	响水县农村信用 社合作联社港城 信用社	取得借款	2011.6.30	2012.6.10	250,000,000.00	250,000,000.00
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	华夏银行	取得借款	2010.7.23	2011.7.22	20,000,000.00	0
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	华夏银行	取得借款	2011.8.26	2011.8.25	10,000,000.00	0
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2011.2.17	2012.2.16	20,000,000.00	20,000,000.00
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2011.2.21	2012.2.20	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2011.2.25	2012.2.24	20,000,000.00	20,000,000.00
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2011.2.28	2012.2.27	10,000,000.00	10,000,000.00

[备注 1]: 王小平女士系控股子公司盐城化工会计, 且系盐城化工公司副总经理顾剑锋配偶, 该笔担保已全部转回至盐城化工公司使用。

(3) 关联方资金拆借

报告期与合并范围之外的关联方发生资金拆借情况如下:

①2010年12月, 重庆汇邦旅业有限公司与本公司签订借款协议, 重庆汇邦旅业有限公司向本公司提供短期借款 20,000,000.00 元, 借款期限自 2010年12月21日至2011年5月20日, 借款利率按固定年利率 5.1% 执行。报告期内, 该项借款已归还。

②2010年12月, 子公司颖新泰康与重庆汇邦旅业有限公司签订借款合同, 颖新泰康向重庆汇邦旅业有限公司借款 20,000,000.00 元, 借款利率按银行同期贷款基准利率计算。截止报表日, 该项借款尚未归还。

③2011年11月10日, 子公司颖新泰康与北京银行股份有限公司清河支行、江西禾益化工有限公司签订委托贷款协议, 公司委托北京银行股份有限公司清河支行向江西禾益贷款 5,000,000.00 元, 贷款期限为 2011年11月10日至2012年11月10日止, 借款利率为发放日中国人民银行公布适用的同币种同期贷款基准利率执行上浮 10%。该款项已于 2012年3月6日收回。

(4) 关联方股权转让

2011年12月28日, 子公司华邦酒店与其总经理胡维及其配偶万妮签订《股权转让协议》, 华邦酒店拟受让胡维、万妮所持有的重庆山水会餐饮管理有限公司(以下简称“山水会公司”)100% 的股权, 股权转让金额为 1000 万元。

山水会公司系由胡维和万妮共同出资组建的有限公司, 于 2011年10月21日取得重庆市武隆县工商行政管理局核发的渝武注册号 500232000006004 号《企业法人营业执照》。山水会公司登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 由全体股东分两期缴足, 首期的实收资本为人民币 306.14 万元, 系胡维和万妮的第 1 期出资, 其中胡维以货币出资 296.14 万元, 万妮以货币出资 10.00 万元, 并于 2011

年10月14日之前已经缴纳，第二期出资实物（房屋）出资693.86万元由胡维于2011年11月1日之前已经缴纳，截止2011年11月1日，前述两期累计实缴注册资本为人民币1,000.00万元，实收资本为人民币1,000.00万元，占已登记注册资本总额100.00%。

华邦酒店于2011年8月17日与胡维签署了房屋出售合同（以下简称“出售合同”），华邦酒店向胡维购买其坐落于武隆县巷口镇的房产，详见公司于2011年8月19日刊登的公告。考虑到酒楼今后的主营业务发展、以及企业员工的流失，经转让双方协商，一致同意有条件终止已经签署的出售合同，即同意胡维将其已向山水会公司缴付的共计990万元人民币出资额（其中包含以实物出资的资本人民币693.86万元，即以出售合同中的转让标的为实物资本）以990万元人民币的对价转让给华邦酒店，胡维并保证促使山水会公司的另一名股东万妮将其已向标的公司缴付的共计10万元人民币出资额以10万元人民币的对价转让给华邦酒店。

本次交易的股份数量为1000万股，交易金额为人民币1000万元，转让价格1元/股，转让价格经转让双方协商定价。

截止报表日，华邦酒店已向胡维预付350万元股权转让款，有关工商变更登记手续尚未完成。

(5)其他关联交易

①支付关键管理人员报酬

姓名	职务	本期从公司领取报酬(万元)	上年同期从公司领取报酬(万元)
张松山	董事长	37.08	37.08
潘明欣	副董事长	31.08	31.08
吴必忠	原董事		
吕立明	总经理	30.79	30.79
李至	董事，财务总监	19.08	19.08
彭云辉	董事会秘书	15.89	10.00
朱姝	独立董事	3.03	3.03
刘星	独立董事	3.03	3.03
何建国	独立董事	3.03	3.03
罗大林	监事会主席		
吴治淳	监事	14.76	9.15
于云健	原监事		8.59
边强	监事	9.60	9.60
孟八一	副总经理	18.36	18.36
田颂民	副总经理	18.86	18.86
饶中树	副总经理	18.65	18.65

李志亮	副总经理	18.00	18.00
合计		241.24	238.33

②子公司联合其关键管理人员投资

如本附注十第2项所述，子公司汉江药业于报告期联合其总经理王政军和常务副总张佳共同向陕西东裕生物科技股份有限公司投资，其中汉江药业出资比例52%，王政军出资比例1%，张佳出资比例0.25%。

③技术服务

2011年5月公司与北京颖泰嘉和科技股份有限公司签订《产品研发协议书》，公司委托北京颖泰对十四个农药杀菌剂的新技术、新工艺以及产品工业化进行研究和开发，开发的产品适合于工业化生产，并向本公司提供国内先进的产品工艺路线和合格的、最具有竞争性的工业化生产技术。本次交易的研发费用总计为人民币贰仟伍佰万元。报告期公司对北京颖泰实施吸收合并后，北京颖泰注销，该项服务转由北京颖新泰康国际贸易有限公司实施，2011年12月，双方按开发项目的实施进度情况结算480万元。由于报告期公司未合并颖新泰康的利润表，故该项交易未抵销。

6.关联方应收应付款项

6.1 上市公司应收关联方款项

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（华邦酒店）	36,066.00		2,409.00	240.90
应收账款	河北万全凯迪进出口有限公司（万全力华）	2,451,377.35			
预付账款	重庆山水会餐饮管理有限公司（华邦酒店）	3,500,000.00			
预付账款	上虞三强化工有限公司（上虞颖泰）	4,036,078.29			
其他应收款	江西禾益化工有限公司（颖新泰康）	5,052,115.56			
其他应收款	重庆汇邦旅业有限公司（华邦酒店）			1,386.00	138.60
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	25,682.86	32,013.96	25,682.86
其他应收款	北京颖新泰康国际贸易有限公司（本公司）			31,091,961.64	

6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	陕西汉王药业有限公司（汉江药业）	265,886.45	23,888.64
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司（汉江药业）	1,375,733.63	3,151,664.86
应付账款	河北万全宏宇化工有限公司（万全力华）	30,162,546.46	
其他应付款	汉中金汉江医药化工有限公司（汉江药业）	5,000.00	5,000.00

其他应付款	汉中汉江万全医药化工有限公司(汉江药业)	5,000.00	5,000.00
其他应付款	重庆汇邦旅业有限公司(本公司)		20,034,931.51
其他应付款	重庆汇邦旅业有限公司(颖新泰康)	20,476,363.56	
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司(上虞颖泰)	11,049,696.00	
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司(万全力华)	5,269,376.50	

七、或有事项

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	担保债权人名称	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	中国银行嵊厦支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.6.24	2011.12.24	12,000,000.00	12,000,000.00
	小计						12,000,000.00	12,000,000.00
3	浙江自强电缆有限公司	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.8.23	2012.2.23	20,000,000.00	5,000,000.00
4	浙江自强电缆有限公司	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	连带责任保证	银行承兑汇票			-	15,000,000.00
	小计						20,000,000.00	20,000,000.00
5	浙江昆鹏家纺有限公司	浙江上虞农村合作银行小越支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.3.17	2012.3.8	10,000,000.00	10,000,000.00
6	浙江昆鹏家纺有限公司	中信银行上虞支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.12.22	2012.6.22	15,000,000.00	10,000,000.00
7	浙江昆鹏家纺有限公司	中信银行上虞支行	连带责任保证	银行承兑汇票			-	
	小计						25,000,000.00	20,000,000.00
	对外担保合计						57,000,000.00	52,000,000.00

上述非关联方为上虞颖泰的融资提供了互保，截止报表日的具体情况如下：

序号	被担保方名称	担保债权人名称	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	中国银行嵊厦支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.6.24	2011.12.24	12,000,000.00	12,000,000.00
	小计						12,000,000.00	12,000,000.00
3	浙江自强电缆有限公司	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.8.23	2012.2.23	20,000,000.00	5,000,000.00
4	浙江自强电缆有限公司	深圳发展银行股份有限公司杭州分行	连带责任保证	银行承兑汇票			-	15,000,000.00
	小计						20,000,000.00	20,000,000.00
5	浙江昆鹏家纺有限公司	浙江上虞农村合作银行小越支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.3.17	2012.3.8	10,000,000.00	10,000,000.00
6	浙江昆鹏家纺有限公司	中信银行上虞支行	连带责任保证	银行承兑汇票	2011.12.22	2012.6.22	15,000,000.00	10,000,000.00
7	浙江昆鹏家纺有限公司	中信银行上虞支行	连带责任保证	银行承兑汇票			-	
	小计						25,000,000.00	20,000,000.00

对外担保合计						57,000,000.00	52,000,000.00
--------	--	--	--	--	--	---------------	---------------

除上述事项以及附注五第 22、23、31 项所述公司母、子公司之间为获取银行借款相互提供连带责任保证外，公司及其控股子公司无需披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

①截至 2011 年 12 月 31 日，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司存在用以下资产申请办理远期结、售汇业务的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产	质押资产年末账面价值	期末保证金存款	承诺事项
陕西汉江药业集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安分行	银行存款		193,995.00	申请办理远期结、售汇业务的保证金

②如附注五 22、23、31 项所述，子公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款或申请开具银行承兑汇票。

③截至 2011 年 12 月 31 日，子公司存在用货币资金 156,019,003.35 元作为保证金向银行申请银行承兑汇票的承诺事项。

除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2. 前期承诺履行情况

(1) 2010 年底，子公司汉江药业向中国建设银行汉中分行、中国银行汉中分行申请办理远期结、售汇业务，分别向其缴纳保证金 380.90 万元、138.67 万元。2011 年度上述业务已办理完毕，相应保证金账户已解冻。

(2) 2011 年底公司向金融机构申请银行承兑汇票提供的 1,500.00 万元保证金存款已于 2011 年度承兑汇票到期承付后解冻。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

(1) 出售资产

2012 年 1 月 18 日公司与重庆华淘房地产开发有限公司签订房地产买卖合同，公司将原武隆县分公司在武隆县巷口镇的房地产出售给重庆华淘房地产开发有限公司，转让总金额 1,600.00 万元。该部分房地产于报告日账面价值为 6,723,005.57 元。截止报告日，公司已收到转让款 1,100.00 万元，有关转让过户手续正在办理之中。

(2) 投资成立全资子公司华邦香港控股有限公司，并由该公司收购香港吉凯持有的本公司间接控股子公司上虞颖泰精细化工有限公司的部分股权。

公司于 2012 年 1 月 12 日在香港注册成立全资子公司华邦香港控股有限公司。2012 年 3 月 22

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

（3）以存款保证金为质押条件向金融机构申请出具保函（信用备用证）

2012 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。

（4）拟非公开发行不超过 2500 万股 A 股

2012年2月22日，公司第四届董事会第18次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于以募集资金对公司子公司增资的议案》、《关于公司非公开发行A股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行A股股票具体事宜的议案》等议案，拟向特定非公开发行不超过2,500.00万A股，每股面值1元，每股发行价格36元，本次发行拟募集资金总额不超过人民币92,000.00万元。

（5）大股东为本公司向金融机构融资提供担保

2012年2月，本公司第一大股东重庆汇邦旅业有限公司为本公司向重庆银行借款9,000.00万元提供连带责任保证。

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	备注
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	2000	2012.2.14	2013.2.13	重庆银行贷款
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	4000	2012.2.21	2013.2.20	重庆银行贷款
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	3000	2012.2.28	2013.2.27	重庆银行贷款

（6）华邦酒店完成收购重庆山水会餐饮管理有限公司股权

2012 年 2 月，子公司华邦酒店完成如本附注六第 5（4）项所述对重庆山水会餐饮管理有限公司的股权收购，并办妥相关工商变更登记手续。

2.资产负债表日后利润分配情况说明：

2012 年 4 月 9 日，经公司第四届董事会第十九次会议审议，2011 年度利润分配分配预案为：鉴于 2011 年度公司盈利状况良好，为回报各位股东，公司拟以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 167,493,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 167,493,000 股。

转增股本后公司总股本变更为 334,986,000 股。同时以 2011 年 12 月 31 日的总股本 167,493,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计 83,746,500.00 元人民币。

本次利润分配预案尚须 2011 年度股东大会审议批准。

3.其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，公司无需披露的其他其他资产负债表日后事项

十、其他重要事项

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

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

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

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

截至 2011 年 12 月 31 日，颖泰置业已对颖泰大厦归属于上虞颖泰的 7、11、12、13、19 全部五层房产签订商品房买卖合同，转让总价款为 2,753.331 万元，其中 2,380 万元已经支付给上虞颖泰；剩余 20 个地下车位尚未签订销售合同也未过户至上虞颖泰或其指定的第三方名下。此外，截至报告日，颖泰大厦 1-4 层裙楼尚未量化给各投资方。

2. 汉江药业出资 2400 万元新设控股公司东裕生物的有关事项说明

根据 2011 年 10 月 22 日汉江药业临时董事会决议，汉江药业出资 2,400.00 万元与陕西东裕茶叶有限公司、陕西东裕实业有限公司、陈碧、刘晓春、王政军、胡红雁、许萱、孟昌富及张申红作

为发起人发起设立陕西东裕生物科技股份有限公司（以下简称“东裕生物”），东裕生物注册资本4,000.00万元，经陕西省工商行政管理局于2011年11月29日批准注册。各股东出资情况经陕西兴华会计师事务所有限责任公司于2011年11月23日审验并出具了陕兴验字（2011）第2096号验资报告验证。

根据2011年11月15日汉江药业与陕西东裕茶业有限公司（以下简称“东裕茶业”）签订的《设立股份有限公司协议书》，汉江药业以现金2,100.00万元和评估后估价为300.00万元的厂房共计2,400.00万元作为出资，东裕茶业以评估后估价1,720.00万元的财产作为出资。

汉江药业以货币资金300.00万元向东裕茶业购买的用于出资的钢结构厂房及东裕茶业用于出资的净资产未在办理工商注册登记前办妥相关权属登记手续。涉及的相关资产明细情况如下：

序号	资产类别	资产名称	出资人	权属人	成交价格	备注
1	固定资产-房屋建筑物	五里坝茶厂生产厂房	东裕茶业	未办理权属证明	147,000.00	
2	固定资产-房屋建筑物	五里坝茶厂办公房	东裕茶业	未办理权属证明	22,000.00	
3	固定资产-房屋建筑物	钢结构厂房	汉江药业	未办理权属证明	3,000,000.00	
4	固定资产-交通运输设备	别克GS(陕AG0786)	东裕茶业	高晶	80,000.00	
5	固定资产-交通运输设备	金杯(陕AC7895)	东裕茶业	高晶	56,250.00	
6	固定资产-交通运输设备	北汽路霸(陕AQ0568)	东裕茶业	张为国	70,950.00	
7	固定资产-交通运输设备	奔驰ML350(陕AVK739)	东裕茶业	张为国	809,100.00	
8	生产性生物资产	五里坝茶园	东裕茶业	张为国	17,504,358.00	
9	生产性生物资产	枣园湖茶园	东裕茶业	租用地、无权属	4,903,314.14	
		小计			26,592,972.14	

此外，东裕茶业净资产出资时由于未履行债权债务的变更手续，东裕生物设立账套时，将东裕茶业用于出资的相关相关债权债务暂挂其他应付款-东裕茶业作为东裕茶业的代垫往来款。

东裕生物成立后，对上述出资不完善的事项积极落实责任人进行整改，并责成相关责任人按以下时点内完成上述财产的权属变更手续。

序号	资产类别	资产名称	出资人	权属人	整改时间
1	固定资产-房屋建筑物	五里坝茶厂生产厂房	东裕茶业	未办理权属证明	无法确定
2	固定资产-房屋建筑物	五里坝茶厂办公房	东裕茶业	未办理权属证明	无法确定
3	固定资产-房屋建筑物	钢结构厂房	汉江药业	未办理权属证明	无法确定
4	固定资产-交通运输设备	别克GS(陕AG0786)	东裕茶业	高晶	2012年6月10日前
5	固定资产-交通运输设备	金杯(陕AC7895)	东裕茶业	高晶	2012年6月10日前

6	固定资产-交通运输设备	北汽路霸(陕AQ0568)	东裕茶业	张为国	2012年6月10日前
7	固定资产-交通运输设备	奔驰ML350(陕AVK739)	东裕茶业	张为国	2012年6月10日前
8	生产性生物资产	五里坝茶园	东裕茶业	张为国	2012年4月30日前。已办理林权证变更登记,待公示期完毕可获变更后林权证
9	生产性生物资产	枣园湖茶园	东裕茶业	租用地,无权属	
		小计			

截至本报表批准报出日,除五里坝茶园已办理林权证变更登记(公示期之中),上述用于出资的其他财产尚未办妥相关权属的过户登记手续。

除上述事项外,本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十一、母公司主要财务报表项目注释(期末系指2011年12月31日,期初系指2010年12月31日,本期系指2011年度,上期系指2010年度,金额单位除确指外均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	49,779,181.82	100.00	1,022,398.88	2.05	59,882,235.38	98.33	6,988,900.35	11.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,014,215.49	1.67		-
合计	49,779,181.82	100.00	1,022,398.88	2.05	60,896,450.87	100.00	6,988,900.35	11.67

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

分类项目	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(%)		
0-6月	43,577,889.82	87.54			57,257,764.10	95.62	5,725,776.41	
6-12月	3,144,459.11	6.32	157,222.96					
1-2年	2,114,190.96	4.25	211,419.10		1,594,130.07	2.66	478,239.02	
2-3年	412,693.02	0.83	123,807.91		490,912.59	0.82	245,456.30	
3年以上	529,948.91	1.06	529,948.91		539,428.62	0.90	539,428.62	
合计	49,779,181.82	100.00	1,022,398.88		59,882,235.38	100.00	6,988,900.35	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西汇仁集团医药科研营销有限公司	往来款	202,167.22	长期挂账无法收回	否
榆林市清源皮肤病门诊(研究所)	往来款	25,200.00	长期挂账无法收回	否

武汉和济药业有限公司	往来款	74,481.00	长期挂账无法收回	否
其他零星客户	往来款	23,037.27	长期挂账无法收回	否
合计		324,885.49		

(4)本报告期无持有公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(5)应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
山东瑞康医药股份有限公司	客户	2978,568.91	1年以内, 1-2年	5.98
无锡山禾集团医药物流股份有限公司	客户	2,236,577.64	0-6月	4.49
上海新时代药业有限公司	客户	1,912,409.75	0-6月	3.84
上海铃谦沪中医药有限公司	客户	1,397,422.37	0-6月	2.81
上海市医药股份有限公司安庆公司	客户	1,396,620.33	0-6月	2.81
合 计		9,921,599.00		19.93

2.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,657,319.37	94.20			37,452,793.32	94.45		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,810,882.10	5.80	535,355.00	19.05	2,199,288.20	5.55	527,517.42	23.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	48,468,201.47	100.00	535,355.00	19.05	39,652,081.52	100.00	527,517.42	1.33

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款:

单 位	期末账面余 额	坏账金额	期初账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
重庆华邦酒店旅业有限公司	6,187,001.05				0	存在控制关系控股子公司
丽江解州林旅游发展有限公司	6,450,106.67		6,360,831.67		0	存在控制关系控股子公司
北京颖新泰康国际贸易有限公司	3,302,021.65		31,091,961.65		0	存在控制关系控股子公司
合 计	45,657,319.37		37,452,793.32			

(3)按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)		
0-6月	2,156,302.10	76.71					
6-12月	125,500.00	4.46	6275.00	1,556,519.20	70.77377	155,651.92	

1—2年				22,805.00	103,692.6	6,841.50
2—3年				509,880.00	23,183.86	254,940.00
3年以上	529,080.00	1,882	529,080.00	110,084.00	5,005,438	110,084.00
合计	2,810,882.10	10,000	535,355.00	2,199,288.20	10,000	527,517.42

(4)期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	款项性质	占其他应收款总额的 比例(%)
北京颖新泰康国际贸易有限公司	子公司	33,020,211.65	1年以内, 1-2年	借款	68.13
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	1年以内, 1-2年	借款	13.31
华邦酒店	子公司	6,187,001.05	1年以内	借款	12.77
屈曦	公司人员	776,200.00	1年以内, 1-2年	个人借款	1.60
重庆高新区建筑管理站	非关联	494,080.00	3年以上	代缴民工工资保障金	1.02
合 计		46,927,599.37			96.82

(6)应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
北京颖新泰康国际贸易有限公司	子公司	33,020,211.65	68.13
丽江解脱林旅游发展有限公司	子公司	6,450,106.67	13.31
重庆华邦酒店旅业有限公司	子公司	6,187,001.05	12.77
合 计		45,657,319.37	94.20

3.长期股权投资

(1)分项列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆华邦酒店旅业有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
海南华邦医药营销有限责任公司	成本法	950,000.00	950,000.00	-950,000.00	0.00
陕西汉江药业集团股份有限公司	成本法	150,306,410.00	150,306,410.00		150,306,410.00
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
重庆华邦胜凯制药有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	权益法	86,000,000.00	145,417,835.71	-145,417,835.71	0.00
北京颖新泰康国际贸易有限公司	成本法	1,294,865,106.19		1,294,865,106.19	1,294,865,106.19
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	58,488,295.47	1,206,875.50	59,695,170.97
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
重庆华邦维艾医药有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

贵州信华乐康园区置业有限公司	权益法	46,000,000.00	45,444,814.55	-2,849,245.34	42,595,569.21
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	41,600,000.00	3,688,786.19	45,288,786.19
贵州信华利康医药科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000.00		2,827,809.71	2,827,809.71
巴西 CCAN AGRO A.S 公司	成本法	76,360,800.00		76,360,800.00	76,360,800.00
合 计		1,885,814,816.19	578,207,355.73	1,229,732,296.54	1,807,939,652.27

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆华邦酒店旅业有限公司	91.30	91.30				
海南华邦医药营销有限责任公司	95.00	95.00				
陕西汉江药业集团股份有限公司	85.00	85.00				
丽江解脱林旅游发展有限责任公司	60.00	60.00				
重庆华邦胜凯制药有限公司	100.00	100.00				
北京颖泰嘉和科技股份有限公司(报告期被本公司吸收合并)	22.7437	22.7437				
北京颖新泰康国际贸易有限公司	100.00	100.00				
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
重庆华邦维艾医药有限公司	100.00	100.00				
贵州信华乐康园区置业有限公司	46.00	46.00				
江西禾益化工有限公司	20.00	20.00				
贵州信华利康医药科技有限公司	18.38	18.38				
丽江龙健生物科技有限公司	30	30				
巴西 CCAN AGRO A.S 公司	5.5	5.5				
合 计						

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

4.营业收入、营业成本

(1)明细列示如下: 项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	420,959,041.49	373,776,021.25
其他业务收入	14,485,158.60	11,360,821.63

营业收入合计	435,444,200.09	385,136,842.88
主营业务成本	150,461,154.02	91,508,377.95
其他业务支出	8,899,825.99	9,889,562.07
营业成本合计	159,360,980.01	101,397,940.02

(2) 主营业务(分行业):

行业类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学制剂药	420,959,041.49	150,461,154.02	373,776,021.25	91,508,377.95
合计	420,959,041.49	150,461,154.02	373,776,021.25	91,508,377.95

(3) 公司前五名客户的主营业务收入情况:

客户名称	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
浙江英特药业有限责任公司	18,954,201.34	4.50
广州医药有限公司	16,636,719.33	3.95
上海新时代药业有限公司	12,689,935.48	3.01
上药山禾无锡医药股份有限公司	11,712,056.95	2.78
九州通医药集团股份有限公司	11,627,328.09	2.76
合计	71,620,241.19	17.00

(3) 母公司主营业务收入均为国内销售。

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,814,760.00	11,814,760.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,724,078.16	27,667,871.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,596,970.56	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,777.59	471,972.70
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	47,011,645.19	39,954,604.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西汉江药业集团股份有限公司	11,814,760.00	11,814,760.00	
合 计	11,814,760.00	11,814,760.00	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颖泰嘉和科技股份有限公司	31,931,201.16	25,251,033.63	被投资单位实现净利润增加
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	8,125,526.44	2,972,023.46	被投资单位实现净利润增加
贵州信华乐康园区置业有限公司	-2,849,245.34	-555,185.45	被投资单位亏损增加增加
江西禾益化工有限公司	3,688,786.19		本期开始计算投资损益
丽江龙健生物科技有限公司	-172,190.29		本期新增投资
合 计	40,724,078.16	27,667,871.64	

6.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,678,547.68	118,986,729.84
加: 资产减值准备	-5,336,696.50	3,036,979.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,140,276.88	14,443,956.79
无形资产摊销	1,266,936.84	1,188,040.67
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,305.36	6,687,988.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		10,430.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,520,065.88	3,656,758.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,011,645.19	-39,954,604.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-680,169.13	1,368,593.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	280,110.42	-23,711,629.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,125,903.91	67,921,755.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-749,971.81	-70,124,608.69
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	69,979,245.80	83,510,390.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	171,979,845.31	64,322,132.48
减: 现金的期初余额	64,322,132.48	84,068,338.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	107,657,712.83	-19,746,206.34

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说 明
非流动资产处置损益	-6,617,932.79	-7,078,240.01	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免, 计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量 享受的政府补助除外)	-	2,349,945.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,718,205.28	6,023,017.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,928,250.00	1,091,961.65	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交 易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金 融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	342,620.34	1,616,577.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的 损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益 的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,298.22	536,612.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,545,752.11	11,855,505.75
小 计	188,922,193.16	16,395,380.28
减：所得税影响额	3,854,502.90	973,356.34
少数股东权益影响额(税后)	1,751,438.68	1,981,438.41
非经常性损益	183,316,251.58	13,440,585.53

说明：（1）根据非经常性损益定义及公司一贯处理原则，公司将按成本法核算取得的长期股权投资收益作为非经常性损益。

（2）报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目包括：①会计估计变更的影响额14,661,685.84元；②吸收合并北京颖泰购买日之前持有被购买方股权按公允价值重新计量与账面价值差异151,522,365.43元；③按成本法核算的本期长期股权投资收益6,361,700.84元。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.06	2.31	2.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.92	0.92
上年同期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	14.61	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.90	0.90

3.公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

异常变动报表项目	变动金额(万元)	变动比例(%)	变动原因说明
资产负债表项目			资产负债表项目期末数较期初数出现较大变化，主要系报告期吸收合并北京颖泰，合并范围增加
生产性生物资产	2,233.38		报告期子公司汉江药业新设控股子公司东裕生物，合并范围增加
营业收入	9,996.58	17.90	主要系报告期母公司化学制剂药及汉江药业化学原料药销售收入增长所致
营业成本	3,484.14	19.70	主要系本期销售增长导致的成本增加
销售费用	5,572.52	36.73	主要系母公司化学制剂药销售增长导致的销售费用增长
财务费用	1,115.80	368.38	主要系报告期公司借款规模较上期增大所致
资产减值损失	-1,010.12	-354.08	主要系报告期应收款项计提坏账会计估计变更所致
投资收益	15,935.94	335.80	主要系报告期公司合并北京颖泰将原持股按公允价值重新计量的价值与账面价值的差异15152.24万元一次性确认为本期投资收益所致
营业外收入	1,176.64	127.12	主要系报告期政府补助收入较上期增加所致
营业外支出	-625.95	-82.75	主要系报告期固定资产处置损失较上期减少所致

重庆华邦制药股份有限公司

公司法定代表人：张松山

主管会计工作的公司负责人：李至

公司会计机构负责人：张艳

二零一二年四月九日