

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信专(2013)233号

审核报告

CAAC 中国注册会计师协会 网站: www.cqicpa.org.cn



华邦颖泰股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的华邦颖泰股份有限公司(以下简称“贵公司”)按备考合并财务报表附注三所述的编制基础(以下简称“编制基础”)编制的2013年6月30日、2012年12月31日、2011年12月31日备考合并资产负债表,2013年1-6月、2012年度、2011年度的备考合并利润表与备考合并现金流量表,以及备考合并财务报表附注(以下简称“备考合并财务报表”)。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制备考财务报表,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

我们的责任是在实施审核工作的基础上对备考合并财务报表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序,以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审核证据。选择的审核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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审核证据是充分、适当的, 为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为, 上述贵公司的备考合并财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础进行编制, 公允反映了贵公司2013年6月30日、2012年12月31日、2011年12月31日的备考合并财务状况以及2013年1-6月、2012年度、2011年度的备考合并经营成果和备考合并现金流量。

四、使用限制

本报告仅供贵公司为2013年拟发行股份和支付现金购买资产并配套募集资金向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面, 因使用不当引起的法律责任与本所无关。



中国 · 成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年十月二十 日

备考合并资产负债表

审计报告 一分民
四川华信(集团)会计师事务所 会合01表
单位: 人民币元

编制单位: 华都泰股份有限公司

资	附注 编号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注 编号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:					流动负债:				
货币资金	八. 1	1,599,342,258.14	1,047,429,970.22	954,288,057.72	短期借款	八. 22	1,431,579,629.95	1,529,575,988.67	857,725,955.88
交易性金融资产	八. 2	69,540,000.00	87,900,000.00	-	交易性金融负债				
应收票据	八. 3	189,551,506.75	89,385,732.86	91,259,801.39	应付票据	八. 23	445,448,537.50	471,385,100.00	269,797,688.29
应收账款	八. 4	1,226,301,722.08	1,078,342,703.55	587,783,792.61	应付账款	八. 24	466,251,310.71	597,848,954.50	439,449,112.93
预付款项	八. 5	285,983,780.62	221,928,254.37	200,718,832.51	预收款项	八. 25	41,128,032.22	49,188,533.86	36,302,950.11
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	八. 26	51,352,421.46	67,490,518.10	29,716,595.56
应收股利		-	-	-	应交税费	八. 27	7,749,639.74	-16,686,953.44	21,628,597.22
其他应收款	八. 6	121,789,991.62	159,600,063.53	131,798,880.30	应付利息	八. 28	7,116,925.90	1,071,524.18	823,301.40
存货	八. 7	633,456,218.54	620,545,973.20	488,390,664.58	应付股利	八. 29	175,333,175.20	4,109,716.20	2,992,150.20
一年内到期的非流动资产					其他应付款	八. 30	151,584,754.44	306,392,648.17	121,055,235.37
其他流动资产	八. 8	7,330,000.00			一年内到期的非流动负债	八. 31		15,000,000.00	
					其他流动负债	八. 32	400,000,000.00		
流动资产合计		4,133,295,477.75	3,305,132,697.73	2,454,240,029.11	流动负债合计		3,177,544,427.12	3,025,376,030.24	1,779,491,586.96
非流动资产:					非流动负债:				
可供出售金融资产					长期借款	八. 33	258,308,072.90	156,808,072.90	80,993,391.60
持有至到期投资	八. 9	90,000,000.00	-	1,500,000.00	应付债券		-	-	-
长期应收款					长期应付款	八. 34	92,340,760.84	92,619,247.09	-
长期股权投资	八. 10	486,314,938.85	455,573,787.88	305,613,600.59	专项应付款		-	-	-
投资性房地产	八. 11	22,884,657.19	25,409,382.35	26,375,834.65	预计负债		250,000.00	-	-
固定资产	八. 12	1,492,149,635.44	1,420,300,862.76	934,832,390.75	递延所得税负债	八. 19	79,160,993.01	52,176,283.33	18,522,765.12
在建工程	八. 13	550,420,964.61	404,351,391.63	230,252,416.32	其他非流动负债	八. 35	56,910,383.25	53,789,779.40	52,666,961.95
工程物资	八. 14	2,612,160.89	1,910,387.20	1,901,153.73	非流动负债合计		486,970,210.00	355,393,382.72	152,183,118.67
固定资产清理		-	-	-	负债合计		3,664,514,637.12	3,380,769,412.96	1,931,674,705.63
生产性生物资产	八. 15	21,678,868.98	21,902,638.26	22,333,764.85	所有者权益(或股东权益):				
油气资产		-	-	-	股本	八. 36	663,149,970.00	597,576,200.00	262,590,200.00
无形资产	八. 16	478,854,020.21	436,478,984.84	277,831,083.72	资本公积	八. 37	3,173,117,315.20	2,210,137,648.60	2,423,452,880.68
开发支出		-	-	-	减: 库存股		-	-	-
商誉	八. 17	1,616,284,090.65	1,616,284,090.65	1,536,133,516.33	专项储备		-	-	-
长期待摊费用	八. 18	7,706,038.80	10,293,072.75	14,440,052.66	盈余公积	八. 38	107,449,722.82	107,449,722.82	88,614,317.89
递延所得税资产	八. 19	28,816,580.96	25,379,069.12	16,832,356.83	一般风险准备		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	未分配利润	八. 39	1,142,635,879.28	1,152,882,941.18	923,080,522.99
					外币报表折算差额		-9,297.54	-	-
					归属于母公司所有者权益合计		5,086,343,589.76	4,068,046,512.60	3,697,737,921.56
					少数股东权益		180,159,207.45	274,200,439.61	192,873,572.35
非流动资产合计		4,797,721,956.58	4,417,883,667.44	3,368,046,170.43	所有者权益合计		5,266,502,797.21	4,342,246,952.21	3,890,611,493.91
资产总计		8,931,017,434.33	7,723,016,365.17	5,822,286,199.54	负债和所有者权益总计		8,931,017,434.33	7,723,016,365.17	5,822,286,199.54

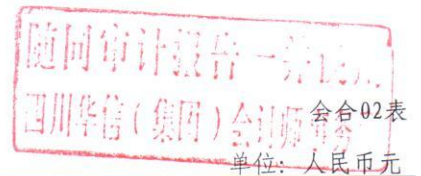
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



备考合并利润表



编制单位：华郅颖泰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	八. 40	2,480,354,326.24	4,451,924,543.72	1,197,621,834.70
减：营业成本	八. 40	1,813,313,704.10	3,268,796,911.78	584,861,637.91
营业税金及附加	八. 41	9,431,733.22	17,947,998.78	12,947,119.07
销售费用	八. 42	153,202,705.84	293,682,816.65	227,695,138.66
管理费用	八. 43	179,298,560.37	345,315,819.03	143,897,652.96
财务费用	八. 44	77,981,424.60	108,081,309.15	28,057,641.01
资产减值损失	八. 45	4,457,218.65	874,307.94	-6,864,849.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八. 46	-18,360,000.00	81,900,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八. 47	21,267,396.70	33,983,833.60	206,816,277.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八. 47	-	6,616,371.93	54,179,145.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,576,376.16	533,109,213.99	413,843,771.88
加：营业外收入	八. 48	16,212,599.83	47,891,299.05	35,576,913.70
减：营业外支出	八. 49	4,480,243.84	15,047,228.32	3,867,040.19
其中：非流动资产处置损失	八. 49	852,493.85	1,397,548.53	3,477,976.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,308,732.15	565,953,284.72	445,553,645.39
减：所得税费用	八. 50	46,338,645.14	97,702,062.43	40,354,283.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,970,087.01	468,251,222.29	405,199,362.12
归属于母公司所有者的净利润		209,347,914.69	429,827,242.47	402,039,194.34
少数股东损益		1,622,172.32	38,423,979.82	3,160,167.78
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	八. 51	0.32	0.72	0.82
（二）稀释每股收益	八. 51	0.32	0.72	0.82
六、其他综合收益		-	4,366,278.91	382,018.16
七、综合收益		210,970,087.01	472,617,501.20	405,581,380.28
归属于母公司所有者的综合收益		209,347,914.69	434,193,521.38	402,467,543.37
少数股东综合收益		1,622,172.32	38,423,979.82	3,113,836.91

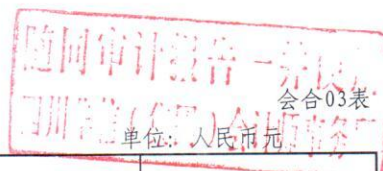
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并现金流量表



编制单位: 华邦线缆股份有限公司

	附注 编号	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,176,782,922.81	3,706,679,067.43	1,046,729,356.16
收到的税费返还		138,290,626.31	209,741,061.80	21,629,362.64
收到其他与经营活动有关的现金	八. 52	117,271,703.06	51,732,355.64	32,670,391.17
经营活动现金流入小计		2,432,345,252.18	3,968,152,484.87	1,101,029,109.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,853,239,452.99	2,710,928,132.32	320,651,022.86
支付给职工以及为职工支付的现金		170,385,338.23	248,663,302.53	121,671,835.42
支付的各项税费		162,113,922.56	242,902,255.39	164,195,959.78
支付其他与经营活动有关的现金	八. 52	259,320,229.01	438,965,472.15	294,324,570.11
经营活动现金流出小计		2,445,058,942.79	3,641,459,162.39	900,843,388.17
经营活动产生的现金流量净额		-12,713,690.61	326,693,322.48	200,185,721.80
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		457,934,682.84	55,925,377.48	23,879,335.00
取得投资收益收到的现金		42,172,080.94	13,252,835.80	14,957,514.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,487,890.00	11,490,161.59	24,492,295.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	6,649,504.77	554,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	八. 52	133,853,703.02	33,249,263.36	6,355,440.59
投资活动现金流入小计		639,448,356.80	120,567,143.00	70,239,085.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,938,051.90	461,186,102.95	176,509,157.09
投资支付的现金		617,954,271.21	157,711,442.06	107,563,235.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	178,465,840.87	-210,742,844.42
支付其他与投资活动有关的现金	八. 52	145,431,353.34	54,899,714.76	-
投资活动现金流出小计		926,323,676.45	852,263,100.64	73,329,547.67
投资活动产生的现金流量净额		-286,875,319.65	-731,695,957.64	-3,090,461.99
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		887,262,993.00	-5,672,420.28	55,600,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资所收到的现金		-	12,198,498.72	-
取得借款收到的现金		1,438,708,399.01	1,896,454,782.30	759,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八. 52	77,554,371.62	37,927,291.75	55,882,056.05
筹资活动现金流入小计		2,403,525,763.63	1,928,709,653.77	871,282,056.05
偿还债务支付的现金		1,268,453,017.57	1,309,180,147.00	450,767,526.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,922,360.22	222,131,739.19	42,200,555.15
其中: 子公司支付少数股东股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八. 52	153,862,992.08	85,684,570.51	166,025,939.46
筹资活动现金流出小计		1,560,238,369.87	1,616,996,456.70	658,994,020.61
筹资活动产生的现金流量净额		843,287,393.76	311,713,197.07	212,288,035.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,451,098.52	-4,267,870.03	-4,856,789.28
五、现金及现金等价物净增加额		529,247,284.98	-97,557,308.12	404,526,505.97
加: 期初现金及现金等价物余额		694,008,544.59	791,565,852.71	387,039,346.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,223,255,829.57	694,008,544.59	791,565,852.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



华邦颖泰股份有限公司

备考合并财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

据中国证监会证监许可[2013]23号文、公司股东大会决议以及最终确定的非公开发行股票发行方案的规定,公司于2013年1月实际非公开发行人民币A股股票65,573,770股,变更后公司的累计股本为人民币568,052,770.00元,注册资本568,052,770.00元。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

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

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

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

2.主要经营活动

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

(四)母公司以及最终实际控制人名称

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

(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 2013 年 10 月 20 日批准报出。

二、发行股份和支付现金购买资产并配套募集资金方案

(一)本次交易方案及标的资产估值作价

本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买山东福尔股份有限公司（以下简称福尔股份）100%的股权、山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称凯盛新材）100%的股权，同时为提高本次交易的整合效益，向上市公司控股股东重庆汇邦旅业有限公司（以下简称汇邦旅业）定向募集资金 39,900.00 万元。

评估机构北京中企华资产评估有限公司（以下简称中企华）采用资产基础法和收益法对标的资产福尔股份价值进行了评估，并选择收益法的评估结果作为最终评估结论。根据中企华评报字（2013）第 3468 号资产评估报告的评估结论，截至评估基准日 2013 年 6 月 30 日，福尔股份经审计后账面净资产合计为 39,329.34 万元，评估值为 84,968.33 万元，评估增值额为 45,638.99 万元，增值率为 116.04%。

评估机构中企华采用资产基础法和收益法对标的资产凯盛新材价值进行了评估，并选择收益法的评估结果作为最终评估结论。根据中企华评报字（2013）第 3401 号资产评估报告的评估结论，截至评估基准日 2013 年 6 月 30 日，凯盛新材经审计后账面净资产合计为 16,820.26 万元，评估值为 47,950.38 万元，评估增值额为 31,130.12 万元，增值率为 185.08%。

根据签署的《股权转让协议》，本次交易的价格依据评估值确定，福尔股份 100%股权、凯盛新材 100%股权交易价格分别为 84,968.33 万元、47,950.38 万元，其中现金支付金额分别为 12,745.25 万元、6,776.83 万元，占交易价格的比重分别为 15.00%、14.13%，差额以发行股份方式进行支付。

本次交易，拟向汇邦旅业募集配套资金 39,900.00 万元，其中 19,522.08 万元用于支付标的资产现金购买价款，20,377.92 万元用于满足标的资产项目建设需要，其中福尔股份、凯盛新材分别使用配套资金 13,026.59 万元、7,351.33 万元。

本次发行股份购买资产与募集配套资金不互为前提，最终募集配套资金完成时间不影响本次发行股份购买资产行为的实施，若拟购买资产现金对价支付期满募集配套资金尚未完成，上市公司将以自有资金先行支付现金对价，待募集配套资金到位再行置换。

（二）本次交易发行股份的价格、数量及股份锁定期安排

1. 发行价格

本次交易涉及向特定对象发行股份购买资产和向汇邦旅业发行股份募集配套资金两部分，定价基准日均为华邦颖泰董事会决议公告日。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定》及其问题与解答的相关规定，本次交易采用锁价方式定向募集配套资金，募集资金部分的发行价格与购买资产部分一致，视为一次发行，发行价格为定价基准日前 20 个交易日的均价。

经计算，定价基准日前 20 个交易日股票交易均价为 16.12 元/股，本次发行股份购买资产及募集配套资金的发行价格为 16.12 元/股。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格亦将作相应调整。

2. 发行数量

（1）向福尔股份股东发行股份数量

标的资产福尔股份 100%股权购买价格为 84,968.33 万元，其中现金支付 12,745.25 万元，以发行股份的方式支付 72,223.08 万元，按本次发行价格计算，需向于俊田等十名股东发行股份 4,480.34 万股。最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

（2）向凯盛新材股东发行股份数量

标的资产凯盛新材 100%股权购买价格为 47,950.38 万元，其中现金支付 6,776.83 万元，以发行股份的方式支付 41,173.55 万元，按本次发行价格计算，需向王加荣等二十名股东发行股份 2,554.19 万股。最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

（3）向汇邦旅业募集配套资金发行股份数量

本次交易拟向汇邦旅业定向募集资金不超过 39,900.00 万元，按本次发行价格计算，发行股份数量不超过 2,475.19 万股。最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，如本次发行价格因上市公司出现派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项做相应调整时，发行数量亦将作相应调整。

（三）锁定期安排

本次交易，向福尔股份实际控制人于俊田、福尔股份股东及募集配套资金对象汇邦旅业、凯盛新材实际控制人王加荣发行的股份，自股份发行完成之日起三十六个月内不得转让。

本次交易，向福尔股份股东及高级管理人员田深春、孙丽娟发行的股份，自股份发行完成之日起十二个月内不转让；自股份发行完成之日起第十三个月至二十四个月内解除锁定的股份比例为 40%；自股份发行完成之日起第二十五个月至三十六个月内解除锁定的股份比例为 30%；自股份发行完成之日第三十六个月后解除锁定的股份比例为 30%。

本次交易，向凯盛新材股东山东省高新技术创业投资有限公司、维美创业投资有限公司、张杰、王成、宋国谋分别承诺：自股票发行完成之日起十二个月内不转让，自股票发行完成之日起第十三个月至二十四个月内解除锁定的股份比例为 30%，自股票发行完成之日起第二十五个月至三十六个月内解除锁定的股份比例为 20%，自股票发行完成之日第三十六个月后解除锁定的股份比例为 50%。

本次交易，向标的公司其他小股东发行的股份，自股票发行完成之日起十二个月内不转让。

本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 基本假设

本备考合并财务报表系根据本公司与目标企业山东福尔股份有限公司、山东凯盛新材料股份有限公司的股东签署的《股权转让协议》，并按照以下假设基础编制：

1. 本备考合并财务报表系假设本公司依据上述发行股份和支付现金购买资产并配套募集资金完成后的公司架构于2011年1月1日业已存在，公司按照此架构持续经营，以本公司为报告主体编制备考财务报表。

2. 持续经营

本公司董事会确信经本次交易后公司及其被并购方主体能够持续经营，并以持续经营为基础编制本备考合并财务报表。

(二) 2011、2012 年度备考合并财务报表编制基础

以经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司审计的本公司2011年度、2012年度的合并财务报表(川华信审(2012)025号、川华信审(2013)021号)(以下简称“华邦颖泰财务报表”)及经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的山东福尔股份有限公司截至2013年6月30日止近两年零一期的财务报表(信会师报字[2013]第250100号)、山东凯盛新材料股份有限公司截至2013年6月30日止近两年零一期的财务报表(信会师报字[2013]第250094号)为基础，结合本次交易方案，进行调整后编制而成。

本公司在编制备考财务报表时，将本次并购山东福尔、凯盛新材的对价与上述经审计的山东福尔、凯盛新材2011年12月31日、2012年12月31日的净资产相比较的差额，依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定确认为商誉；将本次并购山东福尔、凯盛新材的对价按交易方案确认并购成本和新增股份、资本公积；将交易方案中涉及的配套募集资金和现金方式购买山东福尔、凯盛新材部分股权视同于报告期初即2011年1月1日已经完成，相应调整了货币资金、股本、资本公积等项目。

(三) 2013年1-6月备考合并报表编制基础

以经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司审阅的本公司2013年1-6月的合并财务报表和经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的山东福尔股份有限公司截至2013年6月30日止近两年零一期的财务报表(信会师报字[2013]第250100号)、山东凯盛新材料股份有限公司截至2013年6月30日止近两年零一期的财务报表(信会师报字[2013]第250094号)为基础，对福尔股份、凯盛新材于2013年6月30日的可辨认资产和负债的公允价值分别参照北京中企华资产评估有限责任公司以2013年6月30日为基准日出具的中企华评报字(2013)第3468号资产评估报告、中企华评报字(2013)第3401号资产评估报告所确认的评估结果进行确认，考虑合并报表的抵销事项，进行调整后编制而成。

(四) 固有限制

本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注二所述的交易方案已于2011年1月

1 日完成而形成的架构编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于2011 年1 月1 日完成的情况下的2011年12 月31 日、2012年12 月31日、2013 年6月30日的备考合并财务状况，以及2011 年度、2012年度、2013年1-6月的备考合并经营成果和现金流量。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础进行编制，在所有重大方面公允反映了按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础列报的2011 年12 月31 日、2012 年12 月31 日、2013年6月30日的备考合并财务状况、以及2011 年度、2012年度、2013年1-6月的备考合并经营成果。在进行附注三中所所述的备考调整的基础上，选用符合企业会计准则相关规定的会计政策。

五、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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。

2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3. 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。

4 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

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

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

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

⑥子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映：

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

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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准备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。

9. 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估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较

低的存货，按存货类别计提。

10. 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。

11. 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，将相关投资性房地产转入其他资产。

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

母公司（制药资产投入子公司重庆华邦制药有限公司之前）、子公司重庆华邦制药有限公司及重庆华邦胜凯制药有限公司的机器设备、仪器仪表的折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5		40.00	双倍余额递减法
仪器仪表	5		40.00	双倍余额递减法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71	直线法
办公设备	3-5	5	19-31.67	直线法
机器设备	5-15	5	19~6.33	直线法
仪器仪表	5-15	5	19~6.33	直线法
运输设备	4-10	5	23.75~9.5	直线法
其他设备	5-20	5	19~4.75	直线法

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

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

(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。

13. 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。

14. 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。

15. 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	40-50 年		40-50 年	40-50 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

① 国内商品销售收入确认的具体条件为：

货物已发出，客户确认已收妥，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

② 出口商品销售收入确认的具体条件为：

货物已经报关出口，收入金额确定，预计可收回货款，成本能够可靠计量。具体为：采用FOB、CIF或CFR贸易方式的，在海关验收并装船离岸后确认收入；采用DDU贸易方式的，在货物交付到客户指定地点，并由客户签收后确认收入。

(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。

20. 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。

③ 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 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。

22. 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

①2011 年度会计估计变更情况

报告期内，本公司于 2011 年内完成对北京颖泰嘉和科技股份有限公司的并购后，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

②公司于2012年度、2013年1-6月期间无会计估计变更。

23. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

六、主要税项

1. 本次合并前原合并范围内单位主要税项：

(1) 主要税种及税率

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	6%、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	15%、25%
利得税（香港子公司）	应课税利润	17.5%
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、重庆华邦制药有限公司	15%	高新技术企业；财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦胜凯制药有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
陕西汉江药业集团股份有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
重庆华邦酒店旅业有限公司	15%	财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》
北京颖颖泰嘉和生物科技有限公司	15%	高新技术企业
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	15%	高新技术企业
上虞颖泰精细化工有限公司	15%	高新技术企业

注：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。

(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。

2. 被合并方福尔股份的主要税项

(1) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(2) 税收优惠及批文

①企业所得税

公司依据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）第一条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除，享受企业所得税的税收优惠。

本公司依据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）第二条第二款规定：对安置残疾人的单位按照规定取得的增值税退税或营业税减税收入，即取得的增值税退税款免征企业所得税。

②增值税

依据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知《财税[2007]92 号》第一条规定：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税。公司依该条文享受限额即征即退增值税的税收优惠。

公司是有出口经营权的生产型企业，出口产品享受免、抵、退税优惠政策。出口产品分属于苯胺衍生物和其他芳烃卤化衍生物及其盐，适用 9%的出口退税率。

④ 其他税费

依据山东省地方税务局《关于促进残疾人就业房产税城镇土地使用税税收优惠政策有关问题的通知》(鲁地税函[2008]102号),安置残疾人就业的单位,符合该文条件要求,经过有关部门认定后,其自用房产和土地均可申请减免房产税和城镇土地使用税。

3. 被合并方凯盛新材的主要税项

(1) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(2) 税收优惠及批文

所得税优惠政策

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2012]19号文,公司通过高新技术企业资格复审,被认定为高新技术企业(证书编号:GF201137000150),发证日期为2011年10月31日,认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司自2011年1月1日至2013年12月31日享受高新技术企业所得税率15%的税收优惠政策。

公司已设立专门研发机构,配备研发设备及研发人员,每年制定研发项目立项报告,有计划进行研发;且公司产品氯化亚砷、酰氯、核苷酸属于《国家重点支持的高新技术领域》目录范围的高新产品,高新产品收入预计占2013销售收入的85%,对2014年高新技术企业复审通过的可能性较高,所以2014年盈利预测使用企业所得税率仍为优惠税率15%。

七、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	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出	实质上构成对子公
-------	------	-----	------	------	------	-------	----------

	型					金额	司净投资的其他项目余额
丽江解州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	
汉中高新医药化工有限公司	间接控股子公司	陕西汉中市	医药化工制造	2000	化学产品(除危险品)生产销售;本企业所需原材料、机械、设备、仪器仪表、零配件进口。	1200.39	
陕西东裕生物科技股份有限公司	间接控股子公司	汉中市西乡县	茶业	4000	生物资源科研开发,植物提取(许可经营项目除外);茶叶种植、生产、加工;养殖业、及农副产品的综合开发等。	240000	
重庆华邦制药有限公司	全资子公司	重庆市	医药制造	3000000	许可经营范围:生产、销售(限本企业自产药品)软膏剂、乳膏剂(含激素类)、凝胶剂、溶液剂(外用)、喷雾剂(含激素类)、冻干粉针剂(含激素类)、软胶囊(胶丸)剂(含抗肿瘤药)、口服溶液剂、片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(含抗肿瘤药)、干混悬剂、颗粒剂、小容量注射剂(含激素类)、大容量注射剂。	30000.00	
华邦控股香港有限公司	全资子公司	香港	投资和贸易	50万美元	投资、贸易	50万美元	
陕西汉江药业集团投资有限公司	全资子公司	陕西汉中	投资	30000	股权投资、项目对外投资(限企业自有资金);投资咨询与策划;企业管理咨询。	30000	
颖泰香港控股有限公司	全资子公司	香港	投资和贸易	30万美元	投资、贸易	850万美元	
凭祥市大友旅游发展有限公司	全资子公司	广西凭祥	旅游开发及服务	380000	旅游景区开发 旅游工艺产品销售	380000	

(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少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
丽江解州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	203.30	569.86	
陕西东裕生物科技股份有限公司	52	52	是	2121.73	17.95	
重庆华邦制药有限公司	100%	100%	是			
华邦控股香港有限公司	100%	100%	是			
陕西汉江药业集团投资有限公司	100%	100%	是			
颖泰香港控股有限公司	100%	100%	是			
凭祥市大友旅游发展有限公司	100%	100%	是			

说明: 2013年6月子公司华邦制药与母公司华邦颖泰、子公司汉江药业签订股权转让协议, 分别受让华邦颖泰持有的华邦胜凯84.51%股权, 汉江药业持有的华邦胜凯股权15.49%股权; 受让华邦颖泰持有的华邦维艾100%股权, 并于2013年6月完成工商变更登记。

(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	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出	实质上构成对子公司净投资
-------	------	-----	------	------	------	-------	--------------

	型					资额	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	客房、餐饮、娱乐及其他酒店业务	7063	
重庆华邦胜凯制药有限公司	间接控制全资子公司	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)、氨肽素、维胺酯、对氨基水杨酸异烟肼、异维A酸、维A酸、盐酸左西替利素、磷酸阿托品、盐酸茶替芬、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	5907.98	
重庆华邦维艾医药有限公司	间接控制全资子公司	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	81.61	

(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	100	100	是			
重庆华邦胜凯制药有限公司	100	100	是			
重庆华邦维艾医药有限公司	100	100	是			

说明：(1) 母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司全称	持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例	母公司股东权益比例(%)	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	91.3	重庆华邦胜凯制药有限公司	8.7	100%		763.00

(2) 2013年6月子公司重庆华邦制药有限公司与母公司华邦颖泰股份有限公司、子公司陕西汉江药业集团股份有限公司签订股权转让协议，分别受让华邦颖泰持有的华邦胜凯84.51%股权，汉江药业持有的华邦胜凯股权15.49%股权。2013年6月子公司重庆华邦制药有限公司与母公司华邦颖泰股份有限公司签订股权转让协议，受让华邦颖泰持有的华邦维艾100%股权。上述股权转让于2013年6月完成工商变更登记。

(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	15,030.64	

					安装及商贸服务等		
北京颖泰嘉和生物 科技有限公司	控股子 公司	北京市	货物进出口	61,000	货物进出口; 技术进出口; 代理进出口等	202,638.75	
河北万全力华化工有 限责任公司	间接控 股子公 司	河北万全 县	化工产 品、农药的 制造销售	1210	化工产品、农药许可证核定产品制造、销售 等	3,256.57	
上虞颖泰精细化工有 限公司	间接控 股子公 司	浙江上虞 市	农药生产 及销售	1150 万美 元	生产、销售农药产品	13,562.98	
北京颖泰嘉和分析技 术有限公司	间接控 股子公 司	北京市	专业技术 服务	500	专业技术服务	500.00	
盐城南方化工有限公司	间接控 股子公 司	江苏盐城	农药生产及 销售	1124 万美 元	氯氟氟菊酯(三氯氟菊酯)、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)。	10,486.48	
上虞市颖泰劳务派遣 有限公司	间接控 股子公 司	浙江上虞 市	劳务派遣服 务	50	国内劳务派遣服务; 提供商务交易 信息及咨询服务	50.00	
重庆山水会餐饮管理 有限公司	间 接 控 股 子 公 司	重庆武隆	餐饮	1000	中餐	1,000.00	
重庆华邦国际旅行社 有限公司	间 接 控 股 子 公 司	重庆武隆	旅游服务	30	旅游服务	30.00	
Proventis Lifesciences Limited	间 接 控 股 子 公 司	香港	贸易和服务	1 万港币	贸易 服务	427.21	
河北万全宏宇化工有 限责任公司	间 接 控 股 子 公 司	河北万全	农药生产及销 售	3356	化工产品、农药的制造销售	16,314.86	
杭州庆丰农化有限公 司	控 股 子 公司	杭州	农药生产及销 售	30,000	生产: 甲草胺、乙草胺、丙草胺、丁草胺、异丙 甲草胺、异丙草胺、杀菌剂咪唑啉酮原药	31,099.81	
绩溪县庆丰天鹰生化 有限公司	间 接 控 股 子 公 司	安徽绩溪	农药生产及销 售	5,000	农药生产	3,625.16	
杭州庆丰进出口有限 公司	间 接 控 股 子 公 司	杭州	贸易	500	批发、进出口	335.00	
杭州危险品转运站	间 接 控 股 子 公 司	杭州	危险品储运	10	危险品储存、运输	10.00	
成都鹤鸣山制药有限 责任公司	间 接 控 股 子 公 司	成都崇州	医药生产及 销售	2,200	乳膏剂(含激素类)、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、 凝胶剂、软膏剂、原料药(盐酸布替萘芬、过氧 苯甲酰、阿达帕林、盐酸坦索罗辛、巴洛沙星、 丙酸氟替卡松)制造、销售	2,500.00	

山东福尔股份有限公司	控股子公司(目标企业)	山东龙口	精细化工	960000	精细化工中间体研发、生产及销售	84,968.33	
山东凯盛新材料股份有限公司	控股子公司(目标企业)	山东淄博	精细化工	5,000,000	氯化亚砷、盐酸、二氧化硫、间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯的生产及销售	47,950.38	

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西汉江药业集团股份有限公司	85	85	是	5,058.76		
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	100	100	是			
河北万全力华化工有限责任公司	100	100	是			
上虞颖泰精细化工有限公司	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	65	65	是	5,659.60		
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	100	100	是			
重庆山水会餐饮管理有限公司	100	100	是			
重庆华邦国际旅行社有限公司	100	100	是			
Proventis Lifesciences Limited	100	100	是			
河北万全宏宇化工有限责任公司	75	75	是	6,093.76		
杭州庆丰农化有限公司	100	100	是			
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	72.5032	72.5032	是	1,106.60	307.88	
杭州庆丰进出口有限公司	67	67	是	208.75		
杭州危险品转运站	100	100	是			
成都鹤鸣山制药有限责任公司	100	100	是			
山东福尔股份有限公司	100	100	是			
山东凯盛新材料股份有限公司	100	100	是			

注：(1) 母公司直接持股和通过子公司间接交叉持股情况

子公司全称	持股比例(%)	间接持股子公司名称	子公司间接持股比例	母公司股东权益比例(%)	少数股东权益比例(%)	子公司间接投资金额(万元)
杭州庆丰农化有限公司	65.21	北京颖泰嘉和生物科技有限公司	34.79	100%		10,115.97

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 2011 年度新增合并子公司情况:

A. 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%。

B. 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 2012 年度新增合并子公司情况:

A. 报告期公司于 2012 年 6 月以货币出资 3000 万元设立全资子公司重庆华邦制药有限公司, 于 2012 年 11 月以货币、存货、固定资产等对其增资 7000 万元, 增资后重庆华邦制药有限公司注册资本变为 10000 万元。

B. 报告期公司出资 50 万美元在香港设立全资子公司华邦控股香港有限公司。同时该公司以非同一控制下的合并取得全资子公司 Proventis Lifesciences Limited, 系华邦控股香港有限公司以货币资金 1 美元收购沙龙持有 Proventis Lifesciences Limited 的全部股权。

C. 报告期控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司出资 1000 万元通过非同一控制下的企业合并取得全资子公司重庆山水会餐饮管理有限公司。

D. 报告期控股子公司重庆华邦酒店旅业有限公司出资 30 万元通过非同一控制下的企业合并取得全资子公司重庆华邦国际旅行社有限公司。

E. 报告期控股子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司出资 850 万美元在香港设立全资子公司颖泰香港控股有限公司, 其中 30 万美元作为注册资本, 820 万美元作为资本公积。

F. 报告期公司出资 4,986.51 万元通过非同一控制下的企业合并取得控股子公司杭州庆丰农化

有限公司，控股比例为 65.21%。该公司下属绩溪县庆丰天鹰生化有限公司、杭州庆丰进出口有限公司、杭州危险品转运站 3 个子公司。

G.报告期控股子公司陕西汉江药业集团股份有限公司出资 300 万元设立全资子公司陕西汉江药业集团投资有限公司。

H.报告期全资子公司重庆华邦制药有限公司出资 540 万元通过非同一控制下的企业合并取得全资子公司成都鹤鸣山制药有限责任公司，同时对其增资 1960 万元。

I.报告期公司出资 3800 万元设立全资子公司凭祥市大友旅游发展有限公司。

J.报告期全资子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司出资 12,861.36 万元收购河北万全宏宇化工有限责任公司 49%的股权，同时对其实现经营管理的实际控制，故将其作为非同一控制下的企业合并取得的子公司，将其纳入合并范围。

③2013 年 1-6 月无新增子公司情况。

(2)报告期减少合并子公司情况

①2011 年度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。

②2012 年度减少合并子公司情况

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

③2013 年 1-6 月无减少合并子公司情况。

4.报告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 报告期新纳入合并范围的子公司(金额单位：人民币万元)

①2011 年度新纳入合并范围子公司：

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
盐城南方化工有限公司	5,404.68	-420.13
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	52.12	2.12

②2012 年度新纳入合并范围子公司：

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆华邦制药有限公司	95,155,266.88	-4,844,733.12
华邦控股香港有限公司	2,238,432.35	-921,867.65
Proventis Lifesciences Limited	-71,962.19	-649,257.05
重庆山水会餐饮管理有限公司	7,115,626.69	-2,097,643.36
重庆华邦国际旅行社有限公司	323,420.40	81,310.88

颖泰香港控股有限公司	53,404,358.59	-22,391.41
杭州庆丰农化有限公司	35,029,815.19	-17,994,486.52
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	40,044,437.75	-17,513.35
杭州庆丰进出口有限公司	6,109,804.06	47,877.20
杭州危险品转运站	411,010.35	20,917.48
成都鹤鸣山制药有限责任公司	-7,002,121.47	0
陕西汉江药业集团投资有限公司	2,997,445.57	-2,554.43
河北万全宏宇化工有限责任公司	243,750,530.28	20,060,286.72
凭祥市大友旅游发展有限公司	38,004,273.88	4,273.88

注：本期净利润仅列示纳入合并范围期间的净利润。

③2013年1-6月无新纳入合并范围的子公司。

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)：

①2011 年度不再纳入合并范围的子公司情况：

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

②2012 年度不再纳入合并范围的子公司情况：

名 称	处置日(基准日 2012 年 3 月 31 日)净资产	期初至处置日(基准日 2012 年 3 月 31 日)净利润
浙江颖欣化工有限公司	1,419.16	0

③2013 年 1-6 月无不再纳入合并范围的子公司。

5. 报告期发生的非同一控制下的合并

(1) 2011年度吸收合并北京颖泰情况详本附注七第6(1)项。

(2) 2012年度非同一控制下的合并情况

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

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

③报告期子公司华邦控股香港有限公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司Proventis Lifesciences Limited，系华邦控股香港有限公司以货币资金1美元收购沙龙持有的全部股权，同时公司对其增资，承担了该公司原有的债务。该公司系在香港注册，专门从事农药国际市场登记技术服务，注册资本1万港币。

④报告期公司通过非同一控制下的合并取得控股子公司杭州庆丰农化有限公司,系以 4,986.51 万元货币资金收购其 65.21%的股份,于 2012 年 9 月份完成股权过户。该公司下属绩溪县庆丰天鹰生化有限公司、杭州庆丰进出口有限公司、杭州危险品转运站 3 个子公司。

⑤报告期全资子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司通过非同一控制下的企业合并取得子公司河北万全宏宇化工有限责任公司,系以 12,861.36 万元货币资金收购其 49%的股权,同时对其实现经营管理的实际控制。

⑥报告期子公司重庆华邦制药有限公司通过非同一控制下的合并取得全资子公司成都鹤鸣山制药有限责任公司,系以 540 万元货币资金收购其 100%的股份,于 2012 年 12 月份完成股权过户。

(3) 2013 年 1-6 月未发生非同一控制下的合并情况。

6. 报告期发生吸收合并的说明

(1) 2011 年度吸收合并北京颖泰有关情况

2011 年度公司吸收合并方案及核准情况、交易对价情况、实施情况详本附注第二项。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%)X(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)。

(3) 2012度、2013年1-6月未发生吸收合并情况。

7.本附注中各子公司简称如下:

子公司全称	简称	备注
重庆华邦制药有限公司	华邦制药	
成都鹤鸣山制药有限责任公司	鹤鸣山制药	
重庆华邦胜凯制药有限公司	华邦胜凯	
华邦控股香港有限公司	华邦香港	
Proventis Lifesciences Limited	Proventis	
重庆华邦酒店旅业有限公司	华邦酒店	
重庆山水会餐饮管理有限公司	山水会餐饮	
重庆华邦国际旅行社有限公司	华邦国旅	
重庆华邦维艾医药有限公司	华邦维艾	
丽江解脱林旅游发展有限公司	解脱林	
陕西汉江药业集团股份有限公司	汉江药业	
陕西汉江药业集团投资有限公司	汉江投资	
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	

北京颖泰嘉和生物科技有限公司	北京颖泰	
上虞颖泰精细化工有限公司	上虞颖泰	
上虞市颖泰劳务派遣有限公司	颖泰劳务	
北京颖泰嘉和分析技术有限公司	颖泰分析	
盐城南方化工有限公司	盐城南方	
浙江颖欣化工有限公司	颖欣化工	报告期已转让
河北万全力华化工有限责任公司	万全力华	
河北万全宏宇化工有限责任公司	万全宏宇	
颖泰香港控股有限公司	颖泰香港	
杭州庆丰农化有限公司	杭州庆丰	
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	绩溪庆丰	
杭州庆丰进出口有限公司	庆丰进出口	
杭州危险品转运站	杭州危转站	
凭祥市大友旅游发展有限公司	大友旅游	
海南华邦医药营销有限责任公司	海南华邦	报告期已转让
山东福尔股份有限公司	福尔股份	
山东凯盛新材料股份有限公司	凯盛新材	

八、备考合并财务报表主要项目注释(期末系指 2011 年 12 月 31 日，期初系指 2010 年 12 月 31 日)

1. 货币资金

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			1,893,949.72			1,563,558.43			1,658,743.57
其中:人民币			1,880,130.85			1,534,337.08			1,534,308.52
欧元	1,711.61	1:8.0536	13,784.62	1,859.61	1:8.3176	15,467.49	11,547.92	1:8.1625	94,259.90
美元			-	1.00	1:6.285	6.29			-
港币	42.99	1:0.7966	34.25	765.05	1:0.8109	620.38	43.00	1:0.8107	34.86
英镑			-	1,092.00	1:10.1611	11,095.92	3,102.00	1:9.7116	30,140.29
日元			-	27,825.62	1:0.0730	2,031.27			-
银行存款			1,220,160,083.80			686,694,438.63			782,570,564.83
其中:人民币			1,173,807,553.04			589,844,266.77			674,630,829.59
美元	5,393,844.83	1:6.1787	33,326,949.06	15,263,150.68	1:6.2855	95,934,756.66	14,965,696.23	1:6.3009	94,305,332.12
港币			-	28,697.23	1:0.8109	23,270.58			-
欧元	1,617,361.39	1:8.0536	13,025,581.70	107,259.86	1:8.3176	892,144.62	1,670,370.98	1:8.1625	13,634,403.12
日元			-			-			-
其他货币资金			377,288,224.62			359,171,973.16			170,058,749.32
合 计			1,599,342,258.14			1,047,429,970.22			954,288,057.72

(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) 其中受限制的货币资金明细如下:

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证金	376,086,428.57	353,421,425.63	162,722,205.01
合计	376,086,428.57	353,421,425.63	162,722,205.01

2. 交易性金融资产

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1. 交易性股票投资	69,540,000.00	87,900,000.00	
2. 交易性债券投资			
3. 交易性权益工具投资			
4. 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			
5. 衍生金融资产			
6. 其他			
合 计	69,540,000.00	87,900,000.00	

(1) 交易性股票投资系公司持有的西部证券股份有限公司股权。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	159,551,506.75	89,385,732.86	91,259,801.39
商业承兑汇票	30,000,000.00		
合 计	189,551,506.75	89,385,732.86	91,259,801.39

(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) 期末本公司已经背书尚未到期的票据前几名情况

2013 年 6 月 30 日			
出票单位	出票日期	到期日期	备 注
山东侨昌化学有限公司	2013-1-23	2013-11-14	5,500,000.00
圣欧芳纶(江苏)股份有限公司	2013-1-6	2013-10-23	4,871,200.00
姜堰市科研精细化工有限公司	2013-3-7	2013-9-7	4,350,000.00

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	2013-1-9	2013-9-20	2,550,000.00	
龙口市万顺经贸有限公司	2013-1-29	2013-7-29	2,500,000.00	
合计			19,771,200.00	

2012 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
新沂市中凯农用化工有限公司	2012-11-27	2013-5-26	5,000,000.00	
江苏巨邦制药有限公司	2012-7-5	2013-5-28	4,400,000.00	
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	2012-7-9	2013-6-4	4,200,000.00	
江苏万隆化学有限公司	2012-11-21	2013-5-21	3,000,000.00	
通辽克瑞特化工有限公司	2012-8-1	2013-5-24	2,250,000.00	
合计			18,850,000.00	

2011 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
宁波中化化学制品有限公司	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	
姜堰市亚光物资有限公司	2011-09-13	2012-03-09	2,500,000.00	
江阴立高化工有限公司	2011-9-2	2012-4-11	2,200,000.00	
江苏龙腾电力设备制造有限公司	2011-11-18	2012-04-18	2,000,000.00	
合计			15,516,000.00	

(4)无持本公司 5 % 以上(含 5 %)表决权股份的股东单位的欠款。

(5)本报告期公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
按组合计提坏账准备的应收账款	1,234,747,240.78	99.96	8,445,518.70	0.68	1,086,956,137.15	99.95	8,613,433.60	0.79	590,944,214.66	100.00	3,160,422.05	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	531,006.10	0.04	531,006.10	100.00	531,006.10	0.05	531,006.10	100.00				
合计	1,235,278,246.88	100.00	8,976,524.80	0.73	1,087,487,143.25	100.00	9,144,439.70	0.84	590,944,214.66	100.00	3,160,422.05	0.53

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月	1,175,667,981.83	95.22			1,033,090,381.20	95.04			552,615,810.36	93.52		
7-12 个月	47,158,499.76	3.82	2,357,925.00		35,077,054.72	3.23	1,753,852.74		29,075,465.26	4.92	1,107,941.20	
1-2 年	3,864,687.83	0.31	386,468.79		11,280,756.81	1.04	1,128,075.68		6,462,605.13	1.09	258,925.39	
2-3 年	3,364,209.21	0.27	1,009,262.76		2,537,770.35	0.23	761,331.11		1,145,444.79	0.19	148,666.34	
3 年以上	4,691,862.15	0.38	4,691,862.15		4,970,174.07	0.46	4,970,174.07		1,644,889.12	0.28	1,644,889.12	
合计	1,234,747,240.78	100.00	8,445,518.70		1,086,956,137.15	100.00	8,613,433.60		590,944,214.66	100.00	3,160,422.05	

(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	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		计提比例	理 由
	账面余额		坏账金额		坏账金额			
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额		

巴拉圭 PARAIISO GOLF RESORT * SPA S. R. L	242620.30	242620.30	242620.30	242620.30	100%	无法收回
河北南官市宏利达农资服务 中心	288385.80	288385.80	288385.80	288385.80	100%	无法收回
合计	531,006.10	531,006.10	531,006.10	531,006.10		

(4)本报告期因长期挂账无法收回核销的应收账款情况:

种类	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
核销的应收账款		137,909.96		203,105.44		1,508,165.44
合计		137,909.96		203,105.44		1,508,165.44

(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	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
重庆汇邦旅业有限公司	8,882.00	8,882.00	8,882.00	444.10	36,066.00	
合计	8,882.00	8,882.00	8,882.00	444.10	36,066.00	

(6)应收账款金额前五名单位情况

2013 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
MAI	客户	279,440,562.07	0-6 个月	22.62
ALBAUGH INC	客户	148,080,777.95	0-6 个月	11.99
TECNOMYL S. A.	客户	75,035,396.35	0-6 个月	6.07
ARYSTA	客户	52,647,233.48	0-6 个月	4.26

CHENMURA	客户	34,264,913.84	0-6 个月	2.77
合 计		589,468,883.69		47.71

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
ALBAUGH INC	客户	187,908,028.99	0-6 个月	17.28
QUEENA PLANTPROTECTION, ABRANCH OF FAHRENHEIT HOLDING B. V.	客户	110,172,715.42	0-6 个月	10.13
IRVITA PLANTPROTECTION, ABRANCH OF CELSIUS PROPERTY B. V.	客户	61,005,778.24	0-6 个月	5.61
TACOMAAG, LLC	客户	51,443,850.75	0-6 个月	4.73
AGAN CHEMICAL MANUFACTURERS LTD	客户	42,264,505.79	0-6 个月	3.89
合 计		452,794,879.19		41.64

2011 年 12 月 31 日

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	20.16
比利时杨森	客户	22,450,099.25	0-6 个月	3.80
ARYSTALIFESCENCESOUTHAFRICA (PTY) LTD	客户	21,080,858.12	0-6 个月	3.57
ALBAUGHINC	客户	19,412,228.63	0-6 个月	3.28
CELSIUSPROPERTYB. V.	客户	18,133,486.13	0-6 个月	3.07
合 计		200,199,969.92		33.88

(7)期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
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
重庆江邦旅业有限公司	公司第一大股东, 同受张松山先生控制企业	8,882.00	8,882.00	36,066.00

5.预付款项

(1)预付款项按账龄列示:

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	239,055,530.54	83.59	185,192,428.04	83.45	169,747,856.56	84.57
1至2年	25,307,128.86	8.85	15,278,531.68	6.88	27,162,804.87	13.53
2至3年	19,467,158.18	6.81	20,235,500.63	9.12	1,703,163.08	0.85
3年以上	2,153,963.04	0.75	1,221,794.02	0.55	2,105,008.00	1.05
合计	285,983,780.62	100.00	221,928,254.37	100.00	200,718,832.51	100.00

注: 截止 2013 年 6 月 30 日, 账龄 1 年以内金额为 24,334,490.00 元及账龄 2-3 年金额为 18,185,419.00 元的预付账款为山东凯盛新材料股份有限公司用于购买华坞村 186.44 亩土地的款项, 公司已于 2013 年 8 月 30 日取得淄博市环境保护局〔淄环审(2013)68 号〕关于山东凯盛新材料股份有限公司 12000 吨/年芳纶聚合单体(间/对苯二甲酰氯)项目环境影响报告书的审批意见, 近期签订土地出让合同; 截止 2013 年 6 月 30 日账龄超过一年且金额重大的预付款项 5,845,000.00 元, 主要为山东福尔股份有限公司预付土地保证金, 因为尚未办理土地出让手续, 该款项尚未结清。

(2)预付款项金额前五名单位情况

2013 年 6 月 30 日				
单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
淄博市国土资源局淄川分局	政府职能部门	42,519,909.00	3 年以内	购置土地款
张凯	非关联方	24,300,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结

烟台远盛钢管有限责任公司	供应商	18,284,002.17	1 年以内	货物尚未收到
宿迁市万和泰化工有限公司	非关联方	10,420,157.68	1 年以内	货款
娄铁楠	非关联方	10,125,000.00	1 年以内	股权转让手续尚未完结
合计		105,649,068.85		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
淄博市国土资源局淄川分局	政府职能部门	42,575,419.00	2 年以内	购置土地款
盐城市灌江化工开发有限公司	供应商	17,000,000.00	1 年以内	土地购买款
城固县振华生物科技有限公司	供应商	10,980,000.00	1 年以内	未结算
龙口市徐福街道唐家村民委员会	原土地使用权	8,754,000.00	1 年以内	预付土地购置补偿金
龙口市徐福街道儒林庄村民委员会	原土地使用权	6,045,000.00	1 年以内	预付土地购置补偿金
合计		85,354,419.00		

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
龙口市兴华机械设备有限公司	供应商	32,630,560.38	1 年以内	尚未收到货物
淄博市国土资源局淄川分局	政府职能部门	18,359,697.00	2 年以内	购置土地款
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
龙口市芦头镇建筑工程有限公司	工程施工方	8,927,402.46	1 年以内	工程尚未结算
新乡市恒基化工有限公司	供应商	7,100,000.00	1 年以内	货款
合计		76,203,659.84		

(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。

6.其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	1,881,638.06	1.20			15,411,266.34	8.03			45,755,944.95	31.07	11,009,944.50	24.06

种类	2013年6月30日				2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄准备的其他应收款												
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	111,082,799.57	70.78	34,798,602.11	31.33	98,628,678.33	51.37	32,047,585.48	32.49	36,205,129.76	24.58	4,457,237.59	12.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	338,700.00	0.22	338,700.00	100.00	338,700.00	0.18	338,700.00	100.00				
出口退税组合	43,624,156.10	27.80			77,607,704.34	40.42			65,304,987.68	44.35		
合计	156,927,293.73	100.00	35,137,302.11	22.39	191,986,349.01	100.00	32,386,285.48	16.87	147,266,062.39	100.00	15,467,182.09	10.50

(2) 单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日		计提比例	理由
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额		
杭州市工业资产经营投资集团有限公司			5,462,853.57				0	多付投资款
重庆合川区兰渝铁路拆迁办	1,881,638.06		5,881,638.06		28,816,380.46		0	胜凯制药拆迁补助, 确定能收回
河北万全凯迪进出口有限公司			4,066,774.71				0	期后已收回
重庆山水会餐饮管理有限公司					1,929,619.99		0	期初尚未纳入合并
汉中市汉江药业物业管理有限公司					11,009,944.50		100%	难以收回
盐城市陈家港化工集中区财政局					4,000,000.00		0	可以收回
合计	1,881,638.06		15,411,266.34		45,755,944.95			

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

0-6个月	50,835,469.39	45.76		33,343,834.45	33.81		25,443,646.23	70.28	
7-12个月	6,334,227.17	5.70	316,711.36	7,775,784.46	7.88	388,789.23	5,444,386.95	15.04	57,365.46
1-2年	8,283,522.70	7.46	828,352.27	27,967,181.70	28.36	2,796,718.16	727,547.56	2.00	12,667.62
2-3年	17,108,631.19	15.40	5,132,589.36	971,142.32	0.98	291,342.69	268,316.93	0.74	65,972.42
3年以上	28,520,949.12	25.68	28,520,949.12	28,570,735.40	28.97	28,570,735.40	4,321,232.09	11.94	4,321,232.09
合计	111,082,799.57	100.00	34,798,602.11	98,628,678.33	100.00	32,047,585.48	36,205,129.76	100.00	4,457,237.59

(4) 单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日		计提比例	理由
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额		
胡玉林	15,200.00	15,200.00	15,200.00	15,200.00			100.00%	难以收回
孙巍	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00			100.00%	难以收回
富春实业公司(专)	316,000.00	316,000.00	316,000.00	316,000.00			100.00%	难以收回
合计	338,700.00	338,700.00	338,700.00	338,700.00				

(5) 2011年度因长期挂账无法收回核销坏账 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		

(6) 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。

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
江西禾益化工有限公司	本公司参股企业			5,052,115.56

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，重庆华邦酒店旅业有限公司2012年对其实施收购			1,929,619.99
汉中汉江万全医药化工有限公司	联营企业		32,013.96	
河北万全凯迪进出口有限公司	联营企业		4,066,774.71	
汉中汉江万全医药化工有限公司	联营企业	32,013.96		

(8)其他应收款金额前五名单位情况及款项性质:

2013年6月30日

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(%)
出口退税		40,543,342.39	0-6个月	出口退税	25.84
盐城市灌江化工开发有限公司	非关联方	17,000,000.00	0-6个月	土地购买款	10.83
万全县兴源化工有限责任公司	非关联方	13,484,937.27	2-3年	往来款	8.59
汉中市汉江药业物业管理有限公司	非关联方	11,009,944.50	3年以上	改制前垫付费用	7.02
龙口市国家税务局	主管税务机关	2,831,141.76	1年以内	即征即退款与出口退税款	1.80

2012年12月31日

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(%)
出口退税组合		76,636,454.34	1年以内	出口退税	39.92
万全县兴源化工有限责任公司	非关联方	13,484,937.27	1-2年	往来款	7.02
汉中市汉江药业物业管理有限公司	非关联方	11,009,944.50	3年以上	改制前垫付费用	5.73
海关保证金	非关联方	9,513,000.00	1年以内	保证金	4.96
浙江宏达金属冶炼有限公司	非关联方	9,090,900.00	1-2年	资产转让款	4.74

2011年12月31日

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	41.05
重庆合川区兰渝铁路拆迁办	非关联方		28,816,380.46	0-6 月	拆迁补偿	19.57
汉中市汉江药业物业管理有限公司	改制前后后勤物业部门		11,009,944.50	3 年以上	改制前垫付费用	7.48
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	6.17
江西禾益化工有限公司	关联方		5,052,115.56	0-6 月	借款	3.43

7. 存货

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	192,803,917.46	2,316,722.42	190,487,195.04	172,348,630.83	847,915.54	171,500,715.29	128,133,202.85	16,650.00	128,116,552.85
包装物	1,650,153.62		1,650,153.62	1,675,198.88		1,675,198.88	811,899.55		811,899.55
低值易耗品	4,629,118.04		4,629,118.04	4,811,665.74		4,811,665.74	1,866,935.88		1,866,935.88
自制半成品	81,746,666.58		81,746,666.58	57,368,613.11		57,368,613.11	50,897,795.33	474,875.03	50,422,920.30
库存商品	310,629,859.03	10,010,914.16	300,618,944.87	257,631,808.00	12,927,298.34	244,704,509.66	194,782,557.91	4,222,223.55	190,560,334.36
在产品	33,024,446.84		33,024,446.84	50,454,392.12		50,454,392.12	36,527,189.78		36,527,189.78
委托加工物资	14,706,973.52		14,706,973.52	7,845,456.25		7,845,456.25	4,275,166.54		4,275,166.54
发出商品	7,009,411.48	416,691.45	6,592,720.03	82,602,113.60	416,691.45	82,185,422.15	76,224,404.83	414,739.51	75,809,665.32
合计	646,200,546.57	12,744,328.03	633,456,218.54	634,737,878.53	14,191,905.33	620,545,973.20	493,519,152.67	5,128,488.09	488,390,664.58

8. 其他流动资产

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
银行理财产品	7,330,000.00		
合计	7,330,000.00		

其他流动资产说明:

本公司 2013 年 6 月 30 日其他流动资产余额 7,330,000.00 元，为子公司福尔股份买入的保证收益型银行理财产品。公司已将该理财产品质押给银行，作为开具银行承兑汇票的保证金。

该项理财产品为中国光大银行阳光理财 A+计划 2013 年第五期产品 1，因该产品仅针对个人用户购买，公司以实际控制人、董事长于俊田的名义购入，于俊田承诺该项产品下所有风险与收益均归属于公司。

9. 持有至到期投资

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行理财产品	90,000,000.00		1,500,000.00
合 计	90,000,000.00		1,500,000.00

注：2011 年 12 月 31 日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，2012 年度已收回；2013 年 6 月 30 日数为子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司向金融机构购买的理财产品，其中 60,000,000.00 元期限为 7 天，30,000,000.00 元期限为 30 天，截至 2013 年 7 月 26 日已全部收回本金和利息。

10 长期股权投资

2013 年 6 月 30 日

(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
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	68,114,847.83	3,114,339.33	71,229,187.16
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
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000.00	42,723,219.60	-786,600.57	41,936,619.03
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	49,841,594.73	4,519,849.55	54,361,444.28
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000.00	16,825,245.02	41,654.54	16,866,899.56
CCAB AGRO A.S	成本法	76,360,800.00	76,360,800.00	16,155,620.00	92,516,420.00
浙江云涛生物技术股份有限公司	权益法	112,500,000.00	114,920,905.24	3,199,849.65	118,120,754.89
河北万全凯迪进出口有限公司	权益法	15,136,773.55	21,559,474.87	328,871.94	21,888,346.81
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
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	47,923,950.74	4,114,166.27	52,038,117.01
汉中汉江万全医药化工有限公司	权益法	2,450,000.00			-
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	4,977,687.35	53,400.26	5,031,087.61
佛坪山茱萸科技开发有限公司	权益法	150,000.00	-		-

合 计		389,356,136.05	455,673,787.88	30,741,150.97	486,414,938.85	
(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
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				4,178,070.00
西安杨森制药有限公司	3.00	3.00				
西安德宝药用包装有限公司	10.00	10.00				
北京医药物资联合经营公司				100,000.00		
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				2,029,533.68
重庆市北部新区同泽小额贷款有限任 公司	10.00	10.00				
贵州信华乐康投资有限公司	38.33	38.33				
江西禾益化工有限公司	20.00	20.00				
丽江龙健生物科技有限公司	44.74	44.74				
CCAB AGRO S. A.	5.5	5.5				
河北万全凯迪进出口有限公司	43.16	43.16				
浙江云涛生物技术股份有限公司	30.00	30.00				
合 计				100,000.00		6,207,603.68

注：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、汉中汉江万全医药化工有限公司因连年亏损，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九第3项。

2012年12月31日

(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
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	1,106,611.57	-1,106,611.57	0.00
汉中金汉江医药化工有限公司	权益法	4,000,000.00	5,029,301.73	-51,614.38	4,977,687.35
陕西汉王药业有限公司	权益法	25,000,000.00	36,383,488.71	11,540,462.03	47,923,950.74
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	0.00
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
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	权益法	50,732,500.00	59,695,170.97	8,419,676.86	68,114,847.83
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
贵州信华乐康投资有限公司	权益法	46,000,000.00	42,595,569.21	127,650.39	42,723,219.60
江西禾益化工有限公司	权益法	41,600,000.00	45,288,786.19	4,552,808.54	49,841,594.73
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	0.00
丽江龙健生物科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,827,809.71	13,997,435.31	16,825,245.02
巴西 CCAB AGRO S. A. 公司	成本法	76,360,800.00	76,360,800.00	0.00	76,360,800.00
河北万全凯迪进出口有限公司	权益法	15,136,773.55		21,559,474.87	21,559,474.87
浙江云涛生物技术股份有限公司	权益法	112,500,000.00		114,920,905.24	114,920,905.24
合 计		413,356,136.05	305,713,600.59	149,960,187.29	455,673,787.88

(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
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				1,227,825.00
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				2,700,000.00
西安德宝药用包装有限公司	10.00	10.00				1,238,600.41
北京医药物资联合经营公司				100,000.00		
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	20.21	20.21				2,029,533.68
重庆市北部新区同泽小额贷款有限责任公司	10.00	10.00				
贵州信华乐康投资有限公司	38.33	38.33				
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	报告期转让					
丽江龙健生物科技有限公司	44.74	44.74				
巴西 CCAB AGRO S. A. 公司	5.5	5.5				
河北万全凯迪进出口有限公司	43.16	43.16				
浙江云涛生物技术股份有限公司	30.00	30.00				
合 计				100,000.00		13,195,959.09

注：①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、汉中汉江

万全医药化工有限公司因连年亏损，经营状况不佳，财务状况恶化，已将其账面价值减记为零。

②报告期公司收购河北万全凯迪进出口有限公司 31.242%的股权，子公司颖泰嘉和通过收购万全宏宇间接持有河北万全凯迪进出口有限公司 24.33%的股权，归属于母公司股东的权益比例为 43.16%，因该公司其他股东的影响力，本公司尚不能对该公司进行控制，仅对其具有重大影响，故未将其作为子公司纳入合并范围。

(2)对合营企业和联营企业投资的情况详附注九第 3 项。

2011 年 12 月 31 日

(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		372,019,362.50	360,812,596.04	-55,098,995.45	305,713,600.59

(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	5.5	5.5				
合 计				100,000.00		11,932,460.84

注：①报告期内，子公司汉江药业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。根据汉江药业与孙红旗签署的股权转让协议，汉江药业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，汉江药业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。

(3) 对合营企业和联营企业投资的情况详附注九第 3 项。

1. 投资性房地产

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
1. 账面原值合计	35,267,426.33			35,267,426.33
(1) 房屋、建筑物	35,267,426.33			35,267,426.33
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	9,858,043.98	2,524,725.16		12,382,769.14
(1) 房屋、建筑物	9,858,043.98	2,524,725.16		12,382,769.14
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	25,409,382.35		2,524,725.16	22,884,657.19
(1) 房屋、建筑物	25,409,382.35		2,524,725.16	22,884,657.19
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计				

金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	25,409,382.35		2,524,725.16	22,884,657.19
(1) 房屋、建筑物	25,409,382.35		2,524,725.16	22,884,657.19
(2) 土地使用权				

(续表)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	34,802,848.13	1,449,136.58	984,558.38	35,267,426.33
(1) 房屋、建筑物	34,802,848.13	1,449,136.58	984,558.38	35,267,426.33
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	8,427,013.48	1,965,695.77	534,665.27	9,858,043.98
(1) 房屋、建筑物	8,427,013.48	1,965,695.77	534,665.27	9,858,043.98
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	26,375,834.65	1,449,136.58	2,415,588.88	25,409,382.35
(1) 房屋、建筑物	26,375,834.65	1,449,136.58	2,415,588.88	25,409,382.35
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	26,375,834.65	1,449,136.58	2,415,588.88	25,409,382.35
(1) 房屋、建筑物	26,375,834.65	1,449,136.58	2,415,588.88	25,409,382.35
(2) 土地使用权				

(续表)

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	17,738,780.44	17,290,124.59	226,056.90	34,802,848.13
(1) 房屋、建筑物	17,738,780.44	17,290,124.59	226,056.90	34,802,848.13
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	952,581.27	7,508,946.29	34,514.08	8,427,013.48
(1) 房屋、建筑物	952,581.27	7,508,946.29	34,514.08	8,427,013.48
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	16,786,199.17	17,290,124.59	7,700,489.11	26,375,834.65
(1) 房屋、建筑物	16,786,199.17	17,290,124.59	7,700,489.11	26,375,834.65
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	16,786,199.17	17,290,124.59	7,700,489.11	26,375,834.65
(1) 房屋、建筑物	16,786,199.17	17,290,124.59	7,700,489.11	26,375,834.65

(2) 土地使用权

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	2,098,573,537.64	156,860,987.94	9,114,403.38	2,246,320,122.20
房屋建筑物	818,637,352.61	64,278,750.58	234,003.93	882,682,099.26
办公设备	15,695,083.83	1,734,087.90	1,695.00	17,427,476.73
机器设备	1,200,824,206.56	75,565,806.65	6,663,729.85	1,269,726,283.36
运输设备	32,014,838.08	3,998,125.78	1,810,478.60	34,202,485.26
仪器仪表	8,119,589.41	1,968,744.84	11,460.00	10,076,874.25
其他设备	23,282,467.15	9,315,472.19	393,036.00	32,204,903.34
二、累计折旧和累计摊销合计	673,360,106.56	79,206,402.07	3,308,590.19	749,257,918.44
房屋建筑物	148,507,991.13	15,570,960.53	21,498.52	164,057,453.14
办公设备	8,744,947.11	704,789.01	10,932.90	9,438,803.22
机器设备	481,777,062.34	58,085,422.06	1,183,662.47	538,678,821.93
运输设备	15,695,011.28	1,982,768.61	1,760,013.67	15,917,766.22
仪器仪表	3,100,869.86	1,554,496.49	45,943.64	4,609,422.71
其他设备	15,534,224.84	1,307,965.37	286,538.99	16,555,651.22
三、账面净值合计	1,425,213,431.08	156,860,987.94	85,012,215.26	1,497,062,203.76
房屋建筑物	670,129,361.48	64,278,750.58	15,783,465.94	718,624,646.12
办公设备	6,950,136.72	1,734,087.90	695,551.11	7,988,673.51
机器设备	719,047,144.22	75,565,806.65	63,565,489.44	731,047,461.43
运输设备	16,319,826.80	3,998,125.78	2,033,233.54	18,284,719.04
仪器仪表	5,018,719.55	1,968,744.84	1,520,012.85	5,467,451.54
其他设备	7,748,242.31	9,315,472.19	1,414,462.38	15,649,252.12
四、减值准备累计金额合计	4,912,568.32			4,912,568.32
房屋建筑物				
办公设备				
机器设备	4,670,632.26			4,670,632.26
运输设备	241,936.06			241,936.06
仪器仪表				
其他设备				
五、账面价值合计	1,420,300,862.76	156,860,987.94	85,012,215.26	1,492,149,635.44
房屋建筑物	670,129,361.48	64,278,750.58	15,783,465.94	718,624,646.12
办公设备	6,950,136.72	1,734,087.90	695,551.11	7,988,673.51
机器设备	714,376,511.96	75,565,806.65	63,565,489.44	726,376,829.17
运输设备	16,077,890.74	3,998,125.78	2,033,233.54	18,042,782.98
仪器仪表	5,018,719.55	1,968,744.84	1,520,012.85	5,467,451.54
其他设备	7,748,242.31	9,315,472.19	1,414,462.38	15,649,252.12

(续表)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	1,454,622,425.67	738,712,401.09	94,761,289.12	2,098,573,537.64
房屋建筑物	505,783,055.77	313,783,754.28	929,457.44	818,637,352.61
办公设备	13,569,685.67	7,908,542.02	5,783,143.86	15,695,083.83
机器设备	870,770,885.63	386,659,112.06	56,605,791.13	1,200,824,206.56
运输设备	24,185,251.97	15,334,831.23	7,505,245.12	32,014,838.08
仪器仪表	19,946,356.25	11,724,290.16	23,551,057.00	8,119,589.41
其他设备	20,367,190.38	3,301,871.34	386,594.57	23,282,467.15
二、累计折旧和累计摊销合计	514,797,987.26	230,892,513.93	72,330,394.63	673,360,106.56
房屋建筑物	94,170,324.14	54,393,760.88	56,093.89	148,507,991.13
办公设备	7,800,005.35	5,218,405.00	4,273,463.24	8,744,947.11
机器设备	370,733,203.20	155,026,378.36	43,982,519.22	481,777,062.34
运输设备	10,338,917.30	9,937,466.40	4,581,372.42	15,695,011.28
仪器仪表	17,954,408.74	4,313,169.07	19,166,707.95	3,100,869.86
其他设备	13,801,128.53	2,003,334.22	270,237.91	15,534,224.84
三、账面净值合计	939,824,438.41	738,712,401.09	253,323,408.42	1,425,213,431.08
房屋建筑物	411,612,731.63	313,783,754.28	55,267,124.43	670,129,361.48
办公设备	5,769,680.32	7,908,542.02	6,728,085.62	6,950,136.72
机器设备	500,037,682.43	386,659,112.06	167,649,650.27	719,047,144.22
运输设备	13,846,334.67	15,334,831.23	12,861,339.10	16,319,826.80
仪器仪表	1,991,947.51	11,724,290.16	8,697,518.12	5,018,719.55
其他设备	6,566,061.85	3,301,871.34	2,119,690.88	7,748,242.31
四、减值准备累计金额合计	4,992,047.66	241,936.06	321,415.40	4,912,568.32
房屋建筑物				
办公设备	185,210.05		185,210.05	
机器设备	4,806,837.61		136,205.35	4,670,632.26
运输设备		241,936.06		241,936.06
仪器仪表				
其他设备				
五、账面价值合计	934,832,390.75	738,712,401.09	253,243,929.08	1,420,300,862.76
房屋建筑物	411,612,731.63	313,783,754.28	55,267,124.43	670,129,361.48
办公设备	5,584,470.27	7,908,542.02	6,542,875.57	6,950,136.72
机器设备	495,230,844.82	386,659,112.06	167,513,444.92	714,376,511.96
运输设备	13,846,334.67	15,334,831.23	13,103,275.16	16,077,890.74
仪器仪表	1,991,947.51	11,724,290.16	8,697,518.12	5,018,719.55
其他设备	6,566,061.85	3,301,871.34	2,119,690.88	7,748,242.31

(续表)

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	917,013,824.63	627,130,900.43	89,522,299.39	1,454,622,425.67
房屋建筑物	398,991,456.98	177,584,972.41	59,162,682.56	517,413,746.83
办公设备	7,264,238.21	10,740,703.82	432,663.38	17,572,278.65
机器设备	458,130,329.13	422,807,504.29	26,944,189.29	853,993,644.13
运输设备	13,443,457.16	12,733,018.45	2,232,197.64	23,944,277.97
仪器仪表	19,233,595.13	1,302,152.61	122,170.58	20,413,577.16
其他设备	19,950,748.02	1,962,548.85	628,395.94	21,284,900.93
二、累计折旧和累计摊销合计	335,832,954.77	200,071,449.75	21,106,417.26	514,797,987.26
房屋建筑物	67,855,064.88	33,840,914.12	7,554,367.04	94,141,611.96
办公设备	3,920,310.07	6,081,003.59	411,472.86	9,589,840.80
机器设备	229,033,381.69	151,260,989.74	11,432,003.43	368,862,368.00
运输设备	5,009,545.03	6,552,544.82	1,375,997.32	10,186,092.53
仪器仪表	16,683,903.24	1,390,890.80	120,385.30	17,954,408.74
其他设备	13,330,749.86	945,106.68	212,191.31	14,063,665.23
三、账面净值合计	581,180,869.86	627,130,900.43	268,487,331.88	939,824,438.41
房屋建筑物	331,136,392.10	177,584,972.41	85,449,229.64	423,272,134.87
办公设备	3,343,928.14	10,740,703.82	6,102,194.11	7,982,437.85
机器设备	229,096,947.44	422,807,504.29	166,773,175.60	485,131,276.13
运输设备	8,433,912.13	12,733,018.45	7,408,745.14	13,758,185.44
仪器仪表	2,549,691.89	1,302,152.61	1,392,676.08	2,459,168.42
其他设备	6,619,998.16	1,962,548.85	1,361,311.31	7,221,235.70
四、减值准备累计金额合计	5,041,657.18		49,609.52	4,992,047.66
房屋建筑物				
办公设备	185,210.05			185,210.05
机器设备	4,856,447.13		49,609.52	4,806,837.61
运输设备				
仪器仪表				
其他设备				
五、账面价值合计	576,139,212.68	627,130,900.43	268,437,722.36	934,832,390.75
房屋建筑物	331,136,392.10	177,584,972.41	85,449,229.64	423,272,134.87
办公设备	3,158,718.09	10,740,703.82	6,102,194.11	7,797,227.80
机器设备	224,240,500.31	422,807,504.29	166,723,566.08	480,324,438.52
运输设备	8,433,912.13	12,733,018.45	7,408,745.14	13,758,185.44
仪器仪表	2,549,691.89	1,302,152.61	1,392,676.08	2,459,168.42
其他设备	6,619,998.16	1,962,548.85	1,361,311.31	7,221,235.70

(2) 固定资产原值 2011 年、2012 年以及 2013 年 6 月期增加数中由在建工程转固的金额分别为

177,743,074.59 元、274,139,232.42 元和 22,139,555.40 元。

(3)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八第 22、33 项所述。(4)期末尚未办妥产权的固定资产情况：

核算单位	资产类别	账面原值	权属情况
东裕生物	房屋建筑物	3,151,641.39	未办妥产权
杭州庆丰	房屋建筑物	7,549,899.20	未办妥产权
盐城南方	房屋建筑物	1,325,451.00	权属系其他自然人或法人，未过户至公司名下
华邦颖泰	运输设备	510,197.26	权属系其他自然人未过户至公司名下
绩溪庆丰	运输设备	200,000.00	权属系其他法人未过户至公司名下
鹤鸣山制药	房屋建筑物	1,973,935.00	未办妥产权
华邦颖泰	房屋建筑物	125,914.63	未办妥产权
山东福尔	房屋建筑物	19,276,753.52	未办妥产权
山东凯盛	房屋建筑物	4,541,597.72	未办妥产权
小计		38,655,389.72	

13.在建工程

(1)在建工程情况

项目	2013年6月30日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酰氯扩建工程							3,340,979.63		3,340,979.63
公租房	1,622,630.00		1,622,630.00	1,525,382.00		1,525,382.00			
自动灌装线	2,492,280.51		2,492,280.51	40,000.00		40,000.00			
化工燃气管道	200,000.00		200,000.00						
零星工程							27388.78		27,388.78
氯化、氟化物生产基地项目	100,820,562.73		100,820,562.73	66,276,645.02		66,276,645.02			
综合楼				13,618,145.25		13,618,145.25			
其他基础设施	8,113,050.65		8,113,050.65				60331179.52		60,331,179.52
农药生产车间建设工程							1153758.43		1,153,758.43
水针车间	25,796,567.64		25,796,567.64	24,383,356.07		24,383,356.07	19003371.39		19,003,371.39
C区工程	10,030,386.34		10,030,386.34	1,774,526.00		1,774,526.00	1289526		1,289,526.00
外用制剂技术改造	273,519.69		273,519.69	193,519.69		193,519.69			
华邦酒店改造项目	86,836,057.34		86,836,057.34	75,650,580.06		75,650,580.06	36194661.44		36,194,661.44
车间及仓库(铁路扩建)	71,626,110.01		71,626,110.01	64,883,560.00		64,883,560.00	30760973.45		30,760,973.45
一车间	700,000.00		700,000.00				5220455.73		5,220,455.73
二车间							3739781.58		3,739,781.58
丽江解脱林生态旅游项目	8,211,871.75		8,211,871.75	7,750,001.54		7,750,001.54	5384268.7		5,384,268.70
三废改造后续工程费用	8,751,861.80		8,751,861.80	8,299,773.96		8,299,773.96	2184265.57		2,184,265.57
110亩地平整项目	2,046,717.89		2,046,717.89	1,611,391.39		1,611,391.39	1611391.39		1,611,391.39

南水北调废水处理改造项目	261,128.00		261,128.00	261,128.00		261,128.00	261,128.00	261,128.00	261,128.00	261,128.00
清洁化工厂									261,128.00	261,128.00
现代茶园建设	216,780.00			216,780.00				216,780.00		264,577.55
年产100吨茶多酚生产线建设	10,310,325.58			10,310,325.58				2,205,885.67		
在库物资-堆场(五金仓库)	801,255.82	801,255.82				801,255.82				
绩溪厂房	1,190,000.00	1,190,000.00				1,190,000.00				
上虞车间改造工程	18,567,019.05			18,567,019.05		18,177,646.19		18,177,646.19	27,563,298.29	
颖泰科技研发中心	1,676,102.92			1,676,102.92		1,838,829.81		1,838,829.81	930,929.81	
万全废水处理工程	3,887,299.34			3,887,299.34		3,887,299.34		3,887,299.34	312,944.77	
盐城南区老厂改造	45,034,734.31			45,034,734.31		45,034,734.31		45,034,734.31	243,262	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及新建厂房项目	109,376,908.41			109,376,908.41				65,550,248.02	195,248,029	19,524,802.90
年产600吨密菌酯、900吨磺草酮/硝磺草酮和3500吨农药制剂建设项目	24,149,410.58			24,149,410.58						
厂区扩建工程	2,174,473.46			2,174,473.46						
冻干车间改造	1,675,458.83			1,675,458.83						
二分厂扩产改造专项	1,056,101.07			1,056,101.07		868,329.07		868,329.07		
大连城、友谊关纪念广场项目	1,405,000.00			1,405,000.00						
B区污水处理站迁建	1,309,249.76			1,309,249.76						
氟戊菊酯、冷冻车间工程	393,058.38			393,058.38						

其他零星项目	1,406,298.57	1,406,298.57	303,630.24	303,630.24	352,057.39	3,520,571.39
合计	552,412,220.43	1,991,255.82	550,420,964.61	406,342,647.45	1,991,255.82	230,252,416.32

(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)	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 6 月 30 日
					转入固定 资产	其他减 少	
华邦颖泰	水针车间	2,896.00	24,383,356.07	1,413,211.57			25,796,567.64
华邦颖泰	C 区工程	50,000.00	1,774,526.00	8,255,860.34			10,030,386.34
华邦酒店	酒店改造项目	14,000.00	75,650,580.06	12,769,572.93	158,409,565		86,836,057.34
华邦胜凯	车间及仓库(铁路扩建)	5,981.00	64,883,560.00	6,742,550.01			71,626,110.01
丽江解脱林	解脱林假日酒店	15,901.76	7,750,001.54	461,870.21			8,211,871.75
北京颖泰	颖泰研发中心(注)	35,119.00	1,831,829.81			155,726.89	1,676,102.92
盐城南方	盐城南区老厂改造改造	7,225.00	45,034,734.31				45,034,734.31
盐城南方	年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨硫双灭多威技改项目及新建厂房项目	24,553.60	65,550,248.02	43,826,660.39			109,376,908.41
万全力华	万全废水处理工程		3,887,299.34				3,887,299.34
汉江药业	三废改造后续工程费用	850.42	8,299,773.96	452,087.84			8,751,861.80
汉江药业	110 亩地平整项目	247.30	1,611,391.39	435,326.50			2,046,717.89
东裕生物	年产 100 吨茶多酚生产线建设		2,205,885.67	8,104,439.91			10,310,325.58
上虞颖泰	年产 600 吨噻菌酯、900 吨磺草酮/硝磺草酮和 3500 吨农药制剂建设项目	28,000.00		24,149,410.58			24,149,410.58
山东凯盛	公租房	460.00	1,525,382.00	23,075.00			1,548,457.00
山东凯盛	自动灌装线	260.00	40,000.00	2,452,280.51			2,492,280.51
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	33,125.00	66,276,645.02	33,465,842.71			99,742,487.73
山东福尔	综合楼	2,000.00	13,618,145.25	6,139,112.98	197,572,582.3		

山东福尔	其他基础设施		10,000.00		7,109,798.22			7,109,798.22
	合计		216,619.08	384,323,358.44	155,801,099.70	21,341,353.88	15,572,689	518,627,377.37

重大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(%)	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
华邦颖泰	水针车间	89.08	自筹			
华邦颖泰	C 区工程	2.01	自筹			
华邦酒店	酒店改造项目	62.03	自筹			
华邦胜凯	车间及仓库(铁路扩建)	119.76	自筹			
丽江解脱林	解脱林假日酒店	5.16	自筹			
北京颖泰	颖泰研发中心	0.57	募集资金			
盐城南方	盐城南区老厂改造改造	62.33	自筹			
盐城南方	年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨硫双灭多威技改项目及新建厂房项目	44.55	自筹			
万全力华	万全废水处理工程		自筹			
汉江药业	三废改造后续工程费用	102.91	政府补助与企业自筹			
汉江药业	110 亩地平整项目	82.76	自筹			
东裕生物	年产 100 吨茶多酚生产线建设		政府补助与自筹			
上虞颖泰	年产 600 吨噻菌酯、900 吨噻草酮/硝磺草酮和 3500 吨农药制剂建设项目	8.62	募集资金			
山东凯盛	公租房	33.00	自筹			
山东凯盛	自动灌装线	96.00	自筹			
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	59.04	银行贷款	4,342,759.46	2,556,000.72	
山东福尔	综合楼	98.79	自筹			

山东福尔		其他基础设施	90.20	自筹	2,785,837.35		
项目单位	项目名称	预算数(万元)	2011年12月31日	本年增加	本年减少		2012年12月31日
					转入固定资产	其他减少	
华邦颖泰	水针车间	2,896.00	19,003,371.39	5,379,984.68			24,383,356.07
华邦颖泰	C 区工程	50,000.00	1,289,526.00	485,000.00			1,774,526.00
华邦颖泰	华邦酒店代垫武隆原分公司装修款		2,173,715.00			2,173,715.00	
华邦酒店	酒店改造项目	14,000.00	34,099,174.44	42,161,532.48	610,126.86		75,650,580.06
华邦胜凯	车间及仓库(铁路扩建)	5,981.00	30,760,973.45	53,756,010.71	19,633,424.16		64,883,560.00
华邦胜凯	一车间	705.00	5,220,455.73	2,266,982.03	7,487,437.76		
华邦胜凯	二车间	665.50	3,739,781.58	5,497,256.31	9,237,037.89		
华邦胜凯	其他		540,000.00		540,000.00		
丽江解林	解林假日酒店	15,901.76	5,384,268.70	2,365,732.84			7,750,001.54
嘉和生物	颖泰研发中心	35,119.00	930,929.81	900,900.00			1,831,829.81
上虞颖泰	成品及五金仓库项目	875.00	6,492,869.73	2,391,148.23	8,884,017.96		
上虞颖泰	NC-51 项目	980.55	1,804,839.08	1,648,306.28	3,453,145.36		
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	3,301,662.21		4,629,418.75	2,564,067.46
上虞颖泰	募集资金项目	28,000.00		1,224,114.48			1,224,114.48
上虞颖泰	NC-44 项目	127.00	2,344,590.85	934,908.04	800,195.94		2,479,302.95
上虞颖泰	其他项目		12,812,413.63	19,110,003.14	20,012,255.47		11,910,161.30

盐城化工	南区老厂改造	7,225.00	2,432,662.00	42,602,072.31			45,034,734.31
盐城化工	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	9,553.60	19,524,802.90	23,086,870.98			42,611,673.88
盐城化工	新建厂房	15,000.00		22,938,574.14			22,938,574.14
万全力华	废水处理设备		3,129,444.77	757,854.57			3,887,299.34
汉江药业	三废改造后续工程费用	850.42	2,184,265.57	6,115,508.39			8,299,773.96
汉江药业	110 亩地平整项目	247.30	1,611,391.39				1,611,391.39
东裕生物	清洁化加工厂及茶园建设		2,647,577.55	2,346,387.93	4,993,965.48		
东裕生物	年产 100 吨茶多酚生产线建 设		2,317,385.67		111,500.00		2,205,885.67
庆丰农化	在库物资-堆场(五金仓库)		806,344.58	1,394,692.39	1,399,781.15		801,255.82
绩溪庆丰	绩溪厂房		2,195,903.07	1,351,881.00	2,357,784.07		1,190,000.00
庆丰农化	其他零星			1,823,348.39	1,823,348.39		
山东凯盛	酰氯扩建工程	750.00	3,340,979.63		3,325,253.13	15,726.50	
山东凯盛	公租房	180.00		1,525,382.00			1,525,382.00
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	33,125.00		162,088,033.31	95,811,388.29		66,276,645.02
山东福尔	综合楼	2,000.00		13,618,145.25			13,618,145.25
山东福尔	其他基础设施	10,000.00	60,331,179.52	22,761,285.58	83,092,465.10		
	合计	220,182.13	231,227,431.04	443,833,577.67	263,573,127.01	7,035,621.25	404,452,260.45

重大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
丽江解脱林	解脱林假日酒店	4.87	前期准备	自筹			
华邦酒店	华邦酒店改造项目	54.47	80.00	自筹			

华邦胜凯	车间及仓库(铁路扩建)	141.31	95.00	自筹		
华邦胜凯	一车间		100.00			
华邦胜凯	二车间		100.00			
华邦胜凯	其他		100.00			
华邦颖泰	水针及固体制剂项目	84.20	95.00	自筹		
华邦制药	C 区工程	0.35	前期准备	自筹		
嘉和生物	颖泰研发中心	0.32		募集资金		
上虞颖泰	成品及五金仓库项目		100.00	自筹		
上虞颖泰	NC-51 项目		100.00	自筹		
上虞颖泰	制剂项目		100.00	自筹		
上虞颖泰	高效低毒农药原料药产品结构调整项目					
上虞颖泰	募集资金项目	0.44		募集资金		
上虞颖泰	NC-44 项目	195.22		自筹		
盐城化工	南区老厂改造	62.33	95.00	自筹		
盐城化工	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	53.81	95.00	自筹		
盐城化工	新建厂房	57.35	65.00	自筹		
万全力华	废水处理设备		70.00	自筹		
汉江药业	三废改造后续工程费用	97.60	98.00	国家投资与企业自筹		
汉江药业	110 亩地平整项目	65.16	82.00	自筹		
东裕生物	清洁化加工厂及茶园建设		100.00	政府补助与企业自筹		
东裕生物	年产 100 吨茶多酚生产线	18.38	30.00	政府补助与		

	建设			企业自筹		
山东凯盛	疏氯扩建工程	100.00	100.00	自筹		
山东凯盛	公租房	85.00	85.00	自筹		
山东福尔	氯化、氟化物生产基地项目	48.93	50.00	银行贷款	1,786,758.74	1,786,758.74
山东福尔	综合楼	68.09	90.00	自筹		
山东福尔	其他基础设施	22.76	50.00	银行贷款	2,785,837.35	1,009,769.47

项目单位	项目名称	预算数(万元)	2011年12月31日	本年增加	本年减少		2012年12月31日
					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]	15,901.76	1,112,635.00	4,271,633.70			5,384,268.70
华邦酒店	华邦酒店改造项目	4,000.00	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	2,896.00	17,813,314.07	1,190,057.32			19,003,371.39
华邦制药	C区工程		1,270,530.00	18996			1,289,526.00
华邦胜凯	华邦胜凯车间改扩建项目	7,351.50	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		6,492,869.73			6,492,869.73
上虞颖泰	NC-113 技改	225.7					
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	1392					
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					
上虞颖泰	NC-44 项目	127		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 吨硫双灭多威技改项目	9,553.60			19,524,802.90			19,524,802.90
山东福尔	氟苯一期	5,200.00	216,331.14		49,450,215.55	516,135,333.69		
山东福尔	氢气还原	1,200.00			11,229,476.60	11,229,476.6		
山东福尔	甲醇制氢	1,200.00			11,205,033.04	11,205,033.04		
山东福尔	其他基础设施	10,000.00	108,975.88		78,796,798.23	19,555,377.51		60,331,179.52
山东凯盛	酰氯扩建工程	750.00			7,452,512.91	411,153.28		3,340,979.63
山东凯盛	催化器安装工程	220.00			2,171,774.86	217,177.86		
山东凯盛	亚一连续蒸馏	160.00			1,544,903.78	154,490.78		
山东凯盛	K170 扩建	110.00	6860		1,056,401.75	106,326.175		
	合 计	12,469,265.37	336,913,866.62		289,890,168.29	108,795,594.28		214,785,960.63

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
丽江解脱林	解脱林假日酒店	3.39	前期准备	自筹			
华邦酒店	华邦酒店改造项目	90.49	50.00	自筹			
华邦制药	水针及固体制剂项目	65.62	80.00	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	65.00	自筹			
上虞颖泰	成品及五金仓库项目	74.20	95.00	自筹			
上虞颖泰	NC-113 技改	97.62	100.00	自筹			

上虞颖泰	NC-51 项目	119.15	100.00	自筹			
上虞颖泰	NC-35 项目	82.81	100.00	自筹			
上虞颖泰	NC-89 技改	343.96	100.00	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	0.07
上虞颖泰	NC-21 技改	64.77	100.00	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						
盐城化工	南区老厂改造	3.37	20-30				
盐城化工	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	20.44	20.00	银行贷款	2,212,852.15	2,212,852.15	7.50
山东福尔	氟苯一期	95.10	100.00	银行贷款			
山东福尔	氢气还原	93.58	100.00	自筹			
山东福尔	甲醇制氢	93.42	100.00	自筹			
山东福尔	其他基础设施	78.79	50.00	银行贷款	1,776,067.88	1,776,067.88	
山东凯盛	酰氯扩建工程	55.00	55.00	自筹			
山东凯盛	催化器安装工程	100.00	100.00	自筹			
山东凯盛	亚一连续蒸馏	100.00	100.00	自筹			
山东凯盛	K170 扩建	100.00	100.00	自筹			

[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 (啞菌酯)、甲基噻草酮及噻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]：该项目系安全技术改造-解毒埭、肪草安，在北区实施，基建安装已完成，完工进度约 75%。

14. 工程物资

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日
解脱林生态旅游村项目工程物资	949,965.38	111,094.62		1,061,060.00			1,061,060.00			1,061,060.00	1,061,060.00
工程材料及设备		840,093.73		840,093.73	38,984,851.19	38,975,617.72	849,327.20	701,773.69		849,327.20	1,551,100.89
合计	949,965.38	951,188.35		1,901,153.73	38,984,851.19	38,975,617.72	1,910,387.20	701,773.69		1,910,387.20	2,612,160.89

15. 生物性资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计		22,333,764.85		22,333,764.85	16,412.00		22,350,176.85			22,350,176.85	22,350,176.85
1、成熟性生物资产		17,430,450.71		17,430,450.71			17,430,450.71			17,430,450.71	17,430,450.71
2、未成熟性		4,903,314.14		4,903,314.14	16,412.00		4,919,726.14			4,919,726.14	4,919,726.14

项目	2010 年12 月31 日	本期增加	本期减少	2011年11 月31日	2011年11 月31日	本期增加	本期减少	2012年12 月31日	本期增加	本期减少	2013年6 月30日
生物资产											
二、累计折旧 和累计摊销合 计						447,538.59		447,538.59	223,769.28		671,307.87
1、成熟性生 物资产						447,538.59		447,538.59	223,769.28		671,307.87
2、未成熟性 生物资产											
三、账面净值 合计		22,333,764.85		22,333,764.85	22,333,764.85	16,412.00	447,538.59	21,902,638.26		223,769.28	21,678,868.98
1、成熟性生 物资产		17,430,450.71		17,430,450.71	17,430,450.71		447,538.59	16,982,912.12		223,769.28	16,759,142.84
2、未成熟性 生物资产		4,903,314.14		4,903,314.14	4,903,314.14	16,412.00		4,919,726.14			4,919,726.14
四、减值准备 累计金额合计		-									
1、成熟性生 物资产		-									
2、未成熟性		-									

项目	2010 年12 月31 日	本期增加	本期减少	2011年11 月31日	2011年11 月31日	本期增加	本期减少	2012年12 月31日	2012年12 月31日	本期增 加	本期减 少	2013年6 月30日
生物资产												
五、账面价值 合计		22,333,764.85		22,333,764.85	22,333,764.85	16,412.00	447,538.59	21,902,638.26	21,902,638.26		223,769.28	21,678,868.98
1、成熟性生 物资产		17,430,450.71		17,430,450.71	17,430,450.71		447,538.59	16,982,912.12	16,982,912.12		223,769.28	16,759,142.84
2、未成熟性 生物资产		4,903,314.14		4,903,314.14	4,903,314.14	16,412.00		4,919,726.14	4,919,726.14			4,919,726.14

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	496,721,928.63	48,193,593.48		544,915,522.11
土地使用权	473,464,017.73	43,632,353.81		517,096,371.54
管理软件	2,029,611.77	879,317.60		2,908,929.37
非专利技术	12,921,499.13	3,664,882.07		16,586,381.20
专利技术	5,700,000.00			5,700,000.00
商标使用权	2,398,900.00	17,040.00		2,415,940.00
其他	207,900.00			207,900.00
二、累计摊销合计	60,242,943.79	5,818,558.11		66,061,501.90
土地使用权	45,819,844.00	4,664,265.49		50,484,109.49
管理软件	1,207,157.74	299,855.85		1,507,013.59
非专利技术	7,674,756.46	479,402.60		8,154,159.06
专利技术	3,895,000.00	285,000.00		4,180,000.00
商标使用权	1,646,185.59	69,244.17		1,715,429.76
其他		20,790.00		20,790.00
三、账面净值合计	436,478,984.84	48,193,593.48	5,818,558.11	478,854,020.21
土地使用权	427,644,173.73	43,632,353.81	4,664,265.49	466,612,262.05
管理软件	822,454.03	879,317.60	299,855.85	1,401,915.78
非专利技术	5,246,742.67	3,664,882.07	479,402.60	8,432,222.14
专利技术	1,805,000.00		285,000.00	1,520,000.00
商标使用权	752,714.41	17,040.00	69,244.17	700,510.24
其他	207,900.00		20,790.00	187,110.00
四、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
专利技术				
商标使用权				
其他				
五、账面价值合计	436,478,984.84	48,193,593.48	5,818,558.11	478,854,020.21
土地使用权	427,644,173.73	43,632,353.81	4,664,265.49	466,612,262.05
管理软件	822,454.03	879,317.60	299,855.85	1,401,915.78
非专利技术	5,246,742.67	3,664,882.07	479,402.60	8,432,222.14
专利技术	1,805,000.00		285,000.00	1,520,000.00
商标使用权	752,714.41	17,040.00	69,244.17	700,510.24
其他	207,900.00		20,790.00	187,110.00

(续表)

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	317,520,964.39	192,043,973.49	12,843,009.25	496,721,928.63
土地使用权	302,749,782.66	175,418,725.32	4,704,490.25	473,464,017.73
管理软件	1,244,181.73	1,335,149.04	549,719.00	2,029,611.77
非专利技术	5,466,000.00	13,321,499.13	5,866,000.00	12,921,499.13
专利技术	5,700,000.00			5,700,000.00
商标使用权	2,361,000.00	37,900.00		2,398,900.00
其他		1,930,700.00	1,722,800.00	207,900.00
二、累计摊销合计	39,689,880.67	27,617,991.90	7,064,928.78	60,242,943.79

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
土地使用权	29,083,554.99	16,937,558.84	201,269.83	45,819,844.00
管理软件	767,903.72	909,796.55	470,542.53	1,207,157.74
非专利技术	5,003,005.54	8,275,250.92	5,603,500.00	7,674,756.46
专利技术	3,325,000.00	570,000.00		3,895,000.00
商标使用权	1,510,416.42	135,769.17		1,646,185.59
其他		789,616.42	789,616.42	
三、账面净值合计	277,831,083.72	192,043,973.49	33,396,072.37	436,478,984.84
土地使用权	273,666,227.67	175,418,725.32	21,440,779.26	427,644,173.73
管理软件	476,278.01	1,335,149.04	988,973.02	822,454.03
非专利技术	462,994.46	13,321,499.13	8,537,750.92	5,246,742.67
专利技术	2,375,000.00		570,000.00	1,805,000.00
商标使用权	850,583.58	37,900.00	135,769.17	752,714.41
其他		1,930,700.00	1,722,800.00	207,900.00
四、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
专利技术				
商标使用权				
其他				
五、账面价值合计	277,831,083.72	192,043,973.49	33,396,072.37	436,478,984.84
土地使用权	273,666,227.67	175,418,725.32	21,440,779.26	427,644,173.73
管理软件	476,278.01	1,335,149.04	988,973.02	822,454.03
非专利技术	462,994.46	13,321,499.13	8,537,750.92	5,246,742.67
专利技术	2,375,000.00		570,000.00	1,805,000.00
商标使用权	850,583.58	37,900.00	135,769.17	752,714.41
其他		1,930,700.00	1,722,800.00	207,900.00

(续表)

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	168,459,565.11	149,884,277.23	822,877.95	317,520,964.39
土地使用权	155,141,922.73	148,430,737.88	822,877.95	302,749,782.66
管理软件	790,642.38	453,539.35		1,244,181.73
非专利技术	4,466,000.00	1,000,000.00		5,466,000.00
专利技术	5,700,000.00			5,700,000.00
商标使用权	2,361,000.00			2,361,000.00
其他				
二、累计摊销合计	25,468,796.13	14,334,915.99	113,831.45	39,689,880.67
土地使用权	16,958,638.75	12,238,747.69	113,831.45	29,083,554.99
管理软件	531,002.98	236,900.74		767,903.72
非专利技术	3,842,554.40	1,160,451.14		5,003,005.54
专利技术	2,755,000.00	570,000.00		3,325,000.00
商标使用权	1,381,600.00	128,816.42		1,510,416.42
其他				
三、账面净值合计	142,990,768.98	149,884,277.23	15,043,962.49	277,831,083.72
土地使用权	138,183,283.98	148,430,737.88	12,947,794.19	273,666,227.67
管理软件	259,639.40	453,539.35	236,900.74	476,278.01
非专利技术	623,445.60	1,000,000.00	1,160,451.14	462,994.46
专利技术	2,945,000.00		570,000.00	2,375,000.00
商标使用权	979,400.00		128,816.42	850,583.58

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
其他				
四、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
管理软件				
非专利技术				
专利技术				
商标使用权				
其他				
五、账面价值合计	142,990,768.98	149,884,277.23	15,043,962.49	277,831,083.72
土地使用权	138,183,283.98	148,430,737.88	12,947,794.19	273,666,227.67
管理软件	259,639.40	453,539.35	236,900.74	476,278.01
非专利技术	623,445.60	1,000,000.00	1,160,451.14	462,994.46
专利技术	2,945,000.00		570,000.00	2,375,000.00
商标使用权	979,400.00		128,816.42	850,583.58
其他				

(2) 期末无形资产中土地使用权抵押情况详见本附注八第 22、33 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。

17. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44			21,918,624.44
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16
陕西东裕生物科技股份有限公司	1,746,369.40			1,746,369.40
盐城南方化工有限公司	25,759,415.41			25,759,415.41
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	819,973,157.98			819,973,157.98
重庆山水会餐饮管理有限公司	786,729.95			786,729.95
重庆华邦国际旅行社有限公司	57,890.48			57,890.48
Proventis Lifesciences Limited	3,704,585.96			3,704,585.96
杭州庆丰农化有限公司	24,187,780.96			24,187,780.96
河北万全宏宇化工有限责任公司	19,450,465.50			19,450,465.50
成都鹤鸣山制药有限责任公司	32,002,121.47			32,002,121.47
烟台博瑞特生物科技有限公司	7,089,263.20			7,089,263.20
山东福尔股份有限公司	381,636,788.25			381,636,788.25
山东凯盛新材料股份有限公司	277,969,330.49			277,969,330.49
合 计	1,616,284,090.65			1,616,284,090.65

续表

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44			21,918,624.44
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16
陕西东裕生物科技股份有限公司	1,785,369.40		39,000.00	1,746,369.40
盐城南方化工有限公司	25,759,415.41			25,759,415.41
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	819,973,157.98			819,973,157.98
重庆山水会餐饮管理有限公司	-	786,729.95		786,729.95
重庆华邦国际旅行社有限公司	-	57,890.48		57,890.48
Proventis Lifesciences Limited	-	3,704,585.96		3,704,585.96
杭州庆丰农化有限公司	-	24,187,780.96		24,187,780.96

河北万全宏宇化工有限责任公司	-	19,450,465.50		19,450,465.50
成都鹤鸣山制药有限责任公司	-	32,002,121.47		32,002,121.47
烟台博瑞特生物科技有限公司	7,089,263.20			7,089,263.20
山东福尔股份有限公司	381,636,788.25			381,636,788.25
山东凯盛新材料股份有限公司	277,969,330.49			277,969,330.49
合 计	1,536,133,516.33	80,189,574.32	39,000.00	1,616,284,090.65

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
陕西汉江药业集团股份有限公司	21,918,624.44			21,918,624.44
汉中高新医药化工有限公司	1,567.16			1,567.16
陕西东裕生物科技股份有限公司		1,785,369.40		1,785,369.40
盐城南方化工有限公司		25,759,415.41		25,759,415.41
北京颖泰嘉和生物科技有限公司[备注 1]		819,973,157.98		819,973,157.98
烟台博瑞特生物科技有限公司[备注 2]		7,089,263.20		7,089,263.20
山东福尔股份有限公司[备注 3]	381,636,788.25			381,636,788.25
山东凯盛新材料股份有限公司[备注 4]	277,969,330.49			277,969,330.49
合 计	681,526,310.34	854,607,205.99		1,536,133,516.33

[备注 1]: 2010 年 12 月 31 日吸收合并北京颖泰新增商誉。

[备注 2]: 2010 年 12 月 31 日山东福尔以 9,180,000.00 元的成本购买仲吉维(自然人)持有的烟台博瑞特生物科技有限公司 90%的股权, 购买日烟台博瑞特生物科技有限公司的净资产 2,323,040.89 元, 按持股比例计算的应享有的权益为 2,090,736.80 元, 差额 7,089,263.20 元确认为商誉。

[备注 3]: 如附注三所述, 假定本公司对山东福尔并购于 2011 年初已经完成, 商誉于期初已经存在。

[备注 4]: 如附注三所述, 假定本公司对凯盛新材并购于 2011 年初已经完成, 商誉于期初已经存在。

(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	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 6 月 30 日	其他减少原因
-----	------------------	-------	-------	-------	-----------------	--------

华邦酒店宽带建设费	8,749.67		2,500.02		6,249.65	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用	848,333.51		11,608.65		836,724.86	
林地征收补偿费	130,846.37		2,880.00		127,966.37	
租赁办公室装修款	1,582,813.32		412,907.82		1,169,905.50	
上虞颖泰技改项目	4,813,982.51		1,848,516.58		2,965,465.93	
其他	300,200.00	94,267.78	14,115.98		380,351.80	
盐城化工技改项目	574,836.28	95,090.57	201,115.80		468,811.05	
土地租赁费	121,380.00		20,230.00		101,150.00	
店面装修装饰费	1,095,494.10		173,577.47		921,916.63	
域名注册	55,533.33		2,800.02		52,733.31	
土地办证费用	760,903.66		86,139.96		674,763.70	
合 计	10,293,072.75	189,358.35	2,776,392.30		7,706,038.80	

续表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销 额	其他减少 额	2012 年 12 月 31 日	其他减少原因
华邦酒店宽带建设费	13,749.71		5,000.04		8,749.67	
华邦酒店承包小耕坝供水厂费用	868,333.55		20,000.04		848,333.51	
林地征收补偿费	134,327.87		3,481.50		130,846.37	
租赁办公室装修款	2,345,420.16	108,788.22	871,395.06		1,582,813.32	
上虞颖泰技改项目	9,750,647.90		4,936,665.39		4,813,982.51	
其他	326,908.80	31,092.73	57,801.53		300,200.00	
盐城化工技改项目	838,824.67	303,064.00	567,052.39		574,836.28	
土地租赁费	161,840.00		40,460.00		121,380.00	
店面装修装饰费		1,341,886.50	246,392.40		1,095,494.10	
域名注册		56,000.00	466.67		55,533.33	
土地办证费用		1,722,800.00	961,896.34		760,903.66	
合 计	14,440,052.66	3,563,631.45	7,710,611.36		10,293,072.75	

续表

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销 额	其他减少 额	2011 年 12 月 31 日	其他减少原因
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[备注1]	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	

[备注 1]: 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

(1) 明细项目

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	9,991,006.04	10,427,128.41	7,061,036.11
可抵扣亏损	2,668,154.52	2,328,969.91	
内部销售未实现利润	5,729,336.27	5,585,431.37	4,276,308.80
负债账面价值高于计税基础	8,197,537.98	4,047,169.80	1,594,414.24
固定资产公允价值变动损失	2,209,116.55	2,651,185.02	3,535,321.95
存货公允价值变动损失	21,429.60		
在建工程公允价值变动损失			
税务暂时不能确认的资产损失[备注 1]		339,184.61	365,275.73
小 计	28,816,580.96	25,379,069.12	16,832,356.83
递延所得税负债：			
无形资产公允价值调整	34,299,968.65	31,812,697.30	11,738,943.16
固定资产公允价值调整	34,162,318.55	8,078,586.03	6,783,821.96
存货公允价值变动调整	636,248.00		
在建工程公允价值变动调整	531,457.81		
交易性金融资产公允价值调整	9,531,000.00	12,285,000.00	
小 计	79,160,993.01	52,176,283.33	18,522,765.12

[备注 1]：由于盐城南方一车间厂房改造系推倒重建，根据国税发【2011】34 号文件的规定，房屋建筑物未足额提取折旧前属于推倒重建的，应当按资产原值减提取折旧后的净值，并入重置后的固定资产计税成本，并从该重置固定资产投入使用后的次月起，按照税法规定的折旧年限，计算折旧，该处理方式与会计准则处理不一致，为此造成时间性差异。该类资产的折旧年限是 240 个月，残值率 5%，剩余折旧年限为 14 年，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) 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	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
坏账准备	44,113,826.91	-	41,530,725.18	-	22,481,524.36	-
存货跌价准备	12,744,328.03	-	14,191,905.33	-	4,653,613.06	-
长期股权投资减值准备	100,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	-
固定资产减值准备	4,912,568.32	-	4,912,568.32	-	4,992,047.66	-
在建工程减值准备	1,991,255.82	-	1,991,255.82	-	-	-
可弥补亏损	10,672,618.08		9,315,879.64		-	

		-		-		-
内部销售未实现利润	38,195,575.11	-	37,236,209.16	-	28,508,725.36	-
负债账面价值高于计税基础	53,713,871.70	-	16,194,140.46	-	10,629,428.26	-
固定资产公允价值变动	14,727,443.67	-	18,041,802.77	-	23,752,430.97	-
存货公允价值调整	-122,415.45	2,788,446.65	-	-	-	-
无形资产公允价值调整	-	185,043,030.41	-	158,102,430.85	-	78,402,479.74
在建工程公允价值调整	-	2,155,500.43	-	-	-	-
固定资产公允价值调整	-4,653,607.79	148,617,744.23	-	48,655,567.85	-	46,361,266.83
交易性金融资产公允价值调整	-	63,540,000.00	-	81,900,000.00	-	-
合 计	176,395,464.40	402,144,721.72	143,514,486.68	288,657,998.70	95,117,769.67	124,763,746.57

20. 所有权受限制的资产

项 目	2013 年 6 月 30 日	资产受限制的原因
一、用于担保/抵押的资产		
(一) 资产净值	413,087,345.68	
(1) 房屋建筑物	220,800,349.23	抵押借款
(2) 土地使用权	128,516,527.47	抵押借款
(3) 机器设备	42,091,600.00	抵押借款
(4) 生产性生物资产	21,678,868.98	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	8,952,879.83	远期结售汇质押
(2) 承兑汇票等保证金存款	329,518,902.08	银行承兑汇票保证金
(3) 国际旅游业务结算保证金	200,000.00	旅游业务保证金
(4) (保函) 备用信用证保证金	35,227,940.00	境外投资保证金
(5) 应收账款[备注 1]	37,936,800.00	应收账款质押
合 计	824,923,867.59	

[备注 1]: 系山东福尔以 3,793.68 万元应收账款向银行申请保理业务取得短期质押借款 3,000.00 万元。

21. 资产减值准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2013 年 6 月 30 日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	41,530,725.18	3,307,261.45	586,249.76	137,909.96	44,113,826.91
二、存货跌价准备	14,191,905.33	1,736,206.96		3,183,784.26	12,744,328.03
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	4,912,568.32				4,912,568.32
五、工程物资减值准备					
六、在建工程减值准备	1,991,255.82				1,991,255.82
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	62,726,454.65	5,043,468.41	586,249.76	3,321,694.22	63,861,979.08

(续表)

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	22,481,524.36	19,558,774.90	306,468.64	203,105.44	41,530,725.18
二、存货跌价准备	5,128,488.09	11,515,132.81	1,524,946.58	926,768.99	14,191,905.33
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	4,992,047.66	241,936.06		321,415.40	4,912,568.32
五、工程物资减值准备					
六、在建工程减值准备		1,991,255.82			1,991,255.82
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	32,702,060.11	33,307,099.59	1,831,415.22	1,451,289.83	62,726,454.65

(续表)

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2011 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
一、坏账准备	27,811,555.22	-3,652,987.42		1,677,043.44	22,481,524.36
二、存货跌价准备	4,795,042.72	642,058.31		308,612.94	5,128,488.09
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	5,041,657.18			49,609.52	4,992,047.66
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	37,748,255.12	-3,010,929.11		2,035,265.90	32,702,060.11

22. 短期借款**(1) 短期借款分类:**

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款	30,000,000.00	67,702,919.26	20,000,000.00
抵押借款	395,281,554.00	372,275,000.00	144,000,000.00
保证借款	298,252,600.00	398,598,069.41	340,725,955.88
信用借款	567,802,268.00	690,000,000.00	353,000,000.00
保理借款	140,243,207.95	1,000,000.00	
合计	1,431,579,629.95	1,529,575,988.67	857,725,955.88

(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
汉江药业	中国建设银行汉中分行	20,000,000.00	2012/10/9-2013/10/8	房屋建筑物
汉江药业	中国建设银行汉中分行	10,000,000.00	2012/12/3-2013/12/2	土地使用权
汉江药业	中国建设银行汉中分行	10,000,000.00	2013/3/20-2014/3/19	房屋建筑物、机器设备
汉江药业	中国建设银行汉中分行	10,000,000.00	2013/4/12-2014/4/11	房屋建筑物、机器设备
东裕生物	中国建设银行汉中分行	6,000,000.00	2013/6/10-2014/6/9	土地使用权
杭州庆丰	浙江萧山农村合作银行南阳支行	97,175,000.00	2013/3/27-2014/3/15	房屋建筑物、划拨土地
杭州庆丰	浙江萧山农村合作银行南阳支行	2,825,000.00	2013/3/27-2014/3/15	房屋建筑物、划拨土地
杭州庆丰	中国工商银行杭州市羊坝头支行	30,000,000.00	2013/2/25-2013/09/30	房屋建筑物、划拨土地
杭州庆丰	中国工商银行杭州市羊坝头支行	12,000,000.00	2013/2/28-2013/09/30	房屋建筑物、划拨土地
绩溪庆丰	中国工商银行绩溪分行	5,000,000.00	2013/2/15-2014/2/8	房屋建筑物
绩溪庆丰	中国工商银行绩溪分行	1,000,000.00	2012/7/1-2013/7/1	房屋建筑物
绩溪庆丰	中国工商银行绩溪分行	4,000,000.00	2012/7/12-2013/7/12	房屋建筑物
绩溪庆丰	中国工商银行绩溪分行	3,000,000.00	2012/9/6-2013/9/5	房屋建筑物
万全力华	中国农业银行万全县支行	11,000,000.00	2012/10/19-2013/10/18	房屋建筑物、土地所有权
万全力华	中国农业银行万全县支行	5,000,000.00	2012/12/25-2013/12/24	房屋建筑物、土地所有权
万全力华	中国农业银行万全县支行	9,000,000.00	2013/5/28-2014/5/27	房屋建筑物、土地所有权
盐城南方	响水县农村信用合作联社陈港信用社	9,000,000.00	2012/07/17-2013/07/10	房屋建筑物、土地使用权
盐城南方	中国农业银行响水县支行	17,000,000.00	2012/10/09-2013/10/08	土地使用权、担保
上虞颖泰	中国工商银行上虞支行	21,656,144.00	2013/4/25-2013/9/30	房屋建筑物、土地使用权

上虞颖泰[备注1]	中国建设银行上虞新区支行	17,000,000.00	2012/12/18-2013/12/16	房屋建筑物、土地使用权
上虞颖泰	上海浦东发展银行上虞支行	18,525,410.00	2013/3/26-2013/9/18	房屋建筑物、土地使用权
山东福尔[备注2]	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	46,100,000.00		房屋建筑物、土地使用权
山东凯盛	中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行	30,000,000.00		房屋建筑物、土地使用权
短期借款合计		395,281,554.00		

[备注1]: 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 17,000,000.00 抵押借款, 系以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抵押。

[备注2]: 截止 2013 年 6 月 30 日本公司抵押借款 46,100,000.00 元, 其中 21,100,000.00 元由龙口市鑫磊经贸有限公司以其拥有的龙国用(2004)第 1185 号土地使用权为本公司提供抵押担保; 25,000,000.00 元为本公司以自用土地使用权及地上建筑物抵押取得借款。

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(万元)	建筑面积或者占地面积(平方米)
房屋建筑及土地使用权	万全力华	房地产(张房权证万字第 10000013 号); 土地使用权(万国用(2005)第 134 号)	14,131,844.58	8,501,248.79	4,668.60	房产建筑面积 15553.77; 土地 59690
房屋建筑	盐城南方	房权证响证字第 B00763 号、响房权证陈家港字第 CJG00082 号、响房权证陈家港字第 CJG00083 号、房权证响证字第 B00763 号	15,401,222.85	961,981.56	1,300.00	13,551.03
土地使用权	盐城南方	响国用 2004 字第 12284 号	716,916.00	601,014.58	468.02	39,828.40
土地使用权	上虞颖泰	上虞市国用 2006 第 03107922 号	11,020,614.29	9,532,004.68	7,111.34	125,642.00
房屋建筑物	上虞颖泰[备注1]	上虞市房权 00112446-2448、00203189、00203196-0020320、00202801-2803 号	87,766,242.73	71,193,682.73	9,794.00	28,232.85
土地使用权	上虞颖泰	上虞市国用 2009 第 12249 号	7,914,944.00	7,199,268.65	996.91	19,433.00
房屋建筑物	上虞颖泰	上虞市房权盖北镇字第 00188677-85 号	11,880,993.00	11,880,993.00	133.81	2,617.51
土地使用权	上虞颖泰	上虞市国用 2012 第 10741 号	1,928,520.00	1,917,108.63	853.28	2,922.00
房屋建筑物	上虞颖泰	上虞市房权盖北镇字第 00274180 号	8,286,280.00	8,286,280.00		5,079.02

房屋建筑	山东福尔[备注2]	龙房权证徐福字第 2011-00290 号	18,778,344.00	14,537,793.48	2,673.52	29,442.85
土地使用权	山东福尔[备注2]	龙国用 2012 第 0003 号、2012 第 0038 号、2012 第 0039 号	27,896,713.15	24,815,546.39	4,284.96	分别为 149,119.00; 20,000.00; 20,785.60
房屋建筑	山东凯盛	房产证号为 04-1039176 至 04-1039217	13,609,075.94	7,684,163.31	2,199.99	21,386.42
土地使用权	山东凯盛	土地使用权证为淄国用(2011)第 C04366 号至第 C04369 号	15,216,604.06	13,029,882.92	2,633.13	78,074.59

[备注 1]：资产抵押给中国工商银行股份有限公司上虞支行和中国建设银行股份有限公司上虞支行，评估价值 9794 万元，其中抵押给工商银行 5857 万元，抵押期限从 2012 年 12 月 12 日至 2013 年 12 月 31 日，用以取得长期借款 1500 万，短期借款 3324.54 万元，使用抵押价值 5780 万元；抵押给建设银行 3937 万元，取得借款 1700 万元，抵押期间从 2012 年 12 月 17 日至 2013 年 12 月 16 日。

[备注 2]：截止 2013 年 6 月 30 日，山东福尔将证书编号为龙国用 2012 第 0003 号、2012 第 0038 号、2012 第 0039 号的土地使用权以及证书编号为龙房权证徐福字第 2011-00290 号的房屋建筑物，抵押给上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行，取得银行短期借款 2,500.00 万元，长期银行借款 3,500.00 万元。

(3) 期末保理借款系嘉和生物以等额应收账款向渣打银行的保理融资。

23. 应付票据

种类	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	445,448,537.50	471,385,100.00	269,797,688.29
商业承兑汇票			
合计	445,448,537.50	471,385,100.00	269,797,688.29

24. 应付账款

(1) 账龄分析

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	458,659,127.20	574,987,876.29	398,490,746.62
1-2 年	1,192,070.35	13,499,345.81	36,532,101.53
2-3 年	2,510,417.82	4,428,963.80	1,295,267.11
3 年以上	3,889,695.34	4,932,768.60	3,130,997.67
合计	466,251,310.71	597,848,954.50	439,449,112.93

(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

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	36,985,660.75	45,130,581.44	34,315,610.61

1-2年	2,662,089.62	2,506,840.14	1,649,722.55
2-3年	121,965.06	170,727.38	206,242.73
3年以上	1,358,316.79	1,380,384.90	131,374.22
合计	41,128,032.22	49,188,533.86	36,302,950.11

(2)期末余额预收持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项:

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
重庆汇邦旅业股份公司	1,170.00	1,170.00	
合 计	1,170.00	1,170.00	

26.应付职工薪酬

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,207,537.91	110,657,837.18	128,217,358.58	32,648,016.51
二、职工福利费		4,126,520.67	4,126,520.67	
三、社会保险费	3,369,129.20	24,490,185.73	24,719,617.67	3,139,697.26
其中: 1. 医疗保险费	244,551.14	6,459,713.59	6,055,613.00	648,651.73
2. 基本养老保险费	2,906,011.22	15,404,108.41	16,222,409.44	2,087,710.19
3. 综合保险		4,946.40	4,946.40	
4. 失业保险费	40,404.68	1,032,596.20	854,983.39	218,017.49
5. 工伤保险费	102,242.58	991,273.17	989,042.23	104,473.52
6. 生育保险费	75,919.58	402,398.32	396,431.41	81,886.49
7. 其他		195,149.64	196,191.80	-1,042.16
四、住房公积金	1,536,464.01	6,927,627.31	5,845,367.08	2,618,724.24
五、工会经费和职工教育经费	12,377,308.98	1,853,554.47	1,285,447.61	12,945,415.84
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		112,984.08	112,984.08	
八、其 他	78.00	489.61		567.61
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	67,490,518.10	148,169,199.05	164,307,295.69	51,352,421.46

(续表)

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,911,127.96	260,409,450.36	229,113,040.41	50,207,537.91
二、职工福利费		10,211,600.59	10,211,600.59	
三、社会保险费	1,949,252.91	45,686,926.94	44,267,050.65	3,369,129.20
其中: 1. 医疗保险费	-289,008.69	14,861,670.23	14,328,110.40	244,551.14
2. 基本养老保险费	2,288,050.80	25,054,436.85	24,436,476.43	2,906,011.22
3. 综合保险				
4. 失业保险费	-28,758.25	2,418,055.25	2,348,892.32	40,404.68
5. 工伤保险费	-22,901.45	2,133,558.46	2,008,414.43	102,242.58
6. 生育保险费	1,870.50	909,202.62	835,153.54	75,919.58
7. 其他		310,003.53	310,003.53	
四、住房公积金	50,497.60	10,336,970.51	8,851,004.10	1,536,464.01
五、工会经费和职工教育经费	8,805,638.09	14,262,514.88	10,690,843.99	12,377,308.98
六、非货币性福利		1,061,129.20	1,061,129.20	
七、因解除劳动关系给予的补偿		511,127.10	511,127.10	

八、其他	79.00	1,622,470.72	1,622,471.72	78.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	29,716,595.56	344,102,190.30	306,328,267.76	67,490,518.10

(续表)

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6316,275.19	106,725,899.29	94,131,046.52	18,911,127.96
二、职工福利费		4,750,436.37	4,750,436.37	
三、社会保险费	153,918.84	26,346,635.35	24,551,301.28	1,949,252.91
其中：1. 医疗保险费	4,957.10	6,471,986.78	6,765,952.57	-289,008.69
2. 基本养老保险费	167,298.19	17,210,164.53	15,089,411.92	2,288,050.80
3. 综合保险				
4. 失业保险费	-6,195.64	1,055,630.74	1,078,193.35	-28,758.25
5. 工伤保险费	-12,434.11	1,079,481.46	1,089,948.80	-22,901.45
6. 生育保险费	293.30	403,067.24	401,490.04	1,870.50
7. 其他		126,304.60	126,304.60	
四、住房公积金	33,348.00	1,976,677.24	1,959,527.64	50,497.60
五、工会经费和职工教育经费	7,688,905.06	2,318,653.22	1,201,920.19	8,805,638.09
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	14,694,608.85	143,439,539.33	128,417,552.62	29,716,595.56

27. 应交税费

税费项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-36,460,877.57	-63,584,525.40	-8,012,002.95
营业税	244,168.22	244,087.21	911,184.21
城市维护建设税	1,538,580.11	770,884.78	660,369.90
企业所得税	36,804,855.06	38,124,856.30	25,746,804.80
个人所得税	2,497,152.23	2,922,730.78	23,099.92
土地使用税	942,557.84	1,171,179.48	834,946.58
教育费附加	684,650.25	358,029.51	370,480.38
地方教育费附加	509,415.16	289,863.11	153,044.36
水利建设基金	355,871.62	78,474.88	103,654.15
房产税	552,896.93	1,156,073.45	737,435.24
车船使用税			33,813.54
印花税	68,875.23	1,617,775.54	57,264.84
代扣代缴		14.86	14.86
其他	11,494.66	163,602.06	8,487.39
合 计	7,749,639.74	-16,686,953.44	21,628,597.22

28. 应付利息

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付借款利息	992,213.56	1,071,524.18	823,301.40
应付短融利息	6,124,712.34		

合 计	7,116,925.90	1,071,524.18	823,301.40
-----	--------------	--------------	------------

29.应付股利

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
应付母公司全体股东股利	170,415,831.00			
应付子公司少数股东股利	4,917,344.20	4,109,716.20	2,992,150.20	
合 计	175,333,175.20	4,109,716.20	2,992,150.20	

30.其他应付款**(1)账龄分析**

账 龄	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	120,968,766.11	245,745,452.76	66,111,332.28
1-2 年	11,456,859.51	8,811,999.98	39,400,292.79
2-3 年	836,706.66	13,303,646.17	4,984,469.83
3 年以上	18,322,422.16	38,531,549.26	10,559,140.47
合计	151,584,754.44	306,392,648.17	121,055,235.37

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应付金额较大的款项列示如下:

2013年6月30日

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

2012 年 12 月 31 日

序号	单 位	金 额	款项性质
1	杭州市工业资产经营投资集团有限公司	137,768,784.98	庆丰农化借款
2	应付未付销售片区费用(已结算)	31,844,674.32	华邦制药销售费用
3	应付未付销售片区费用(待结算)	10,203,658.22	华邦制药预提营销费用
4	杭州市手工业合作社联合社	6,163,847.66	庆丰农化解决历史遗留问题资金
5	丽江摩西风情园有限责任公司	4,887,721.11	解脱林借款
	合 计	190,868,686.29	

2011 年 12 月 31 日

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	76,942,187.28	

(4)期末应付关联方单位明细如下:

单位名称	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
丽江龙健生物科技有限公司	12,710.00	12,710.00	
丽江摩西风情园有限责任公司	4,887,721.11	4,887,721.11	4,387,721.11
河北万全凯迪进出口有限公司(华邦颖泰)	3,670,048.00	3,670,048.00	
河北万全凯迪进出口有限公司(万全宏宇)	6,373,225.29	10,440,000.00	11,049,696.00
合计	14,943,704.40	19,010,479.11	15,437,417.11

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年内到期长期借款		15,000,000.00	
合 计		15,000,000.00	

32. 其他流动负债

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行间市场短期融资券	400,000,000.00		
合 计	400,000,000.00		

公司2012年第五次临时股东大会通过了《关于公司发行短期融资券的议案》，并经中国银行间市场交易商协会2012年第79次注册会议核准（“中市协注[2013]CP4号《接受注册通知书》”），同意公司发行短期融资券。注册短期融资券的规模不超过人民币10亿元，在注册有效期内，公司可选择一次或分期发行短期融资券。

2013年3月8日，本公司2013年度第一期短期融资券（简称：13华邦CP001，债券代码041371001）已按照相关程序在全国银行间债券市场公开发行，计划发行人民币4亿元，实际发行人民币4亿元，期限为365天，发行价格为面值人民币100元，发行利率4.99%。

33. 长期借款

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	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			858,072.90			858,072.90			993,391.60
其中：欧元	106,545.26	1:8.0536	858,072.90	103,163.52	1:8.3176	858,072.90	121,701.88	1:8.1625	993,391.60

抵押借款			77,450,000.00			55,950,000.00			80,000,000.00
保证借款			180,000,000.00			100,000,000.00			
质押借款									
合 计	106,545.26		258,308,072.90	103,163.52		156,808,072.90	121,701.88		80,993,391.60

(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: 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
中国进出口银行 陕西省分行	2013.1.21	2015.1.21	21,500,000.00	汉市国用(土)第 5653号约69506.4m ² 土地	1,344,809.00	1,195,804.37	43,789,000.00
陕西西乡农村合 作银行	2012-6-29	2015-6-28	5,950,000.00	林权证: 西林证字 (2012)2445010392 号、西林证字(2012) 2445010393	22,350,200.00	21,678,868.98	19,350,000.00
工行上虞支行	2011-4-22	2014-4-12	15,000,000.00	上虞市国用 2006 第 03107922 号	11,020,614.29	9,532,004.68	71,113,400.00
上海浦东发展银 行股份有限公司 烟台分行	2011-5-24	2014-5-23	35,000,000.00	龙房权证徐福字第 2011-00290 号; 龙国 用 2012 第 0003 号、 2012 第 0038 号、2012 第 0039 号	46,675,057.15	39,353,339.87	69,584,800.00

34. 长期应付款

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
杭州市工业资产经营投资集团有限公司[备注 1]	84,380,442.45	84,380,442.45	
杭州庆丰应付改制提留职工安置补偿费(待结算)	7,960,318.39	8,238,804.64	
合 计	92,340,760.84	92,619,247.09	

[备注 1]: 期末余额系子公司杭州庆丰应付原国有股东有关政策性权益资金。

35. 其他非流动负债

款项内容	文件依据	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
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	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	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	5,000,000.00
抗多重耐药菌药物莫西沙 星开发与产业化项目		800,000.00		
新产品研发专项补助资金	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	355,000.00
省级排污费专项资金	汉财办企(2004)145号文件	585,000.00	607,500.00	697,500.00
改造污水处理系统	汉财办企[2007]149号文件	325,000.00	337,500.00	387,500.00
2009 省级污染减排专项资金	汉财办企[2009]263号文件	387,000.00	405,000.00	357,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件	527,000.00	306,000.00	465,000.00
肝泰乐技术改造	汉财办企[2009]212号文件		204,000.00	238,000.00
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	8,900,000.00
征地拆迁补偿款	[备注 1]	27,292,729.18	28,782,874.99	30,273,020.80
2011 年度陕西省外经贸发展促进资金-丙酰肼生产线技改	汉财办企[2011]243号文件	1,009,306.77	1,161,697.41	993,941.15
研发中心专项补贴资金	海园发[2011]36号	500,000.00		500,000.00
有机绿茶清洁化加工场建设项目	汉发改工贸[2012]538号	2,258,666.98	2,379,667.00	
茶多酚项目		1,933,333.33		
收海淀园区研发中心补贴项目	海园发[2011]36号		500,000.00	
陕南突破一县一产业项目	西财发[2012]206号	719,999.99		
现代茶园建设	西发改农经[2013]44号文件	991,667.00		
其他		180.00	540.00	
除尘脱硫减排技术改造[备注 2]	淄财企指[2009]38号	650,000.00	700,000.00	800,000.00
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工 [备注 3]	鲁发改工业[2011]1659号	1,175,500.00	450,000.00	
合 计		56,910,383.25	53,789,779.40	52,666,961.95

[备注 1]: 2011 年, 子公司华邦胜凯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, 华邦胜凯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 2013 年 6 月 30 日, 华邦胜凯已收该项拆迁补偿款 56,934,742.40 元, 期末应收重庆合川区兰渝铁路拆迁办拆迁补偿款 1,881,638.06 元。根据相关规定, 华邦胜凯对征地拆迁补偿款 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的补偿: 作为与收益相关的政府补助处理, 将停工损失及提前搬迁奖励等共计

4,898,800.25 元确认为 2011 年度营业外收入-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，而胜凯制药又进行重建且重建金额远大于赔偿金额，故将因征地拆迁中实际发生的固定资产清理损失 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。

[备注 2]: 根据淄博市财政局、淄博市环境保护局（淄财企指（2009）38）号《关于下达 2009 年省级大气污染治理项目资金预算指标的通知》，公司于 2010 年收到淄川区财政局拨付项目资金 100.00 万元，按 10 年摊销。

[备注 3]: 根据山东省发展和改革委员会文件（鲁发改工业（2011）1659 号《山东省发展和改革委员会关于对山东赛克赛斯药业科技有限公司排龈膏技术升级改造项目等 41 个工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》），公司于 2012 年收到该项目资金 50.00 万元，2013 年收到该项目资金 79.00 万元，按 10 年摊销。

36.股本

(1) 报告期股本变动情况

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动(+、-)					2013 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	597,576,200.00	65,573,770.00				65,573,770.00	663,149,970.00

续表

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动(+、-)					2012 年 12 月 31 日
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	262,590,200.00			334,986,000.00		334,986,000.00	597,576,200.00

续表

	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动(+、-)					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	227,097,200.00	35,493,000.00				35,493,000.00	262,590,200.00

(2) 说明:

① 公司股本演变及报告期增减变动情况详本附注一所述;

②如附注二、三所述，假定公司本次发行股份和支付现金购买资产并配套募集资金新增的股本 95,097,200.00 元于报告期初已经存在。

37.资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价[注 1]	2,154,094,069.38	967,295,232.52		3,121,389,301.90
其他资本公积 [注 2]	56,043,579.22		4,315,565.92	51,728,013.30
合 计	<u>2,210,137,648.60</u>	<u>967,295,232.52</u>	<u>4,315,565.92</u>	<u>3,173,117,315.20</u>

[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。2011 年 12 月因通过发行股份方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司增加 1,073,407,444.24 元。2012 年 5 月实施 2011 年度权益分派，资本公积转增股份减少资本公积 167,493,000.00 元。2012 年 9 月实施中期权益分派，资本公积转增股份减少资本公积 167,493,000.00 元。2013 年 1 月，公司非公开发行股票，增加资本公积 819,689,223.00 元。假定本次发行股份和支付现金购买资产并配套募集资等金交易方案全部完成增加资本公积 1,437,869,100.00 元。经以上增减变化后股本溢价期末余额为 3,121,389,301.90 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。

续表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价[注 1]	2,408,405,132.18	80,674,937.20	334,986,000.00	2,154,094,069.38
其他资本公积 [注 2]	15,047,748.50	40,995,830.72		56,043,579.22
合 计	<u>2,423,452,880.68</u>	<u>121,670,767.92</u>	<u>334,986,000.00</u>	<u>2,210,137,648.60</u>

[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。2011 年 12 月因通过发行股份方式吸收合并北京颖泰嘉和科技股份有限公司增加 1,073,407,444.24 元。2012 年 5 月实施 2011 年度权益分派，资本公积转增股份减少资本公积 167,493,000.00 元。2012 年 9 月实施中期权

益分派，资本公积转增股份减少资本公积 167,493,000.00 元。假定本次发行股份和支付现金购买资产并配套募集资等金交易方案全部完成增加资本公积 1,290,263,090.48 元。经以上增减变化后股本溢价期末余额为 2,154,094,069.38 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。

续表

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价[注 1]	1,201,221,874.59	1,207,183,257.59		2,408,405,132.18
其他资本公积 [注 2]	11,671,064.11	3,376,684.39		15,047,748.50
合 计	1,212,892,938.70	1,210,559,941.98		2,423,452,880.68

[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。假定本次发行股份和支付现金购买资产并配套募集资等金交易方案全部完成增加资本公积 1,209,588,153.28 元。经以上增减变化后股本溢价年末余额为 2,408,405,132.18 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。

38. 盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	107,449,722.82			107,449,722.82
任意盈余公积				
合 计	107,449,722.82			107,449,722.82

续表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积	88,614,317.89	18,835,404.93		107,449,722.82
任意盈余公积				
合 计	88,614,317.89	18,835,404.93		107,449,722.82

续表

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
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

39.未分配利润

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
调整前上年末未分配利润	1,152,882,941.18	923,080,522.99	627,869,872.75
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-	-
调整后年初未分配利润	1,152,882,941.18	923,080,522.99	627,869,872.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	209,347,914.69	429,827,242.47	402,039,194.34
减: 提取法定盈余公积	-	18,835,404.93	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	170,415,831.00	83,746,500.00	-
列为资本公积的目标企业净利润	49,179,145.59	97,442,919.35	96,760,689.33
期末未分配利润	1,142,635,879.28	1,152,882,941.18	923,080,522.99

40.营业收入、成本

(1)明细列示如下:

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	2,445,598,804.57	4,416,491,913.66	1,181,568,135.08
其他业务收入	34,755,521.67	35,432,630.06	16,053,699.62
营业收入合计	2,480,354,326.24	4,451,924,543.72	1,197,621,834.70
主营业务成本	1,793,831,252.05	3,251,593,835.73	577,596,224.74
其他业务成本	19,482,452.05	17,203,076.05	7,265,413.17
营业成本合计	1,813,313,704.10	3,268,796,911.78	584,861,637.91

(2)主营业务(分行业):

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学制剂药	286,468,863.15	46,270,754.84	535,242,241.05	88,987,378.01	436,445,381.47	50,383,090.27
化学原料	141,021,610.14	120,313,734.57	223,656,660.20	193,116,544.19	168,890,792.46	145,482,484.37

药						
农药	1,675,886,464.22	1,403,099,027.40	3,031,847,306.50	2,560,684,326.41	32,080,688.36	27,032,239.88
精细化工	307,104,816.19	207,424,618.30	563,097,641.98	369,343,215.91	524,825,459.65	344,119,294.64
旅游服务 业	13,094,524.97	7,230,545.80	30,712,138.61	28,739,318.95	19,325,813.14	10,579,115.58
茶叶销售	10,304,986.25	6,001,791.32	10,672,566.64	5,936,190.54	-	-
技术服务	11,437,961.11	3,270,265.02	20,695,291.23	4,409,598.41	-	-
其他	279,578.54	220,514.80	568,067.45	377,263.31	-	-
合 计	2,445,598,804.57	1,793,831,252.05	4,416,491,913.66	3,251,593,835.73	1,181,568,135.08	577,596,224.74

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,000,333,054.04	495,930,340.61	1,843,869,094.39	863,421,953.23	935,135,654.34	385,893,915.43
国外	1,445,265,750.53	1,297,900,911.44	2,572,622,819.27	2,388,171,882.50	246,432,480.74	191,702,309.31
合计	2,445,598,804.57	1,793,831,252.05	4,416,491,913.66	3,251,593,835.73	1,181,568,135.08	577,596,224.74

(1) 公司前五名客户的主营业务收入情况

2013 年 1-6 月

排名序号	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
客户 1	263,385,143.44	10.77
客户 2	196,060,514.43	8.02
客户 3	87,976,872.61	3.60
客户 4	78,130,833.59	3.19
客户 5	76,586,293.20	3.13
合计	702,139,657.27	28.71

2012 年度

排名序号	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
客户 1	606,414,916.88	13.73
客户 2	282,465,331.13	6.40
客户 3	258,708,618.22	5.86
客户 4	229,979,888.28	5.21
客户 5	135,954,352.76	3.08
合计	1,513,523,107.27	34.27

2011 年度

排名序号	金 额	占公司主营业务收入的比例(%)
客户 1	51,640,492.62	4.37

客户 2	27,717,948.75	235
客户 3	23,623,076.91	200
客户 4	21,622,771.95	1.83
客户 5	17,781,811.95	150
合计	142,386,102.18	1205

41. 营业税金及附加

税种	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
营业税	1,277,619.39	2,366,320.71	1,258,812.45
城建税	4,660,933.82	9,808,026.61	7,569,479.70
教育费附加	2,370,249.23	4,258,948.10	3,255,162.28
文化事业建设费			333.00
地方教育费附加	767,382.09	1,393,462.91	807,090.89
水利建设基金	355,548.69	90,077.95	56,240.75
其他		31,162.50	
合 计	9,431,733.22	17,947,998.78	12,947,119.07

42. 销售费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
办公费	2,593,941.91	7,753,911.74	3,868,403.08
财产保险费	485,798.72	294,192.44	65,050.02
差旅费	60,973,230.13	123,212,481.91	128,035,705.52
车辆使用费	171,653.78	248,535.50	64,935.30
代理费	2,044,633.13	145,263.72	
单证费	192,142.09	259,299.00	
低值易耗品摊销	954,459.54	1,545,143.00	940,293.29
返利费	1,227,175.00	16,069,697.82	13,216,483.14
港杂费	14,238,016.51	13,983,844.06	
广告宣传费	1,596,956.47	2,689,822.68	1,439,283.31
会务费	20,341,823.10	45,631,783.25	25,046,510.92
检验费	259,871.63	524,288.76	14,868.00
其他	1,552,032.91	2,098,087.11	367,639.89
通讯费	125,777.71	159,631.12	92,196.57
样品费	90,600.76	447,999.62	1,497.81
业务促销费	6,729,648.05	13,909,529.09	5,915,393.46
业务招待费	1,126,878.16	3,459,627.81	2,946,621.96
职工薪酬	20,903,674.95	31,358,424.82	24,632,136.01
佣金	416,139.64	259,799.83	7,654.84
邮寄费	275,018.48	431,011.78	227,301.00
运杂费	15,560,927.42	29,101,516.91	20,812,113.82
折旧费	1,342,305.75	11,417.85	1,050.72
仓储费		87,506.83	
合 计	153,202,705.84	293,682,816.65	227,695,138.66

43. 管理费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
----	----------------	---------	---------

安全生产经费	3,562,913.32	6,966,897.42	
办公费	17,775,253.82	22,188,219.89	9,670,954.80
办证和登记费	136,270.21	147,164.08	159,473.84
财产保险	594,094.29	341,245.38	117,845.64
差旅费	3,726,441.37	11,955,025.15	5,058,301.48
研发费用	34,619,740.33	73,392,087.54	18,455,977.07
车辆日常费用	2,986,082.07	5,000,215.60	2,633,702.11
低值易耗品摊销	924,637.58	1,069,349.83	845,665.17
房租	53,321.00	165,148.69	11,950.00
费用性税金	9,455,800.38	20,629,358.43	10,167,752.30
后勤费用	1,479,907.70	2,823,198.14	1,330,137.14
会务费	429,018.76	4,208,876.84	3,652,471.69
检验费	71,874.78	213,484.00	20,000.00
劳动保护费	200,814.23	28,486.64	12,518.62
流动资产损失	166,270.12	254,984.44	107,931.82
绿化费	13,819.00	736,916.37	132,480.00
培训费	385,607.33	2,587,927.64	2,364,068.29
其他	2,749,983.69	11,525,880.04	2,690,569.08
水电气	828,610.77	1,083,550.01	1,205,922.39
停产费用	2,704,717.79	3,854,988.70	10,480,022.37
通讯费	2,277,863.82	851,392.93	598,325.92
无形资产摊销	4,233,340.93	4,149,594.42	2,043,161.32
物业费	935,644.74	2,455,099.32	
项目费用	366,662.10	497,420.74	756,238.77
修理费	4,759,261.06	11,053,881.85	11,789,842.29
业务开拓费	3,950,811.24	7,568,052.49	3,117,558.37
业务招待费	5,384,833.20	10,820,477.17	2,070,802.45
职工薪酬	52,429,866.15	98,064,598.47	40,106,153.86
招标费	210,454.47	216,835.10	
折旧费	12,662,011.86	24,814,085.64	6,794,969.68
证券费	58,227.04	2,219,324.91	697,934.53
中介机构费	8,995,915.95	9,810,926.98	4,671,677.19
专利费	168,489.27	111,320.29	110,225.00
残疾人就业保障金		520,848.39	151,180.33
服务费		419,522.50	257,844.00
计量费		368,951.00	72,700.20
试验费		234,120.00	
数据库费		354,524.80	
职工餐费		1,514,637.20	1,413,411.24
保安费		97,200.00	127,884.00
合 计	179,298,560.37	345,315,819.03	143,897,652.96

44.财务费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	61,376,388.37	106,856,134.75	24,785,585.80
减：利息收入	13,863,918.78	10,079,651.62	4,062,202.61
汇兑损益	28,357,941.00	7,699,072.15	5,959,163.18
金融机构手续费支出	1,303,147.04	2,875,792.26	427,591.46
其他	807,866.97	729,961.61	947,503.18
合计	77,981,424.60	108,081,309.15	28,057,641.01

45.资产减值损失

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	2,721,011.69	1,024,465.07	-7,506,907.64
二、存货跌价损失	1,736,206.96	-951,412.95	642,058.31
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		801,255.82	
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	4,457,218.65	874,307.94	-6,864,849.33

46.公允价值变动收益

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
一、交易性金融资产公允价值变动收益	-18,360,000.00	81,900,000.00	
二、其他			
合 计	-18,360,000.00	81,900,000.00	

47.投资收益

(1)投资收益明细情况

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益		9938,600.41	6,361,700.84
权益法核算的长期股权投资收益	20,793,134.65	26,383,008.76	54,179,145.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,394,652.28	-5,589,554.64
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	474,262.05		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益		14,309.59	342,620.34
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		42567.12	
合 计	21,267,396.70	33,983,833.60	206,816,277.46

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
西安杨森制药有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00
西部证券股份有限公司		2,700,000.00	
西安德宝药用包装有限公司		1,238,600.41	361,700.84
合 计		9,938,600.41	6,361,700.84

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度	增减变动的原因
丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司	5,143,873.01	7,168,653.65	8,125,526.44	被投资单位实现净利润变动
北京颖泰嘉和科技股份有限公司			31,931,201.16	2011 年 12 月被投资单位被本公司吸收合并
贵州信华乐康投资有限公司	-786,600.57	127,650.39	-2,849,245.34	被投资单位实现净利润变动
陕西汉王药业有限公司	8,292,236.27	12,768,287.03	13,503,152.51	被投资单位实现净利润变动
江西禾益化工有限公司	4,519,849.55	4,552,808.54	3,688,786.19	被投资单位实现净利润变动
丽江龙健生物科技有限公司	41,654.55	60,819.88	-172,190.29	被投资单位实现净利润变动
河北万全凯迪进出口有限公司	328,871.93	442,109.98		2012 年下半年新增投资
浙江云涛生物技术股份有限公司	3,199,849.65	2,420,905.24		2012 年下半年新增投资
其 他	53,400.26	-1,158,225.95	-48,085.18	汉江药业参股公司被投资单位实现净利润变动
合 计	20,793,134.65	26,383,008.76	54,179,145.49	

本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

48.营业外收入

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	160,378.94	8,055,192.31	63,459.93
其中: 固定资产处置利得	160,378.94	233,971.33	63,459.93
无形资产处置利得		7,821,220.98	
债务重组利得			
盘盈利得	254,712.06	161.84	
政府补助	11,926,609.48	37,844,303.65	35,238,486.57
罚款收入	76,983.00	1,750.00	11,265.00
无法支付的款项	585,907.05	2,500.00	7,009.97
其 他	3,208,009.30	1,987,391.25	256,692.23
合 计	16,212,599.83	47,891,299.05	35,576,913.70

49.营业外支出

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,084,643.39	5,819,405.66	3,477,976.21
其中: 固定资产处置损失	1,084,643.39	5,819,405.66	3,477,976.21

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,125,840.00	5,119,851.95	93,000.00
罚款支出	296,889.01	209,760.58	50,987.36
盘亏损失			171,772.17
滞纳金		29,250.95	939.13
补偿费及其他	972,871.44	3,868,959.18	72,365.32
合计	4,480,243.84	15,047,228.32	3,867,040.19

50.所得税费用

项目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
当期所得税	54,447,273.89	91,624,039.34	38,026,549.71
递延所得税调整	-8,108,628.75	6,078,023.09	2,327,733.56
合计	46,338,645.14	97,702,062.43	40,354,283.27

51.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
归属于公司普通股股东的净利润	1	209,347,914.69	429,827,242.47	402,039,194.34
非经常性损益	2	-11,849,018.24	95,945,039.11	184,593,662.91
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	221,196,932.93	333,882,203.36	217,445,531.43
期初股份总数	4	597,576,200.00	262,590,200.00	227,097,200.00
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		334,986,000.00	264,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	65,573,770.00		35,493,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5		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	6	12	12

发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	652,221,008.33	597,576,200.00	491,097,200.00
基本每股收益	13=1/12	0.32	0.72	0.82
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.34	0.56	0.44

[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。

52.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	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
利息收入	234,106.57	528,297.94	468,321.60
政府补助收入	5,023,000.00	22,879,236.24	18,500,346.18
收回使用权受限制与经营活动有关的现金		193,995.00	5,195,658.65
租金收入、经营活动保证金及往来	111,729,323.33	28,073,958.56	8,474,989.74
其他	21,557.16	9,687.50	2,425.28
合计	117,271,703.06	51,732,355.64	32,670,391.17

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
赞助费及补偿费	210,000.00	249,964.00	142,214.40
银行手续费	6,188.55	31,801.44	71,033.60
捐赠支出	150,000.00	270,000.00	
管理费用	85,510,952.45	138,594,468.37	98,338,106.50
销售费用	141,526,298.26	259,791,165.07	184,723,643.03
使用权受限制与经营活动有关的现金		596,125.6	193,995
营业外支出、经营活动保证金及其他经营活动往来	31,721,343.21	33,986,772.22	10,855,556.66
其他	195,446.54	80,044.45	20.92
合计	259,320,229.01	438,965,472.15	294,324,570.11

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
收到与资产相关的政府补助	790,000.00	500,000.00	
子公司华邦胜凯制药有限公司收到的拆迁重建补偿款	4,000,000.00	22,934,742.40	6,355,440.59
子公司北京颖泰嘉和生物科技有限公司收到江西禾益化工有限公司归还借款		5,000,000.00	
收到投资活动相关保证金			
收到多付杭州庆丰股权款	5,462,853.57		

委托理财收益	84,950.42		
投资性房地产租金	1,515,899.03	4,814,520.96	
理财产品赎回	122,000,000.00		
合计	133,853,703.02	33,249,263.36	6,355,440.59

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
支付的投资活动相关的保证金	1,802,468.13	51,200,000.00	1,802,468.13
购买理财产品	129,330,000.00		129,330,000.00
募投资金项目支付现金	14,298,885.21		14,298,885.21
代扣代缴转让子公司上虞颖泰少数股权税金		3,699,714.76	
合计	145,431,353.34	54,899,714.76	145,431,353.34

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
票据保证金		5,000,000.00	38,000,000.00
政府专项拨款			1,000,000.00
利息收入	10,729,376.52	9,549,351.75	1,882,056.05
收到的融资性票据款		23,377,940.00	-
使用权受限制与筹资活动有关的现金转回	57,824,995.10	-	15,000,000.00
收到的重庆汇邦旅业借款	9,000,000.00		
合计	77,554,371.62	37,927,291.75	55,882,056.05

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
财务顾问费	241,500.00	627,195.52	596,554.00
金融机构手续费支出	1,182,395.19	1,905,279.57	429,385.46
支付的融资性票据款	106,439,096.89	24,000,000.00	145,000,000.00
支付的股票发行中介机构服务等费用	2,000,000.00	38,026,459.64	
归还非金融机构借款等其他与筹资活动有关的现金等	35,000,000.00	21,125,635.78	20,000,000.00
归还向重庆汇邦旅业有限公司的借款	9,000,000.00		
合计	153,862,992.08	85,684,570.51	166,025,939.46

53.现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	210,970,087.01	468,251,222.29	405,199,362.12
加：资产减值准备	4,457,218.65	874,307.94	-6,864,849.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,954,896.51	138,222,922.08	65,987,891.81
无形资产摊销	5,818,558.11	9,220,516.00	3,562,386.31

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
长期待摊费用摊销	2,776,392.30	6,914,409.42	28,481.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	71,770.60	-5,836,892.31	293,664.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	852,493.85	2,929,782.06	3,100,294.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,360,000.00	-81,900,000.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	77,925,336.33	101,983,712.68	27,418,958.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,267,396.70	-33,983,833.60	-206,816,277.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,145,343.49	-6,893,278.30	2,327,733.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,963,285.26	12,725,062.53	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,177,516.52	-13,200,726.90	16,298,428.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,962,175.11	-606,513,341.55	-91,971,513.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-363,292,889.23	330,115,860.85	-18,714,941.39
其他	-91,837.66	3,783,599.29	336,103.26
经营活动产生的现金流量净额	-12,713,690.61	326,693,322.48	200,185,721.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为股本			
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	1,223,255,829.57	694,008,544.59	791,565,852.71
减：现金的期初余额	694,008,544.59	791,565,852.71	387,039,346.74
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	529,247,284.98	-97,557,308.12	404,526,505.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 1 月-6 月	2012 年度	2011 年度
一、现金	1,223,255,829.57	694,008,544.59	791,565,852.71
其中：库存现金	1,893,949.72	1,563,558.43	1,658,743.57
可随时用于支付的银行存款	1,220,160,083.80	686,694,438.63	782,570,564.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,201,796.05	5,750,547.53	7,336,544.31
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	1,223,255,829.57	694,008,544.59	791,565,852.71

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。

九、关联方关系及交易

(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 2013 年 6 月 30 日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为 25.52%，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(股)	持股比例
重庆汇邦旅业有限公司	法人股	68,399,939	12.04%
张松山	自然人股	62,446,233	10.99%
黄维敏	自然人股	8,247,096	1.45%
黄维宽	自然人股	1,977,280	0.35%
赵丹琳	自然人股	1,762,200	0.31%
平伟	自然人股	1,759,559	0.31%
崔太安	自然人股	402,600	0.07%
合计		144,994,907	25.52%

(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	12.04%	12.04%	张松山	739813448

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	股份有限公司	陕西汉中	张松山	化学原料药制造	13900	85	85	71352041-X
重庆华邦制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	吕立明	医药制造	30000	100	100	59922990-0
重庆华邦酒店旅业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武隆县	张松山	旅游业	6900	100	100	73982225-6
丽江解脱林旅游发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	玉龙县	谢晓峰	旅游业	3000	60	60	66827395-7
重庆华邦胜凯制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆合川	吕立明	医药制造	2000	100	100	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
北京颖泰嘉和生物	全资子公司	有限责	北京市	李生学	国际贸易	61,000	100	100	77706215-5

科技有限公司		任公司							
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	100	100	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	1124 万美元	65	65	76511537-9
华邦控股香港有限公司	直接控股子公司	有限责任公司	中国香港	刘久发	投资与贸易	50 万美元	100	100	
Proventis Lifesciences Limited	间接控股子公司	有限责任公司	香港	刘久发	贸易与服务	1 万港币	100	100	
颖泰香港控股有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	中国香港	王榕	投资与贸易	30 万美元	100	100	
杭州庆丰农化有限公司	直接控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	周南	农药化工	30,000	100	100	14304121-3
绩溪县庆丰天鹰生化有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	安徽绩溪	金士庆	农药化工	5,000	72.5032	72.5032	15354828-8
杭州庆丰进出口有限公司	间接控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	沈勇杰	外贸	500	67.00	67.00	71957458-2
杭州危险品转运站	间接控股子公司	有限责任公司	浙江杭州	吴国庭	危险品储运	10.	100	100	69982136-2
成都鹤鸣山制药有限责任公司	间接控股子公司	有限责任公司	成都崇州	王家琪	医药制造	2200	100	100	71600703-X
陕西汉江药业集团投资有限公司	直接控股子公司	有限责任公司	陕西汉中	王政军	投资	300	100	100	05041937-9
河北万全宏宇化工有限责任公司	间接控股子公司	有限责任公司	河北万全	林吉柏	农药产品、销售及出口等	3356	75	75	70069701-3
凭祥市大友旅游发展有限公司	直接控股子公司	有限责任公司	广西凭祥	李强	旅游开发及服务	3800	100	100	05950418-2
山东福尔股份有限公司	控股子公司(标的公司)	股份有限公司	山东龙口	于俊田	精细化工	9600	100	100	16945624-9
烟台博瑞特生物科技有限公司	标的公司福尔股份之子公司	有限责任公司	山东龙口	孔波	农药生产及销售	1020	100	100	74655867-6
山东凯盛新材料股份有限公司	控股子公司(标的公司)	股份有限公司	山东淄博	王加荣	精细化工	5000	100	100	78347741-0

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	3200	3200
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	4900	4900
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	4000	4000
陕西汉王药业有限公司	有限公司	汉中	王政军	颗粒剂、胶囊剂、片剂、丸剂、水剂、蜜丸、水蜜丸、溶缩丸、乳剂、合剂、酏剂、酒剂、糖浆剂生产、自销、保健品加工、销售; 中药材收购等	40,700,000.00	3422	3422
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	2021	2021
贵州信华乐康投资有限公司	有限公司	贵阳	骆刚	非金融性项目投资、房地产开发	120,000,000.00	3833	3833
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	4160	4160
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、技术转让、技术服务; 以下经营范围由分支机构经营: 玛加系列食品、保健食品、旅游商品的批发和零售	38,000,000.00	4474	4474
河北万全凯迪进出口有限公司	有限公司	河北万全	华生春	自营和代理进出口	16,900,000.00	4948	4948
浙江云涛生物技术股份有限公司	有限公司	浙江上虞	杨运涛	D(-) 苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸甲基的盐制造(除危险化学品)	41,130,000.00	3000	3000

(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						子公司参股公司	75522252-5
汉中金汉江医药化工有限公司	18,395,186.14	5,835,924.92	12,559,261.22	7,203,989.58	115,042.85	子公司参股公司	75883454-3
陕西汉王药业有限公司	296,884,531.05	141,457,556.62	155,426,974.43	140,080,472.96	24,553,526.11	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	1,656,292,724.24	489,089,844.90	1,167,202,879.34	332,064,919.77	25,452,117.83	参股公司	77268511-8
贵州信华乐康投资有限公司	109,792,857.81	61,645.67	109,731,212.14		-1,710,001.23	参股公司	560908148
江西禾益化工有限公司	350,512,793.06	139,075,050.39	211,437,742.67	148,728,816.24	22,599,247.74	参股公司	781460594

丽江龙德生物科技有限公司	38,359,046.07	613,480.96	37,745,565.11	3,569,531.14	138,848.49	参股公司	577295704
河北万全凯迪进出口有限公司	36,479,171.80	1,448,898.51	35,030,273.29	508,134.93	591,815.63	参股公司	73562532-7
浙江云涛生物技术股份有限公司	290,736,077.78	99,132,349.37	191,603,728.41	92,603,892.79	10,666,165.50	参股公司	72718084X

4. 本企业的其他关联方情况

① 关键管理人员

姓 名	职 务	任职状况
张松山	董事长兼总经理兼财务总监	现任
李生学	董事	现任
蒋康伟	副董事长	现任
王榕	董事	现任
吕立明	董事	现任
彭云辉	董事; 董事会秘书	现任
何建国	独立董事	现任
刘星	独立董事	现任
徐坚	独立董事	现任
盘莉红	独立董事	现任
罗大林	监事长	现任
吴治淳	监事	现任
边强	监事	现任
朱姝	原独立董事	离任
李至	原董事、财务总监、副总经理	离任
孟八一	原副总经理	离任
田颂民	原副总经理	离任
饶中树	原副总经理	离任
李志亮	原副总经理	离任
陈武	原财务总监	离任

② 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
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
丽江龙德旅游发展有限公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之关联公司
丽江摩西风情园有限责任公司	实际控制人张松山先生出任董事企业之关联公司
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	控股子公司上虞颖泰关键管理人员
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
荆大雄	控股子公司南方化工关键管理人员
王政军	汉江药业总经理
张佳	汉江药业常务副总

5.关联交易情况

(1)采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月-6月	2012年度	2011年度
			金额	金额	金额
汉中金汉江医药化工有限公司	采购化工原料(汉江药业)	协商定价	6,686,005.05	16,376,110.90	6,294,501.86
陕西汉王药业有限公司	委托加工(汉江药业)	协商定价	314,315.83	854,736.56	624,912.65
丽江龙健生物科技有限公司	华邦颖泰采购商品	协商定价		68,717.95	

(2)销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1月-6月	2012年度	2011年度
			金额	金额	金额
汉中金汉江医药化工有限公司	厂房及设备租赁、动力及三废处理等综合服务(汉江药业)	协商定价	750,257.58	1,093,941.48	598,040.12
重庆汇邦旅业有限公司	会务住宿/餐饮等服务(华邦酒店)	协商定价		30,617.00	37,236.00
河北万全凯迪进出口有限公司	销售产品(万全力华)	协商定价			2,369,230.80
河北万全凯迪进出口有限公司	销售产品(万全宏宇)	协商定价		4,247,787.60	

(3)关联担保情况

①公司与合并范围外关联方担保情况

2013年1-6月

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)
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2013.2.5	2013.8.4	40,000,000.00	40,000,000.00
合计						40,000,000.00	40,000,000.00

2012年度

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)
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	0
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	0
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得	2011.2.25	2012.2.24	20,000,000.00	0

			借款				
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	0
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2012.2.14	2013.2.13	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	2012.2.21	2013.2.20	40,000,000.00	40,000,000.00
重庆汇邦旅业有限公司	本公司	重庆银行	取得借款	2012.2.28	2013.2.27	30,000,000.00	30,000,000.00
合计						150,000,000.00	90,000,000.00

2011 年度

担保方	被担保方	担保债权人名称	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
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

② 公司与合并范围内单位、关联自然人之间的担保情况:

2013 年 1-6 月

序号	担保方	被担保方	担保债权人名称	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	本公司	北京颖泰	广发银行北京支行上地支行	短期借款	2013.06.20	2014.06.20	200,000,000.00	100,000,000.00
2	本公司	北京颖泰	民生银行总行营业部	短期借款	2012.09.07	2013.09.07	50,000,000.00	30,000,000.00
3	本公司	北京颖泰	工商银行北京中关村支行	短期借款	2013.06.27	2013.10.26	50,000,000.00	15,000,000.00
4	本公司	北京颖泰	工商银行北京中关村支行	短期借款	2013.06.27	2013.11.25		35,000,000.00
5	本公司	北京颖泰	中国民生银行上地支行	取得银行票据	2013/3/28	2013/9/28	50,000,000.00	28,000,000.00
6	本公司	北京颖泰	中国民生银行上地支行	取得银行票据	2013/6/19	2013/12/19		9,600,000.00
		小计					350,000,000.00	217,600,000.00
1	北京颖泰	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	短期借款	2013/4/2	2014/2/2	25,000,000.00	25,000,000.00
2	北京颖泰	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	短期借款	2013/5/23	2013/11/29	17,352,600.00	17,352,600.00

3	北京颖泰	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得银行 票据	2013/1/25	2013/7/25	1,000,000.00	1,000,000.00
4	北京颖泰	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得银行 票据	2013/3/27	2013/9/27	1,400,000.00	1,400,000.00
5	北京颖泰	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得银行 票据	2013/6/20	2013/12/20	14,000,000.00	14,000,000.00
6	北京颖泰	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行盖北支行	短期借款	2013/1/5	2013/7/21	20,900,000.00	20,900,000.00
7	北京颖泰	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行盖北支行	取得银行 票据	2013/1/30	2013/7/30	4,800,000.00	4,800,000.00
		小计					84,452,600.00	84,452,600.00
1	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/3/28	2013/9/28	1,900,000.00	3,800,000.00
2	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/4/9	2013/10/9	500,000.00	1,000,000.00
3	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/4/15	2013/10/15	2,250,000.00	4,500,000.00
4	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/4/26	2013/10/26	1,500,000.00	3,000,000.00
5	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/5/8	2013/11/8	2,300,000.00	4,600,000.00
6	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/5/23	2013/11/23	4,050,000.00	8,100,000.00
7	北京颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/6/4	2013/12/4	500,000.00	1,000,000.00
8	北京颖泰	盐城南方	江苏银行响水支行	取得银行 票据	2013/5/29	2013/11/29	20,000,000.00	40,000,000.00
		小计					33,000,000.00	66,000,000.00
1	上虞颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/6/4	2013/12/4	2,500,000.00	5,000,000.00
2	上虞颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/6/8	2013/12/8	4,000,000.00	8,000,000.00
3	上虞颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/6/24	2013/12/24	2,500,000.00	5,000,000.00
4	上虞颖泰	盐城南方	响水农村商业银行陈港支行	取得银行 票据	2013/6/28	2013/12/28	3,000,000.00	6,000,000.00
5	上虞颖泰	盐城南方	江苏银行响水支行	取得银行 票据	2013/7/23	2014/1/23	5,000,000.00	10,000,000.00
		小计					17,000,000.00	34,000,000.00
1	杭州危转站	杭州庆丰	上海浦东发展银行杭州建国支行	取得银行 票据	2013/1/24	2013/7/24	3,600,000.00	3,600,000.00
2	杭州危转站	杭州庆丰	上海浦东发展银行杭州建国支行	取得银行 票据	2013/3/11	2013/9/11	6,200,000.00	6,200,000.00

3	杭州危转站	杭州庆丰	上海浦东发展银行杭州建国支行	取得银行 票据	2013/4/15	2013/10/15	20,000,000.00	20,000,000.00
4	杭州危转站	杭州庆丰	上海浦东发展银行杭州建国支行	取得银行 票据	2013/4/26	2013/10/26	11,780,000.00	11,780,000.00
		小计					41,580,000.00	41,580,000.00

2012 年度

序号	担保方	被担保方	担保权利名称	保证事项	贷款日期	到期日期	担保额度(元)	期末余额(元)
1	本公司	颖泰嘉和	广发银行上海支行	短期 借款	2012.6.19	2013.6.18	70,000,000.00	70,000,000.00
2	上虞颖泰、李生学	颖泰嘉和	光大银行北京分行	短期 借款	2012.5.17	2013.5.16	50,000,000.00	30,000,000.00
3	本公司	颖泰嘉和	民生银行总行营业部	短期 借款	2012.9.7	2013.9.7	30,000,000.00	30,000,000.00
4	本公司	颖泰嘉和	交通银行北京林萃路支行	短期 借款	2012.7.25	2013.7.25	25,000,000.00	25,000,000.00
5	本公司	颖泰嘉和	交通银行北京林萃路支行	短期 借款	2012.8.2	2013.8.2	25,000,000.00	25,000,000.00
6	本公司	颖泰嘉和	民生银行上海支行	取得 银行 票据	2012.9.17	2013.3.17	50,000,000.00	20,000,000.00
		小计					250,000,000.00	200,000,000.00
1	颖泰嘉和	上虞颖泰	广发银行杭州分行	取得 票据	2012.8.17	2013.2.17	15,000,000.00	15,000,000.00
2	颖泰嘉和	上虞颖泰	广发银行杭州分行	取得 票据	2012.12.24	2013.6.24	10,000,000.00	10,000,000.00
3	颖泰嘉和	上虞颖泰	平安银行杭州滨江支行	取得 票据	2012.7.26	2013.1.26	120,000,000.00	30,000,000.00
4	颖泰嘉和	上虞颖泰	平安银行杭州滨江支行	取得 借款	2012.7.10	2013.1.26		15,000,000.00
5	颖泰嘉和	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得 票据	2012.12.4	2013.6.4	59,000,000.00	20,000,000.00
6	颖泰嘉和	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得 票据	2012.12.12	2013.6.12		8,000,000.00
7	颖泰嘉和	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得 借款	2012.12.6	2013.12.6		10,000,000.00
8	颖泰嘉和	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得 借款	2012.12.6	2013.6.5		17,599,400.00
9	颖泰嘉和	上虞颖泰	上海浦发绍兴上虞支行	取得 借款	2012.7.5	2013.7.5	15,000,000.00	15,000,000.00
10	颖泰嘉和	上虞颖泰	民生银行武林支行	取得 票据	2012.11.22	2013.5.22	25,000,000.00	20,000,000.00

11	颖泰嘉和	上虞颖泰	民生银行武林支行	取得 票据	2012.12.6	2013.6.6		21,222,300.00
12	颖泰嘉和 王满	上虞颖泰	浙江上虞农村合作银行杭州湾新区支行盖北分理处	取得 借款	2012.6.29	2013.1.5	21,000,000.00	21,000,000.00
		上虞颖泰小计					265,000,000.00	202,821,700.00
1	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/12/6	2013/6/6	3,000,000.00	6,000,000.00
2	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/11/6	2013/5/6	2,250,000.00	4,500,000.00
3	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/11/29	2013/5/29	1,060,000.00	2,120,000.00
4	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/11/13	2013/5/13	1,240,000.00	2,480,000.00
5	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/11/9	2013/5/9	1,500,000.00	3,000,000.00
6	颖泰嘉和	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/11/23	2013/5/23	4,050,000.00	8,100,000.00
7	颖泰嘉和 荆以雄	盐城化工	江苏银行响水支行	取 得 信 用 证	2012/5/31	2013/5/29	19,700,000.00	33,400,000.00
8	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/12/13	2013/6/13	1,500,000.00	3,000,000.00
9	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/12/21	2013/6/21	2,500,000.00	5,000,000.00
10	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/12/25	2013/6/24	2,500,000.00	5,000,000.00
11	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/12/28	2013/6/28	3,000,000.00	6,000,000.00
12	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/8/9	2013/2/9	2,550,000.00	5,100,000.00
13	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取 得 票据	2012/8/14	2013/2/14	950,000.00	1,900,000.00

			有限公司					
14	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取得票据	2012/8/15	2013/2/15	1,500,000.00	3,000,000.00
15	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取得票据	2012/9/28	2013/3/28	1,900,000.00	3,800,000.00
16	上虞颖泰	盐城化工	江苏响水农村商业银行股份有限公司	取得票据	2012/10/8	2013/4/8	500,000.00	1,000,000.00
		盐城化工小计					49,700,000.00	93,400,000.00
1	绩溪庆丰	庆丰农化	上海浦东发展银行股份有限公司杭州建国支行	借款	2012-10-31	2013-10-31	11,000,000.00	10,000,000.00
2	危转站	庆丰农化	上海浦东发展银行股份有限公司	借款	2012-1-18	2013-1-18	20,090,000.00	4,000,000.00
	危转站	庆丰农化	行股份有限公司	借款	2012-10-31	2013-10-31		20,000,000.00
	危转站	庆丰农化	杭州建国支行	借款	2012-12-25	2013-12-25		6,100,000.00
		庆丰农化小计					31,090,000.00	41,000,000.00

2011 年度

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
颖新泰康国	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	短期借款	2011.12.12	2012.7.1		7,000,000.00

		作银行盖北支行					
	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	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.09.22	2012.03.22		1,200,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.01	2012.05.01		750,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.03	2012.05.03		590,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.04	2012.05.04		260,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.07	2012.05.07		2,100,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.08	2012.05.08		1,300,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.11.29	2012.05.29		2,000,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.12.21	2012.06.21		2,500,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	银行承兑汇票	2011.12.22	2012.06.22		1,750,000.00
上虞颖泰	盐城化工	响水县农村信用合作社陈港信用社	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	2011.7.29	2012.7.25		25,000,000.00
	颖新泰康	交通银行林萃路	短期借款	2011.8.1	2012.8.1	50,000,000.00	25,000,000.00

		支行					
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]	响水县农村信用合作社联社港城信用社	取得借款	2011.6.30	2012.6.10	2,500,000.00	2,500,000.00

[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。

(4) 关联方资金拆借

2012 年度

2010 年 12 月, 子公司颖泰嘉和与重庆汇邦旅业有限公司签订借款合同, 颖泰嘉和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。报告期内该借款本息已全部归还。

2011 年度

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。该项借款于 2012 年度内归还。

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。

(5) 关联方股权转让

2012 年度

①子公司华邦酒店收购其总经理及其配偶持有的重庆山水会餐饮管理有限公司股权

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。

该项股权收购于报告期内完成。

②收购本公司股东持有的河北万全凯迪进出口有限公司股权

本公司于2012年5月7日与公司股东李生学、蒋康伟、王榕、崔湛欣签订了《股权转让协议》，本公司收购上述股东持有的河北万全凯迪进出口有限公司（以下简称“万全凯迪”）部分股权，即李生学、蒋康伟、王榕、崔湛欣4名自然人股东共计持有的528万元出资额，其各自持有的股权分别为12.498%、6.248%、6.248%、6.248%。本次股权转让价格以万全凯迪截至转让基准日（即2011年10月31日）的财务状况以及净资产38,847,620.35元为依据，股权的转让价款总计为人民币12,136,773.55元（其中李生学、蒋康伟、王榕、崔湛欣分别持有的12.498%、6.248%、6.248%、6.248%的股权对应的转让价款分别为4,855,175.59元、2,427,199.32元、2,427,199.32元、2,427,199.32元）。2012年5月7日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议以8票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于收购万全凯迪公司股权的议案》，关联董事李生学、蒋康伟、王榕对本议案回避了表决。

上述股权转让有关工商过户登记于2012年6月21日办理完毕。

③全资子公司颖泰嘉和收购本公司股东持有的河北万全宏宇化工有限责任公司股权

河北万全宏宇化工有限责任公司成立于1998年4月15日，注册资本为人民币3356万元。公司之全资子公司颖泰嘉和于报告期内收购万全宏宇49%的股权，转让方为自然人华生春和本公司股东、副董事长蒋康伟，其自愿将其分别持有的万全宏宇公司26.28%、22.72%的股权转让给颖新泰康，结合万全宏宇目前的盈利能力，并以经北京恒信德律资产评估有限公司评估的万全宏宇的市场价值

26,324.43万元（评估基准日为2011年10月31日）为基础，上述万全宏宇49%股权的转让价款总计为人民币128,613,581元（其中华生春转让的26.28%的股权受让价款为人民币68,978,876元，蒋康伟转让的22.72%的股权受让价款为人民币59,634,705元）。2012年5月7日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议以10票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于颖新泰康公司收购万全宏宇公司股权的议案》，关联董事蒋康伟对本议案回避了表决。

上述股权转让有关工商过户登记于2012年6月21日办理完毕。

2011 年度

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2011年12月31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。

(3)其他关联交易

①支付关键管理人员报酬

姓 名	职 务	2013 年 1-6 月从公 司领取报酬(万元)	2012 年度从公司领取报酬 (万元)	2011 年度从公司领取 报酬(万元)
张松山	董事长兼总经理	40	50.88	37.08
李生学	董事	32	47.46	
蒋康伟	副董事长	25.67	39.75	
王榕	董事	25.03	34.32	
吕立明	董事、原总经理	15.6	31.16	30.79
李 至	原董事、财务 总监、副总理	1.3	20	19.08
彭云辉	董事; 董事会 秘书	20	19.65	15.89
何建国	独立董事	3	5.04	3.03
刘星	独立董事	3	5.04	3.03
朱姝	独立董事		4.68	3.03
徐坚	独立董事	3	4.73	
盘莉红	独立董事	3	0.37	
罗大林	监事长			
吴治淳	监事	5.4	16.18	14.76
边强	监事	4.8	9.6	9.6
孟八一	原副总经理		20.16	18.36
田颂民	原副总经理		19.62	18.86
饶中树	原副总经理		19.44	18.65
李志亮	原副总经理		19.37	18
陈武	原财务总监	6.64	14.64	
合 计		188.44	382.09	210.16

②与关联方共同向参股企业丽江龙健生物科技有限公司增资

2012 年 4 月 12 日, 公司与丽江龙德旅游发展有限公司 (以下简称“龙德旅游”) 和丽江格林恒信生物科技开发有限公司 (以下简称“格林恒信”) 签订了《增资扩股协议》, 本公司原参股企业丽江龙健生物科技有限公司本次新增注册资本 2800 万元, 注册资本由原来的 1000 万元增至 3800 万元。本次增资由本公司和龙德旅游分别以 1 元/注册资本的价格认购 1,400 万元, 格林恒信放弃认购本次增资, 本公司持股比例由 30% 增加至 44.74%, 为龙健生物的第二大股东。

龙德旅游为丽江玉龙旅游股份有限公司 (该公司为深圳证券交易所中小板的上市公司, 股票代码为: 002033, 以下简称“丽江旅游”) 的全资子公司, 丽江旅游的第一大股东为丽江玉龙雪山旅游

开发有限责任公司，本公司董事长张松山先生同时兼任丽江玉龙雪山旅游开发有限责任公司的董事，根据深交所《股票上市规则》等的规定，本次交易构成关联交易。

③子公司联合其关键管理人员投资

2011 年度，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%。

④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2011年度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

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 的 12 月 31 日
其他应收款	河北万全凯迪进出口有限公司 (万全宏宇)		4,066,774.71	
其他应收款	汉中汉江万全医药化工有限公司 (汉江药业)	32,013.96	32,013.96	32,013.96
其他应收款	江西禾益化工有限公司(颖泰 嘉和)			5,052,115.56
应收账款	重庆汇邦旅业有限公司(山水 会)	8,882.00	8,882.00	36,066.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 的 12 月 31 日
应付账款	陕西汉王药业有限公司(汉江药业)	730,037.78	375,093.56	265,886.45
应付账款	汉中金汉江医药化工有限公司(汉江 药业)			1,375,733.63
应付账款	河北万全宏宇化工有限公司(万全力 华)			30,162,546.46
预收账款	重庆汇邦旅业有限公司(华邦酒店)	1,170.00	1,170.00	
其他应付款	汉中金汉江医药化工有限公司(汉 江药业)			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

其他应付款	重庆汇邦旅业有限公司（颖泰嘉和）			20,476,363.56
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司（华邦颖泰）	3,670,048.00	3,670,048.00	
其他应付款	河北万全凯迪进出口有限公司（上虞颖泰）	6,373,225.29	10,440,000.00	
其他应付款	丽江龙健生物科技有限公司（华邦颖泰）	12710.00	12710.00	
其他应付款	丽江摩西风情园有限责任公司（丽江解脱林）	4,887,721.11	4,887,721.11	4,387,721.11

十、承诺事项

1. 重大承诺事项

①截至 2013 年 6 月 30 日，子公司陕西汉江药业集团股份有限公司存在用以下资产申请办理远期结、售汇业务的承诺事项：

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

②如附注八 21、22、31 项所述，子公司向金融机构承诺以资产抵押的方式取得银行借款或申请开具银行承兑汇票。

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

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

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

除上述事项外，公司及控股子公司无需披露的其他重大承诺事项。

2. 前期承诺履行情况

(1) 2012 年底，公司向华夏银行股份有限公司西安分行申请办理远期结、售汇业务，向其缴纳保证金 5,761,256.60 元。报告期上述业务已办理完毕，相应保证金账户已解冻。

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

十一、或有事项

1、非关联方担保情况

截止报表日，控股子公司上虞颖泰为非关联方提供担保情况如下：

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

上述非关联方为上虞颖泰的融资提供了互保，截止报表日的具体情况如下：

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

2、子公司杭州庆丰火灾

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

除上述事项以及附注五第21、22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。

十二、备考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)公司向激励对象授予限制性股票

2013年7月10日，公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2013年7月10日为授权日，对激励对象授予相应额度的限制性股票。截止2013年7月19日止，共有102位激励对象有效认购12,680,000.00股限制性股票，公司共收到其缴纳的出资合计人民币95,226,800.00元，增加注册资本（股本）12,680,000.00元，增加资本公积82,546,800.00元，该授予股份认购资金情况业经四川华信（集团）会计师事务所出具的川华信验（2013）47号验资报告验证。同时，公司于2013年7月26日完成了该次发行限制性股票的授予登记工作。

本次限制性股票授予完成后，公司股份数由原来的 568,052,770.00 股增加至 580,732,770.00 股，导致公司控股股东及实际控制人的持股比例发生变动。公司控股股东重庆汇邦旅业有限公司、公司实际控制人张松山先生合计持有公司股份占本次授予前公司股份总数的 23.03%；授予完成后，公司控股股东汇邦旅业、实际控制人张松山先生持有公司的股份占公司股份总数的 22.53%。本次授予并未导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

（2）拟发行股份购买资产

2013年8月14日，公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于发行股份购买资产的议案》，经公司与山东福尔股份有限公司（以下简称“福尔股份”）及其股东于俊田等、山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“凯盛新材”）及其股东王加荣等沟通，公司拟通过发行股份等方式收购于俊田等持有的福尔股份的股权，收购王加荣等持有的凯盛新材的股权。本次发行股份购买资产等事项的具体方案由董事会另行召开会议决定并提交公司股东大会审议批准。

2.资产负债表日后利润分配情况说明：

无

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

十三、其他重要事项

子公司北京颖泰收购子公司杭州庆丰的少数股权

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

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。

十四、补充资料

1. 非经常性损益

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》，公司非经常性损益情况如下：

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-924,264.45	2,342,974.61	-9,037,929.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	569,713.80	728,824.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,399,526.15	26,188,136.99	24,546,855.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	1,928,250.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,360,000.00	-	342,620.34
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	-	81,900,000.00	-
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	730,010.96	-7,336,207.53	-102,654.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,500,000.00	9,938,600.41	172,545,752.11
小计	-13,654,727.34	113,603,218.28	190,951,718.63
减：上述项目少数股东权益影响额	-20,636.43	18,315,531.66	4,606,461.57
减：上述项目所得税影响额	-1,785,072.67	-657,352.49	1,751,594.15
归属于母公司所有者的非经常性损益合计	-11,849,018.24	95,945,039.11	184,593,662.91

注：（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）2011 年度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 36,651,611.27 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。

2. 净资产收益率及每股收益

2013年1-6月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.34	0.34
2012 年度利润			
归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64%	0.56	0.56
2011 年度利润			
归属于公司普通股股东的净利润	17.13%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26%	0.44	0.44

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2013 年 1-6 月较 2012 年度财务报表比较

异常变动报表项目	变动金额 (万元)	变动比例 (%)	变动原因说明
货币资金	55,191.23	52.69	主要系非公开发行股份及发行短融券等增加货币资金
应收票据	10,016.58	112.06	主要系子公司华邦制药、标的公司福尔股份销售环节票据结算增加所致
在建工程	14,606.96	36.12	北京颖泰、华邦酒店、华邦制药等新增项目投入
应付股利	17,122.35	4,166.31	2012 年度现金红利分配方案已通过未实施
其他应付款	-15,480.79	-50.53	主要系子公司庆丰农化偿还收购前遗留债务
其他流动负债	40,000.00		本期新增发行短融券
长期借款	10,150.00	64.73	主要系子公司汉江药业、标的公司福尔股份新增长期借款
股本	6,557.38	10.97	非公开发行股份
资本公积	96,297.97	43.57	非公开发行股份溢价

(2) 2012 年度较 2011 年度财务报表比较

异常变动报表项目	变动金额 (万元)	变动比例 (%)	变动原因说明
资产负债表、利润表、现金流量表项目整体变化			2011 年利润表、现金流量表未合并子公司颖泰嘉和体系；2012 年新增合并庆丰农化（10-12 月利润表、现金流量表，期末资产负债表）、万全宏宇（7-12 月利润表、现金流量表，期末资产负债表）、鹤鸣山制药（期末资产负债表）
交易性金融资产	8,790.00		2012 年子公司汉江药业持有西部证券股份上市，将其从长期股权投资转入交易性资产核算并按公允价值计量
应收账款	49,055.89	83.46	颖泰嘉和、华邦制药及汉江药业 2012 年销售增长，以及新增合并庆丰农化等

其他应收款	2,780.12	21.09	主要系期末应收出口退税款较期初增加 1749.63 万元,以及 2012 年新增杭州市工业资产经营投资集团有限公司股权转让清算款 546.28; 新增合并的万全宏宇应收万全县兴源化工有限责任公司 1348.49 万元往来款、应收河北省万全农药厂 608.30 万元
存货	13,215.53	27.06	2012 年新增庆丰农化和万全宏宇的存货增加
长期股权投资	14,996.02	49.07	主要系 2012 年新增对浙江云涛生物技术股份有限公司、河北万全凯迪进出口有限公司的投资,以及对丽江龙健生物科技有限公司增资等
固定资产	48,546.85	51.93	2012 年新增合并的庆丰农化、万全宏宇、鹤鸣山制药固定资产增加
在建工程	17,409.90	75.61	主要系 2012 年公司本部水针及固体制剂车间项目、华邦酒店升级改造项目、胜凯制药原料药车间改扩建项目、上虞车间改造工程、南方化工年产 1500 吨特丁噻草隆、1200 吨烯草酮、800 吨硫双灭多威技改项目等投入增加
无形资产	15,864.79	57.10	主要系新增合并的庆丰农化、万全宏宇等无形资产增加
短期借款	67,185.00	78.33	主要系 2012 年母公司及颖泰嘉和因经营周转、对外投资及项目建设等资金需求增加借款,新增合并庆丰农化和万全宏宇等借款增加
应付票据	20,158.74	74.72	主要 2012 年颖泰嘉和因经营规模扩大,票据融资需求增加、新增合并的庆丰农化应付票据增加
应付账款	15,839.98	36.05	主要系 2012 年原合并体系的汉江药业、颖泰嘉和等因采购规模增长,供应商给予的信用周期延长;同时新增庆丰农化、万全宏宇等应付账款增加
预收款项	1,288.56	35.49	新增合并的庆丰农化预收账款增加
应付职工薪酬	3,777.39	127.11	新增合并范围庆丰农化、万全宏宇增加及颖泰嘉和本期工薪水平上升
应交税费	-3,831.56	-177.15	主要系 2012 年新纳入合并范围的庆丰农化未抵扣进项税增加所致
其他应付款	18,533.74	153.10	新增合并的庆丰农化其他应付款增加(主要系欠原大股东款项)
一年内到期的非流动负债	1,500.00		上虞颖泰的一年内到期的长期借款重分类转入
长期借款	7,581.47	93.61	主要系 2012 年福尔股份新增长期借款
递延所得税负债	3,365.35	181.69	主要系 2012 年新增交易性金融资产(西部证券股权)公允价值计量确认的递延所得税负债,以及非同一控制下合并万全宏宇和庆丰农化的部分资产公允价值高于账面价值部分确认递延所得税负

			债。
股本	33,498.60	127.57	2012 年实施资本公积转增所致
利润表项目			利润表项目本期数较上年同期数出现较大变化，主要系本期新增合并颖泰嘉和、万全宏宇（7-12 月）、庆丰农化（10-12 月）；同时原合并体系范围内制药业务收入也出现较好增长，相应的成本、费用也随之增加。
公允价值变动损益	8,190.00		2012 年子公司汉江药业持有西部证券股份上市，将其从长期股权投资转入交易性资产核算并按公允价值计量
财务费用	8,002.37	285.21	主要系 2012 年公司及控股子公司借款规模增加及合并范围新增北京颖泰、庆丰农化等
投资收益	-17,283.24	-83.57	主要系上期公司合并北京颖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，同时上期对北京颖泰按权益法确认投资收益 3193.12 万元。



华邦颖泰股份有限公司(盖章)

公司法定代表人(签章):

主管会计工作的公司负责人(签章):

公司会计机构负责人(签章):

二零一三年十月二十日