



**广西梧州中恒集团股份有限公司**

GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO.,LTD.

**(600252)**

**二〇一二年半年度报告**

2012年8月25日

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告 .....	21
八、 备查文件目录 .....	22

## 一、重要提示

(一)本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
甘功仁	独立董事	因工作原因	罗绍德
周宜强	独立董事	因工作原因	罗绍德

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	许淑清
主管会计工作负责人姓名	李建国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	欧阳践

(五)公司负责人许淑清、主管会计工作负责人李建国及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳践声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(六)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(七)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一)公司信息

公司的法定中文名称	广西梧州中恒集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中恒集团
公司的法定英文名称	GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO.,LTD
公司法定代表人	许淑清

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	许淑清
联系地址	广西梧州市工业园区工业大道 1 号
电话	0774-3939128

传真	0774-3939053
电子信箱	pwm680@tom.com

(三)基本情况简介

注册地址	广西梧州工业园区工业大道 1 号第 1 幢
注册地址的邮政编码	543000
办公地址	广西梧州工业园区工业大道 1 号
办公地址的邮政编码	543000
公司国际互联网网址	<a href="http://www.wz-zhongheng.com">http://www.wz-zhongheng.com</a>
电子信箱	zhongheng@wz-zhongheng.com

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中恒集团	600252	梧州中恒

(六)公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1993 年 7 月 28 日
公司首次注册登记地点		广西梧州市大学路 37 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 11 月 8 日
	公司变更注册登记地点	广西梧州市蝶山一路 3 号
	企业法人营业执照注册号	(企) 4500001000943
	税务登记号码	450400520800324
	组织机构代码	19823046-8
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 22 日
	公司变更注册登记地点	广西梧州工业园区工业大道 1 号第 1 幢
	企业法人营业执照注册号	(企) 450400000010031 (1-1)
	税务登记号码	450400520800324
	组织机构代码	19823046-8

公司聘请的会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦22-23层

(七)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产	4,913,727,586.21	3,894,111,958.78	26.18
所有者权益(或股东权益)	2,907,522,363.68	1,997,204,624.28	45.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.66	1.83	45.36
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业利润	438,964,560.45	343,325,880.21	27.86
利润总额	405,146,547.50	414,101,639.28	-2.16
归属于上市公司股东的净利润	346,049,922.95	349,636,022.88	-1.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	177,914,459.84	275,529,037.90	-35.43
基本每股收益(元)	0.317	0.320	-0.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.163	0.252	-35.32
稀释每股收益(元)	0.317	0.320	-0.94
加权平均净资产收益率(%)	15.945	23.190	减少31.24个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,777,856.85	-50,097,511.56	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0190	-0.0458	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	216,548,295.97
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	9,686,100.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,088,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,111,007.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,518,103.86
所得税影响额	-29,781,971.64
少数股东权益影响额（税后）	1,735.54
合计	168,135,463.11

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		106,057 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广西中恒实业有限公司	境内非国有法人	22.28	243,216,690	2,605,542	0	质押 190,000,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	4.79	52,330,878	0	0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.57	6,219,609	1,969,466	0	未知
张力	其他	0.56	6,136,173	6,136,173	0	未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.54	5,899,140	4,597,501	0	未知

华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.52	5,727,488	5,241,783	0	未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.48	5,247,160	3,839,958	0	未知
中国银河投资管理有限公司	其他	0.45	4,950,000	0	0	未知
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	其他	0.42	4,608,690	-170,394	0	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.39	4,303,490	2,474,308	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
广西中恒实业有限公司	243,216,690	人民币普通股 243,216,690
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	52,330,878	人民币普通股 52,330,878
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,219,609	人民币普通股 6,219,609
张力	6,136,173	人民币普通股 6,136,173
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,899,140	人民币普通股 5,899,140
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,727,488	人民币普通股 5,727,488
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,247,160	人民币普通股 5,247,160
中国银河投资管理有限公司	4,950,000	人民币普通股 4,950,000
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	4,608,690	人民币普通股 4,608,690
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,303,490	人民币普通股 4,303,490

注：2012年7月2日，广西中恒实业有限公司通过二级市场增持本公司股票2,664,086股，截止本报告披露日中恒实业持有本公司股份245,880,776股，占公司总股本的22.52%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
赵学伟	董事兼副总经理	0	190,000	0	190,000	增持	0	0
陈明	副总经理	1,4400	80,000	0	94,400	增持	0	0
谢伟香	副总经理	0	100,000	0	100,000	增持	0	0
彭伟民	副总经理	0	92,700	0	92,700	增持	0	0
李建国	副总经理兼财务负责人	0	91,507	0	91,507	增持	0	0
蔡盛林	监事	0	40,000	0	40,000	增持	0	0
李汉南	监事	0	3,000	0	3,000	增持	0	0
刘伟湘	董事兼常务副总经理	0	85,000	0	85,000	增持	0	0
姜成厚	董事	0	50,000	0	50,000	增持	0	0

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、公司经营指标完成情况

2012年上半年，公司经营班子及全体员工发扬不怕艰苦，迎难而上的奋斗精神，面对复杂的市场环境，抢时间、抓重点，整理销售队伍、疏通销售渠道、开拓终端市场，严控质量管理，上半年公司经营发展呈良好态势。1-6月份公司实现营业总收入 6.97 亿元，比上年同期 7.52 亿元减少 7.31%，实现归属上市公司股东的净利润 3.46 亿元，跟上年同期 3.49 亿元基本持平。其中：制药板块实现营业总收入 6.34 亿元，跟上年同期 6.37 亿元基本持平，实现归属于母公司所有者的净利润 1.8 亿元，比上年同期 2.83 亿元减少 36.4%，主要是因为报告期内，制药公司以终端价格开具发票的方式销售血栓通，差额以销售费用的形式支



付，导致销售费用大幅增加。

## 2、报告期内公司运营情况

### (1) 重策划营销方案，新组建基层管理部门

上半年公司营销中心重新策划并实施销售方案，把销售任务落实分解到月度、各省区和各品种。调整和完善部门架构及职能，在监察部基础上组建商务部。完善基础管理制度，强化营销人员的考核，扩建销售队伍，细化销售管理。逐步推进和完善血栓通直销模式，并取得成功。

### (2) 市场推广与学术推广结合，提高产品知名度

成功策划广州全国经销商大会和全国心脑血管疾病（梧州）高级论坛，接待到会专家 200 多人。开展“专家回公司”学术推广活动，接待北京、贵州、河南、江西等地专家逾 300 人；召开中华医学会继续医学教育学习班海口、沈阳、昆明、银川、天津站，参会医生达 800 多人，达到市场推广目标。

### (3) 引进高端人才智库，提升公司软实力

公司注重智力引进工作，先后聘请中国工程院院士、天津中医药大学校长张伯礼，中国科学院院士、上海中医药大学校长陈凯先，中国科学院上海药物研究所首席科学家、教授果德安，中国科学院院士、北京大学校长周其凤等为公司的高级顾问。通过高级顾问，与北京大学、天津中医药大学、上海中医药大学，中国科学院上海药物研究所等国内最高端的学校和研究机构合作，为公司在技术研发、经营管理、素质培训方面提供了极大的便利，提升了公司的技术研发和经营管理方面的实力。

### (4) 坚持信誉的力量，严把产品质量关

质量部门对公司药品处方、工艺、物料平衡以及原料来源、供应商资质审计等方面进行严格检查，始终坚持质量安全原则。在上半年社会上发生的“毒胶囊事件”中，我公司药品生产没有受到任何影响。224 批 2012 年 4 月 30 日前效期内胶囊剂药品，经检测，均符合《中华人民共和国药典》二部（2010 年版）明胶空心胶囊“铬”限量标准规定。各板块的质量管理部门遵照现场管理标准，严格把好产品质量关，发现问题立即组织解决，落实整改措施，消除质量隐患。公司出厂产品的检验合格率 100%。

### (5) 继续产品深层次研究，研发工作有效推进

公司专利申报取得成果，实用新型专利“一种旋转式中药提取装置”2012

年6月15日收到授权通知书，正在办理登记授权手续。药物提纯工作方面，以三七二醇苷，人参皂苷单体等提纯、精制工作方面的研究以达到药理实验所要求的样品纯度，通过不同方法，不同条件对提纯方法进行摸索，归纳在可量化生产为主要方向中有一定进展。截止本中报披露日，公司控股子公司梧州制药的主导产品注射用血栓通，获“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室技术升级研究立项支持，已收到2012年的财政经费资助共计494.01万元。

#### (6) 稳定产品原料供应，做好中草药种植推广

公司大力发展中药材种植，在巩固已有的中药材种植基地的基础上，梧州新增种植基地达2100亩，梧州外的种植点增加755亩，新增种植基地12个。扩大种植规模的同时，做好2012年新发展种植三七的种植户技术培训，指导种植户搞好田间管理与病虫害防治。开展中药材种植GAP管理工作。根据各种种植点种植品种以及药材生长情况，公司有目的到各种种植基地现场指导，如派种植技术人员到广东召开专题培训课，发放种植技术资料，指导种植户开展苦玄参和三七等种植。

#### (7) 调整公司产业结构，房地产板块剥离有序进行

由于房地产业受国家宏观调控政策的影响，对上市公司的业绩带来许多的不确定性，公司经过研究，决定对公司的产业结构进行调整，逐步将房地产业务从上市公司中剥离出去，集中精力做好制药和食品产业。上半年，公司先后转让广西梧州中恒房地产开发有限公司和广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司的股权，获得了良好的投资收益。同时公司通过调整产业结构，有效规避了因国家宏观政策调整，而引起的投资风险，有利于公司优化资产结构，对公司的持续稳定发展起到了积极的作用。

#### (8) 根据实际情况，双钱实业进行市场调整

上半年，公司控股子公司双钱实业根据不同的市场制定相应活动方案，加大奖励政策力度，带动了销售人员的积极性，通过进行广告宣传策略的微调并重新调整两广以外市场的重心，根据市场实际情况对两广外的经营思路和方向做了纠正，确保其他地区市场的持续投入，以期刺激产品销售，带动业绩提升。

### 3、公司在经营中存在的不足和应对措施

(1) 各省区渠道的梳理还存在不足，各省区还没有制定、规范出一套快速分销和促销的技战术打法，部分省区促销力度欠缺，产品通道梳理有待加强。今

年普药品种价格上调幅度较大，其中中华跌打丸为全国主销品种，市场拉升需要时间。公司将加强销售方面的研究，努力探寻总结出一套符合市场要求，适合公司管理的销售方法。

(2) 产品发展不平衡，存在产品单一的风险，公司的核心主导产品注射用血栓通销售占了公司营业收入的较大比重，公司现有批文产品中，市场合适、畅销并具价格成本优势品种不多。公司将继续加大新产品研究和引进的力度，努力解决目前产品一枝独秀的局面。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制 药	628,254,810.92	156,005,915.65	75.17	-0.36	5.96	减少 1.48 个百分点
食 品	23,535,285.72	17,516,534.45	25.57	-21.25	-14.99	减少 5.48 个百分点
房 地 产	28,269,532.30	13,656,239.72	51.69	-66.21	-69.67	增加 5.50 个百分点
合计	680,059,628.94	187,178,689.82	72.48	-8.60	-12.06	增加 1.08 个百分点
分产品						
血栓通系列	543,971,887.91	108,703,982.12	80.02	-5.93	1.50	减少 1.46 个百分点
妇炎净系列	7,216,992.19	2,730,070.71	62.17	142.94	86.00	增加 11.58 个百分点
中华跌打丸系列	28,782,160.34	9,662,033.41	66.43	63.71	36.11	增加 6.81 个百分点
其他普药系列	48,283,770.48	34,909,829.41	27.70	52.18	10.59	增加 27.19 个百分点

商品房及商铺	28,269,532.30	13,656,239.72	51.69	-66.21	-69.67	增加 5.50 个百分点
龟苓膏系列	23,147,479.41	16,787,445.85	27.48	-14.56	-9.49	减少 4.07 个百分点
龟苓保饮料系列	343,708.79	460,304.07	-33.92	-72.68	-44.29	减少 68.24 个百分点
其他食品系列	44,097.52	268,784.53	-509.52	-97.13	-78.20	减少 529.21 个百分点
合计	680,059,628.94	187,178,689.82	72.48	-8.60	-12.06	增加 1.08 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
梧州市	680,059,628.94	-8.60

## (三)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
制药新基地三期工程	16,327.00		报告期内，该公司尚处于建设阶段，未有收益产生。
梧州制药肇庆高新分公司	142.10		报告期内，该公司尚处于建设阶段，未有收益产生。
双钱实业肇庆高新分公司	9,221.45		报告期内，该公司尚处于建设阶段，未有收益产生。
合计	25,690.55	/	/

## (四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为了进一步完善公司持续、稳定、科学的利润分配政策，提高现金分红信息

披露的透明度，保护中小投资者的合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、广西证监局《关于印发《上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引》的通知》（桂证监发[2012]27号）等相关文件的要求，公司于2012年7月27日召开第六届董事会第十四次会议、2012年8月22日召开2012年第四次临时股东大会，审议通过了《中恒集团关于修订《公司章程》的议案》，对公司章程第一百五十四条、第一百五十五条“公司利润分配政策”作出了符合要求的相应修改。（详见上海证券交易所网站）

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和中国证监会，上海证券交易所等监管机构的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，建立健全内部控制制度。公司治理实际状况符合中国证监会相关治理文件的要求。报告期内，为进一步健全公司内部约束和责任追究机制，完善公司的法人治理结构，促进公司董事、监事及管理层恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平，建设敬业、务实、高效的管理团队。根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他内部控制制度等相关规定，结合公司实际情况，制定了《中恒集团内部问责制度》，该制度经2012年6月9日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年5月16日，公司召开了2011年年度股东大会，会议审议通过了《中恒集团2011年利润分配及资本公积金转增股本预案》，同意以2011年12月31日总股本1,091,747,528股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共分配利润总额为109,174,752.80元。公司以2012年6月21日为股权登记日实施了该方案，2012年6月29日现金红利已通过中国证券登记结算公司上海分公司的系统发放到各股东账户。

### （三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000750	国海证券	60,000,000	5.58	1,238,083,738.32	5,100,450.9	792,053,566.42	可供出售金融资产	法人投资

截止本报告期末，中恒集团持有国海证券有限售条件流通股为 100,006,764 股，占国海证券总股本的 5.58%，限售期至 2014 年 8 月 9 日。报告期内，公司应收国海证券 2011 年度现金红利 6,000,405.9 元，扣除我司承诺承担的川高速案诉讼补偿款 900,000 元，实际收到现金红利 5,100,450.9 元。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
梧州市区信用合作社	6,000,000.00		3.15	6,701,718.00	788,437.50		长期股权投资	法人股权投资

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
广西中恒实业有限公司/梧州市华凯房地产开发有限公司	广西梧州中恒房地产开发有限公司	2012年3月8日	54,600		2.1 亿元 税前投资收益	是	以具有证券期货相关业务评估资格的资产评估公司所出具的评估结果为依据	是	是	48.8	控股股东
柳州市市政工程集团有限公司	广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	2012年6月9日	85,000	-1,628,912.99	未完成	否	以具有证券期货相关业务评估资格的资产评估公司所出具的评估结果为依据	否	否	0	

2012 年 3 月 8 日召开的中恒集团第六届董事会第十一次会议、2012 年 3 月 26 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过《中恒集团关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司通过协议方式将全资子公司广西梧州中恒房地产开发有限公司（以下简称“中恒房地产公司”）的 100%股权以 54,600 万元的价格转让予公司控股股东广西中恒实业有限公司（以下简称“中恒实业”）和梧州市华凯房地产开发有限公司（以下简称“华凯房地产公司”）。其中中恒实业受让中恒房地产公司 60%的股权，华凯房地产公司受让中恒房地产公司 40%的股权。上述两家受让方根据各自受让股权比例向中恒集团以现金方式支付股权转让款。在报告期内，公司已全额回收股权转让款 54600 万元。（详见上海证券交易所网站相关公告）

2012 年 6 月 9 日公司召开的第六届董事会第十三次会议、2012 年 6 月 27 日召开的 2012 年第三次临时股东大会审议通过《中恒集团关于转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的议案》，同意公司以协议转让方式将公司所持有的广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司（以下简称“钦州北部湾房地产公司”）的 100%股权和名下所属全部资产以 85,000 万元的价格转让予柳州市市政工程集团有限公司（以下简称“柳州市市政工程集团”）。转让款人民币捌亿伍仟万元整，由乙方分四期支付完毕：

- (1) 乙方在本合同签订后十个工作日内支付首期转让款壹亿元整给甲方；
- (2) 乙方在本合同签订后三个月内支付第二期转让款贰亿伍仟万元整给甲方；
- (3) 乙方在本合同签订后六个月内支付第三期转让款叁亿元整给甲方；
- (4) 乙方 2012 年 12 月 31 日前付清全部转让款给甲方。

公司目前收到柳州市市政工程集团的转让款为人民币贰亿元整。对后续款项，公司将及时做好相应公告。



(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
广西中恒实业有限公司 (受让 60%)	控股股东	股权转让	转让全资子公司广西梧州中恒房地产开发有限公司	以具有证券期货相关业务评估资格的资产评估公司所出具的评估结果为依据	33,522.2	54,385.34	54,600	评估范围内的房产所处位置较好,政府规划以及基础设	现金结算	21,000

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西梧州中恒房地产开发有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	租赁仓库用地	1,670.69	2012年4月1日	2022年3月31日	-144.66	协议方式确定	租赁费用计入子公司成本	是	控股股东

公司控股子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司(以下简称“梧州制药”)于2012年4月1日与广西梧州中恒房地产开发有限公司(以下简称“中恒房地产公司”)签订土地租赁合同,向中恒房地产公司租赁位于广西梧州市万秀区城东镇河口村的地块土地证号为梧国用<2011>第003428号,地号2-1-1H-1-6Y,面积47219.63 m<sup>2</sup>,折合70.83亩,租赁期限为10年,梧州制药已在该地块上建造基地南侧1#2#仓库。签订土地租赁合同从2012年4月1日至2022年3月31日共计10年。第1-3年租金按20000元/亩,共计144.66万元/年支付;第4年起每年递增5%。租赁合同交易事项经2012年4月23日召开的第六届董事会第十二次会议、2012年5月16日召开的2011年度股东大会审议通过。(详见上海证券交易所网站)

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	42,000.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	60,900.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	60,900.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	20.92
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
其他承诺	股份限售	广西中恒实业有限公司	2012年1月31日、2012年7月2日增持公司股票，承诺在法定期限内不减持其所持有的被公司股份。	是	是			增持完毕

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	上海东华会计师事务所有限公司	中审亚太会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	380,000	300,000
境内会计师事务所审计年限	7	1

上海东华会计师事务所有限公司因工作繁忙和相关审计人员安排情况且合同已经到期等因素，提出不再续任公司 2012 年度会计审计机构。公司对上海东华会计师事务所有限公司多年来的辛勤工作表示衷心的感谢。考虑中审亚太会计师事务所的资信状况、执业经验及对公司经营发展情况的熟悉程度，2012 年 6 月 27 日公司召开了 2012 年第三次临时股东大会，审议通过聘请中审亚太会计师事务所为公司 2012 年度审计机构。

#### (十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于 2011 年 12 月 26 日收到广西证监局下发的《关于对广西梧州中恒集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（以下简称“《决定》”），决定中指出了公司在公司治理、信息披露、财务管理与会计核算、募集资金使用和管理等方面的问题，公司对此高度重视，逐条对《决定》提出的问题进行讨论，并提出相应的整改措施。公司第六届董事会第十次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》。相关整改措施及处理详见 2012 年 1 月 17 日《中国证券报》、上海证券交易所网站上的公告。

截至一季报披露日，公司已修订完善了《总经理工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》等制度；董事会议事规则等运作流程将严格执行；规范关联方交易行为，并予以及时、完整、准确公告；注销了历史遗留的基本没有实质经营业务的子公司——梧州钱王保健食品有限公司、梧州置地楼宇有限公司、梧州新五洲印铁制罐有限公司和梧州怡辉物业有限公司；信息披露工作及时性、准确性明显加强，均能按上市公司监管相关法律法规要求执行；财会基础工作规范得到强化，对前期的差错进行了全面调整与披露，完成了整改内容。

上海证券交易所 2012 年 7 月 2 日印发“上证公字<2012>32 号”文件，给予广西梧州中恒集团股份有限公司公开谴责纪律处分；给予公司董事长兼总经理许淑清、董事兼常务副总经理刘伟湘、董事兼副总经理赵学伟、董事姜成厚、董事吴少彤、董事黄泽骏、监事刘明亮、监事蔡盛林、监事李汉南、副总经理陈明、副总经理谢伟香，副总经理兼董事会秘书彭伟民、副总经理兼财务负责人李建国公开谴责纪律处分。

#### (十二)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中恒集团第六届董事会第十次会议决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于收购广西梧州双钱实业有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2011 年度业绩快报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于 2011 年度业绩快报有关情况的说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于公司关联方关系及关联交易的补充公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团股票交易异常波动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团董事会关于公司股东稳定公司股价相关措施的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团董事会关于公司控股股东稳价措施进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于控股股东部分股权质押解除及补充质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届董事会第十一次会议决议公告暨召开公司 2012 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于转让全资子公司股权的关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于转让全资子公司股权进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

中恒集团第六届董事会第十二次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于前期会计差错更正的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于控股子公司与关联方共同投资成立肇庆中恒制药有限公司的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于控股子公司与关联方共同投资成立肇庆中恒双钱实业有限公司的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于控股子公司与关联方建设项目委托代建合同的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于控股子公司与关联方签订土地租赁合同的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于向控股子公司提供信贷业务担保额度的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于转让全资子公司股权进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届董事会第十三次会议决议公告暨召开公司 2012 年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团关于转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团对 2011 年年度报告补充披露的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
中恒集团 2012 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

(一) 财务报表 (附后)

(二) 会计报表附注 (附后)

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告正本及摘要。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

**董事长：许淑清**

**广西梧州中恒集团股份有限公司**

**2012 年 8 月 22 日**

## 资产负债表

### 2012年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	624,660,536.58	167,092,631.80	524,984,890.56	44,072,322.53
交易性金融资产					
应收票据	五.2	281,879,825.12		24,596,468.80	
应收账款	五.3	62,683,262.18	5,251,051.37	51,611,979.73	10,646,380.35
预付款项	五.4	153,084,243.79	8,291,642.34	184,764,839.52	64,757,916.66
应收股利					
其他应收款	五.5	56,968,606.86	538,080,598.11	71,070,872.23	432,659,505.72
存货	五.6	1,371,709,717.90	536,732,350.56	1,507,820,581.92	592,478,151.08
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,550,986,192.43	1,255,448,274.18	2,364,849,632.76	1,144,614,276.34
非流动资产：					
可供出售金融资产	五.7	1,238,083,738.32	1,238,083,738.32	446,030,171.90	446,030,171.90
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五.8	10,502,818.00	659,154,694.86	24,662,760.35	761,552,594.86
投资性房地产	五.9	21,738,199.78		22,108,953.04	
固定资产	五.10	606,987,628.05	32,583,185.20	602,199,909.93	33,398,832.55
在建工程	五.11	283,447,654.83	3,904,582.42	243,199,881.83	23,844,582.42
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	五.12	171,500,089.78	58,497,562.55	159,153,883.97	59,097,537.53
开发支出					
商誉	五.13	144,351.91		144,351.91	
长期待摊费用	五.14	21,744,000.02		22,952,000.00	
递延所得税资产	五.15	8,592,913.09	754,878.87	8,810,413.09	754,878.87
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,362,741,393.78	1,992,978,642.22	1,529,262,326.02	1,324,678,598.13
资产总计		4,913,727,586.21	3,248,426,916.40	3,894,111,958.78	2,469,292,874.47

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践



## 资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五. 17	814,600,000.00		835,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五. 18	110,304,448.84	3,538,466.10	147,364,270.56	20,002,279.27
预收款项	五. 19	176,495,842.46	80,440,489.25	90,471,703.92	12,555,324.63
应付职工薪酬	五. 20	7,630,414.98		8,730,752.07	
应交税费	五. 21	-231,375,041.63	384,095.71	-321,421,833.36	2,838,591.02
应付股利	五. 22	1,338,780.45	1,338,780.45	1,348,780.45	1,338,780.45
其他应付款	五. 23	290,103,195.92	278,328,021.84	189,249,399.34	322,218,566.77
一年内到期的非流动负债	五. 24	96,800,000.00	96,800,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		2,735,746.67		2,400,000.00	
流动负债合计		1,268,633,387.69	460,829,853.35	1,253,143,072.98	658,953,542.14
非流动负债：					
长期借款	五. 25	516,000,000.00	206,000,000.00	542,000,000.00	81,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五. 15	176,712,560.75	176,712,560.75	57,904,525.79	57,904,525.79
其他非流动负债	五. 26	40,630,000.00		40,630,000.00	
非流动负债合计		733,342,560.75	382,712,560.75	640,534,525.79	138,904,525.79
负债合计		2,001,975,948.44	843,542,414.10	1,893,677,598.77	797,858,067.93
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五. 27	1,091,747,528.00	1,091,747,528.00	1,091,747,528.00	1,091,747,528.00
资本公积	五. 28	1,038,322,168.93	1,029,572,860.32	365,076,637.47	356,327,328.86
减：库存股					
盈余公积	五. 29	215,162,619.19	109,190,211.76	180,202,119.53	92,252,320.05
一般风险准备					
未分配利润	五. 30	562,290,047.56	174,373,902.22	360,178,339.28	131,107,629.63
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,907,522,363.68	2,404,884,502.30	1,997,204,624.28	1,671,434,806.54
少数股东权益		4,229,274.09		3,229,735.73	
所有者权益合计		2,911,751,637.77	2,404,884,502.30	2,000,434,360.01	1,671,434,806.54
负债和所有者权益总计		4,913,727,586.21	3,248,426,916.40	3,894,111,958.78	2,469,292,874.47

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

## 利润表

2012年1-6月

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		母公司	
		2012年1-6月	2011年1-6月	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业总收入		697,268,918.46	752,026,066.55	38,410,739.71	84,308,788.72
其中：营业收入	五.31	697,268,918.46	752,026,066.55	38,410,739.71	84,308,788.72
其他收入					
二、营业总成本		481,738,107.67	410,503,624.09	43,231,206.00	89,730,072.81
其中：营业成本	五.31	191,471,531.92	217,033,611.61	14,302,362.83	51,294,425.19
营业税金及附加	五.32	15,383,416.30	19,114,068.77	1,613,485.73	4,685,755.94
销售费用	五.33	174,106,100.76	87,199,325.96	3,515,568.09	5,037,992.77
管理费用	五.34	68,227,986.18	57,148,460.37	16,402,643.68	19,288,880.22
财务费用	五.35	28,606,989.90	29,496,870.97	3,433,452.54	9,225,875.45
资产减值损失	五.36	3,942,082.61	511,286.41	3,963,693.13	197,143.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.37	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38	223,433,749.66	1,803,437.75	216,581,347.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		438,964,560.45	343,325,880.21	211,760,881.38	-5,421,284.09
加：营业外收入	五.39	10,822,278.64	141,370,937.68	4,413.13	16,423,386.80
减：营业外支出	五.40	44,640,291.59	70,595,178.61	7,459,860.06	443,342.12
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,146,547.50	414,101,639.28	204,305,434.45	10,558,760.59
减：所得税费用	五.41	58,097,086.19	64,779,578.70	34,926,517.35	1,905,592.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		347,049,461.31	349,322,060.58	169,378,917.10	8,653,168.46
归属于母公司所有者的净利润		346,049,922.95	349,636,022.88	169,378,917.10	8,653,168.46
少数股东损益		999,538.36	-313,962.30		-
应分配合作方项目利润		-	-	-	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五.42	0.317	0.320		
（二）稀释每股收益	五.42	0.317	0.320		
七、其他综合收益	五.43	673,245,531.46			
八、综合收益总额		1,020,294,992.77	349,322,060.58		
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,019,295,454.41	349,636,022.88		
归属于少数股东的综合收益总额		999,538.360	-313,962.300		

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

## 现金流量表

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司 2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一. 经营活动产生的现金流量：					
销售商品, 提供劳务收到的现金		579, 120, 926. 40	994, 396, 946. 15	102, 505, 974. 09	166, 654, 086. 29
收到的税费返还		67, 069. 99	491, 203. 16		
收到的其他与经营活动有关的现金	五. 44	104, 073, 982. 80	168, 495, 138. 15	48, 739, 479. 63	151, 388, 975. 49
现金流入小计		683, 261, 979. 19	1, 163, 383, 287. 46	151, 245, 453. 72	318, 043, 061. 78
购买商品, 接受劳务支付的现金		342, 888, 881. 91	521, 646, 358. 16	125, 703, 211. 89	182, 620, 507. 06
支付给职工以及为职工支付的现金		59, 834, 955. 47	50, 863, 535. 40	9, 101, 840. 87	9, 036, 102. 77
支付的各项税款		98, 049, 999. 63	298, 533, 181. 51	49, 952, 346. 54	19, 265, 874. 05
支付的其他与经营活动有关的现金	五. 44	161, 710, 285. 33	342, 437, 723. 95	211, 035, 477. 16	317, 265, 910. 09
现金流出小计		662, 484, 122. 34	1, 213, 480, 799. 02	395, 792, 876. 46	528, 188, 393. 97
经营活动产生的现金流量净额		20, 777, 856. 85	-50, 097, 511. 56	-244, 547, 422. 74	-210, 145, 332. 19
二. 投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		516, 000. 00			
取得投资收益所收到的现金		6, 899, 446. 10	1, 606, 308. 33	6, 000, 405. 90	255, 000, 000. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		129, 098. 30		9, 702. 00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		643, 868, 344. 28		646, 000, 000. 00	
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		651, 412, 888. 68	1, 606, 308. 33	652, 010, 107. 90	255, 000, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		75, 710, 625. 99	138, 152, 237. 07	73, 265. 00	1, 118, 335. 00
投资所支付的现金		86, 072, 400. 00		86, 072, 400. 00	65, 000, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		161, 783, 025. 99	138, 152, 237. 07	86, 145, 665. 00	66, 118, 335. 00
投资活动产生的现金流量净额		489, 629, 862. 69	-136, 545, 928. 74	565, 864, 442. 90	188, 881, 665. 00
三. 筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金		697, 600, 000. 00	650, 000, 000. 00	223, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		697, 600, 000. 00	650, 000, 000. 00	223, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00
偿还债务所支付的现金		947, 200, 000. 00	190, 000, 000. 00	301, 200, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		161, 132, 073. 52	54, 312, 121. 06	120, 096, 710. 89	24, 367, 385. 54
支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		1, 108, 332, 073. 52	244, 312, 121. 06	421, 296, 710. 89	24, 367, 385. 54
筹资活动产生的现金流量净额		-410, 732, 073. 52	405, 687, 878. 94	-198, 296, 710. 89	55, 632, 614. 46
四. 汇率变动对现金的影响额					
五. 现金及现金等价物净增加额		99, 675, 646. 02	219, 044, 438. 64	123, 020, 309. 27	34, 368, 947. 27
加：期初现金及现金等价物余额		524, 984, 890. 56	702, 746, 449. 53	44, 072, 322. 53	102, 625, 338. 13
六. 期末现金及现金等价物余额		624, 660, 536. 58	921, 790, 888. 17	167, 092, 631. 80	136, 994, 285. 40

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

## 现金流量表（续）

2012年1-6月

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润：		347,049,461.31	349,322,060.58	169,378,917.10	8,653,168.46
加：计提的资产减值准备		3,942,082.61	511,286.41	3,963,693.13	197,143.24
固定资产折旧		19,807,124.16	15,887,609.29	878,778.25	818,450.20
无形资产摊销		2,343,251.28	832,904.46	599,974.98	
长期待摊费用摊销		1,207,999.98	1,029,912.73		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		11,335.16	31,056,238.34	25,307.07	
固定资产报废损失			51,429.64		
公允价值变动损失（收益：-）					
财务费用		29,164,326.03	29,783,063.15	3,494,025.86	9,383,424.54
投资损失（减：收益）		-223,433,749.66	-1,803,437.75	-216,581,347.67	
递延税款资产减少（增加：-）		217,500.00	217,500.00		
递延税款负债增加（减少：-）					
存货的减少（减：增加）		-36,273,739.28	-34,146,716.38	-116,638,802.78	27,836,230.34
经营性应收项目的减少（减：增加）		-262,165,832.10	-339,117,123.50	-7,174,885.79	-374,749,377.99
经营性应付项目的增加（减：减少）		138,908,097.36	-103,722,238.53	-82,493,082.89	117,715,629.02
其他					
经营活动产生的现金流量净额		20,777,856.85	-50,097,511.56	-244,547,422.74	-210,145,332.19
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
3. 现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		624,660,536.58	921,790,888.17	167,092,631.80	136,994,285.40
减：现金的期初余额		524,984,890.56	702,746,449.53	44,072,322.53	102,625,338.13
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		99,675,646.02	219,044,438.64	123,020,309.27	34,368,947.27

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

合并所有者权益变动表

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,091,747,528.00	365,076,637.47	180,202,119.53	360,178,339.28		3,229,735.73	2,000,434,360.01
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,091,747,528.00	365,076,637.47	180,202,119.53	360,178,339.28		3,229,735.73	2,000,434,360.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		673,245,531.46	34,960,499.66	202,111,708.28		999,538.36	911,317,277.76
（一）净利润				346,049,922.95		999,538.36	347,049,461.31
（二）其他综合收益		673,245,531.46					673,245,531.46
上述（一）和（二）小计		673,245,531.46		346,049,922.95		999,538.36	1,020,294,992.77
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配			34,960,499.66	-144,135,252.46			-109,174,752.80
1.提取盈余公积			34,960,499.66	-34,960,499.66			
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配				-109,174,752.80			-109,174,752.80
4.其他							
（五）所有者权益内部结转				197,037.79			197,037.79
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他				197,037.79			197,037.79
四、本年年末余额	1,091,747,528.00	1,038,322,168.93	215,162,619.19	562,290,047.56		4,229,274.09	2,911,751,637.77

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

合并所有者权益变动表（续）

2012年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					其他		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	545,873,764	256,705,401.72	131,327,628.83	398,667,641.12		3,970,836.39	1,336,545,272.06	
加：会计政策变更								
前期差错更正			-2,773,296.90	-26,058,746.81			-28,832,043.71	
其他								
二、本年初余额	545,873,764	256,705,401.72	128,554,331.93	372,608,894.31		3,970,836.39	1,307,713,228.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,873,764.00	108,371,235.75	51,647,787.60	-12,430,555.03		-741,100.66	692,721,131.66	
（一）净利润				374,929,597.43		-741,100.66	374,188,496.77	
（二）其他综合收益		349,958,285.67					349,958,285.67	
上述（一）和（二）小计		349,958,285.67		374,929,597.43		-741,100.66	724,146,782.44	
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配			51,647,787.60	-387,360,152.46			-335,712,364.86	
1.提取盈余公积			51,647,787.60	-51,647,787.60				
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配				-335,712,364.86			-335,712,364.86	
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	545,873,764.00	-241,587,049.92					304,286,714.08	
1.资本公积转增资本（或股本）	245,643,194.00	-245,643,194.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）	300,230,570.00						300,230,570.00	
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		4,056,144.08					4,056,144.08	
四、本年年末余额	1,091,747,528.00	365,076,637.47	180,202,119.53	360,178,339.28		3,229,735.73	2,000,434,360.01	

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

母公司所有者权益变动表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额					所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,091,747,528.00	356,327,328.86	92,252,320.05	131,107,629.63		1,671,434,806.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,091,747,528.00	356,327,328.86	92,252,320.05	131,107,629.63		1,671,434,806.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		673,245,531.46	16,937,891.71	43,266,272.59		733,449,695.76
（一）净利润				169,378,917.10		169,378,917.10
（二）其他综合收益		673,245,531.46				673,245,531.46
上述（一）和（二）小计		673,245,531.46		169,378,917.10		842,624,448.56
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配			16,937,891.71	-126,112,644.51		-109,174,752.80
1.提取盈余公积			16,937,891.71	-16,937,891.71		
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配				-109,174,752.80		-109,174,752.80
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,091,747,528.00	1,029,572,860.32	109,190,211.76	174,373,902.22		2,404,884,502.30

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践

母公司所有者权益变动表（续）

2012年6月30日

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元

项目	上年金额					所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	545,873,764.00	252,012,237.19	78,263,109.48	340,917,099.36		1,217,066,210.03
加：会计政策变更						
前期差错更正			-2,773,296.90	-24,959,672.09		-27,732,968.99
其他						
二、本年初余额	545,873,764.00	252,012,237.19	75,489,812.58	315,957,427.27		1,189,333,241.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,873,764.00	104,315,091.67	16,762,507.47	-184,849,797.64		482,101,565.50
（一）净利润				167,625,074.69		167,625,074.69
（二）其他综合收益		349,958,285.67				349,958,285.67
上述（一）和（二）小计		349,958,285.67		167,625,074.69		517,583,360.36
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配			16,762,507.47	-352,474,872.33		-335,712,364.86
1.提取盈余公积			16,762,507.47	-16,762,507.47		
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配				-335,712,364.86		-335,712,364.86
4.其他						
（五）所有者权益内部结转	545,873,764.00	-245,643,194.00				300,230,570.00
1.资本公积转增资本（或股本）	245,643,194.00	-245,643,194.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）	300,230,570.00					300,230,570.00
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,091,747,528.00	356,327,328.86	92,252,320.05	131,107,629.63		1,671,434,806.54

公司法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：李建国

会计机构负责人：欧阳践



## (二) 会计报表附注

## 财务报表附注

2012 年 1-6 月

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司

单位：元

### 一、公司的基本情况

广西梧州中恒集团股份有限公司（以下简称“本公司”）原名广西梧州中恒股份有限公司，位于广西梧州工业园区工业大道 1 号第 1 幢。本公司系 1993 年 4 月 1 日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]63 号文件批准，由梧州市城建综合开发公司、梧州市地产发展公司、梧州市建筑设计院作为发起人，采用定向募集方式设立的股份制试点企业。1993 年 7 月 28 日，本公司经梧州市工商行政管理局核准登记，颁发企业法人营业执照，注册号为 19913602-7。1993 年 12 月 14 日，本公司经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1993]158 号文件批复，更名为广西梧州市中房股份有限公司，1996 年 12 月 4 日经广西壮族自治区体制改革委员会桂体改股字[1996]49 号文件批复，更至现用名称，并于 1997 年 1 月 20 日在广西壮族自治区工商行政管理局重新登记。

2000 年 10 月 23 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]138 号文核准，本公司采用上网定价发行方式，于 10 月 27 日，成功向社会发行人民币普通股股票(A 股)4,500 万股。11 月 30 日，该种股票在上海证券交易所上市流通。发行后，本公司股本为 12,671.76 万股，注册资本变更为 12,671.76 万元，企业法人营业执照注册号为 4500001000943。

2010 年 5 月 26 日，中国证监会下发《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]669 号），核准本公司非公开发行不超过 4,800 万股新股。2010 年 6 月 10 日，本公司实际发行新增股份为 1,200 万股。

目前，本公司股本总额为 1,091,747,528 股，企业法人营业执照注册号为 450400000010031。

本公司主要经营范围：对医药、能源、基础设施、城市公用事业、酒店旅游业、物流业的投资与管理；房地产开发与经营(二级)、投资；自有资产经营与管理；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，执行企业会计准则、应用指南、企业会计准则解释、中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定[2010 年修订]》等规定进行财务核算和编制本期财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司采用公历年度，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并

#### 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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值作为长期股权投资的初始投资成本，其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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下的企业合并区别下列情况确定合并成本，作为长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 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，计入企业合并成本。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对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。对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，按照下列规定处理：

(1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(2) 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对母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，表明母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，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对于母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母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，有证据表明母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。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### **2、合并报表编制方法**

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，逐项抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易事项，并计算出少数股东权益。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自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，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

涉及外币业务的，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。每个报告期末，对外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算，产生的汇兑损益，符合资本化条件的予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，期末仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## (九) 金融工具

### 1、金融资产和金融负债分类

公司根据自身业务特点和风险管理的要求，将金融资产和金融负债分类如下：

- (1) 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。
- (2) 持有至到期投资。
- (3) 应收款项。
- (4) 可供出售金融资产。
- (5) 其他金融负债。

### 2、金融工具确认依据和计量方法

#### (1) 金融工具确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

#### (2) 金融工具计量方法

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。公司在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，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的公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，其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。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。

c、应收款项。对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，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。可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

e、其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 公司确认金融资产的转移，包括如下情形：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：(a)从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；(b)根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；(c)有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量方法

a、金融资产整体满足转移条件的，将账面价值与收到对价的差额计入当期损益。为可供出售金融资产的，考虑原计入所有者权益的公允价值变动累计额对当期损益的影响。

b、金融资产部分满足转移条件的，按公允价值进行分摊。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大参考标准：期末余额为100万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
以账龄为信用风险特征的应收款项	单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但账龄超过5年的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合按账龄分析法计提坏账准备。

#### 4、计提坏账准备的说明：

(1)坏账确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；因债务单位经营状况恶化、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等原因逾期未履行偿债义务超过三年、以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据和应收款项逾期 4 年以上的，经董事会批准确认为坏账损失。

(2) 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

### (十一)存货

1、存货分类：本公司存货包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品、工程施工、开发成本、开发产品等。开发成本包括土地开发、房屋开发和代建工程的开发过程中所发生的各项费用。开发成本按土地开发、房屋开发、和代建工程等分类，并按成本项目进行明细核算。

#### 2、 存货计价方法：

(1)取得存货计价方法：各类存货在取得时，按实际成本计价；开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入相关开发产品成本。

(2)发出存货计价方法：领用或发出的存货，按实际成本核算，采用“加权平均法”确定其实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

(1)直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2)需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3)存货跌价准备计提方法：资产负债表日，本公司存货按成本与可变现净值孰低计价。存货计提跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提，计提的存货跌价准备计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，在原已计提的金额内转回存货跌价准备，转回金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度：采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品、包装物和周转材料在领用时，采用一次摊销法摊销。

#### 6、开发用土地的核算方法

(1)为转让、出租而开发的商品性土地：其费用支出单独构成土地的开发成本。

(2)为开发商品房、出租房等房屋而开发的自用土地：其费用可分清负担对象的，直接计入有关房屋开发成本；分不清负担对象或应由两个或两个以上成本核算对象负担的，先通过土地开发成本科目归集，待土地开发完成投入使用时，按标准分配计入有关房屋开发成本。

#### 7、公共配套设施费用的核算方法

(1)不能有偿转让的公共配套设施：能分清并直接计入某个成本核算对象的，直接计入有关房屋等开发成本；不能直接计入有关房屋开发成本的，通过配套设施开发成本科目进行归集，于开发完成后再按分配标准计入有关房屋等开发成本。

(2)能有偿转让的公共配套设施：在配套设施开发成本科目进行归集，不再按分配计入有关房屋等开发成本。

#### 8、出租开发产品、周转房的摊销方法

(1)出租开发产品：出租房屋根据账面原值和摊销率，按季度计提摊销额。摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。出租房屋摊销率按照公司同类结构房屋的折旧年限及净残值率确定。

(2)周转房：周转房损耗价值的摊销采用平均年限摊销法，按使用期限计提每月摊销额。摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

#### 9、维修基金的核算方法

按照房款的 2%收取公共维修基金，并进行专项管理，用于开发项目公共设施的维修。根据梧州市政局梧市政字[2003]55 号《关于加强梧州市物业专项维修资金管理，实施银行统一代管的通知》的规定，从 2003 年 10 月 1 日起，公共维修基金由购房者自行缴到梧州市政局指定的专户。

#### 10、质量保证金的核算方法

按照土建、安装工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建、安装工程款中预留。在保修期限内，因质量而发生的维修费用从预留的保证金内扣除，在保修期结束时清算。

### (十二)长期股权投资

#### 1、投资成本确定

(1)同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照企业合并确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照非货币性资产交换确定的金额作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，按照债务重组确定的金额作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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，采用成本法进行核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

需要编制合并财务报表的，由母公司按照权益法对进行调整。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法进行核算。

a、公司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。按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

b、在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

c、对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### 1) 共同控制的依据

按照合同约定对某项经济活动共有的控制为共同控制，确定构成共同控制的基础包括：**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合营各方一致同意；**c**、各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) 重大影响的依据

判断重大影响的依据：a、在被投资单位的董事会或类似机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程；c、与被投资单位之间发生重要交易；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资料。

投资企业拥有被投资单位有表决权股份的比例在 20% 以上但低于 50% 的，一般认为对被投资单位具有重大影响，低于 20% 的，一般认为对被投资单位不具有重大影响。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，判断长期股权投资是否存在可能发生的迹象。如存在减值迹象的，对可收回金额进行估计。

经测试，如果长期股权投资可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不在以后会计期间不得转回。

## (十三) 投资性房地产

### 1、投资性房地产分类：

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。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、已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计量模式：

投资性房地产按照成本进行初始计量。根据所在地房地产交易市场的实际情况，公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并计提折旧或进行摊销。存在减值迹象的，按照资产减值准则的相关规定，估计资产可收回金额并进行资产减值损失确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧

2、各类固定资产的折旧方法：按固定资产类别、预计使用年限和预计 3%-5% 的净残值，确定分类折旧率。具体如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
生产用房	30	3.23
营业用房	40	2.425
工业建筑物	15	6.47
专用设备	14	6.93

通用设备	8-14	12.13-6.93
运输设备	6-12	16.17-8.08
其他设备	5-15	19.40-6.47

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外，公司对所有固定资产计提折旧。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十五)在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，为购建固定资产的借款所发生的借款费用，按照借款费用的处理原则处理。在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出结转固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

### (十六)借款费用

#### 1、借款费用的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用的计量

(1)专门借款：为购建或者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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)一般借款：为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七)无形资产

### 1、无形资产的计价

(1)外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2)自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是不包括以前期间已经费用化的支出。

(3)投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的判断：无形资产的使用寿命，合同或法律有规定的，按其规定确定。合同或法律没有规定使用寿命的，根据综合各方面因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限为使用寿命。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

4、研究阶段与开发阶段划分：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。

(1)具备以下性质的内部研究开发项目的支出，划分为研究阶段支出，并将支出于发生时计入当期损益：

- a、该阶段具有探索性的，是为进一步开发活动而进行资料及相关方面的准备；
- b、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。

(2)具备以下性质的内部研究开发项目的支出，划分为开发阶段支出：

- a、已完成研究阶段的工作；
- b、在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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，证明其具有有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，并按受益期平均摊销。如果长期待摊的项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九)收入

1、销售商品收入的确认：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，企业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有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、房地产销售收入的确认：在房产项目完工并初验合格，签定了销售合同，收到价款或取得收取价款的凭据并开出发票时确认销售收入的实现；或依据建造合同（该合同不可撤销），按完工百分比法确认房地产销售收入。

3、物业出租收入的确认：按公司与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

4、物业管理收入的确认：公司在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

5、工程结算收入的确认：以出具的“工程价款结算账单”并经发包单位签证，收到价款或取得收取价款的凭据，确认收入的实现。

6、提供劳务收入的确认：以劳务已提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。跨一个会计年度完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

7、让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权而发生的收入（包括利息收入和使用费收入）在相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## **(二十)政府补助**

政府补助，是指企业从政府无偿取得的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。

政府补助同时满足下列条件的，才予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿企业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、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

对存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，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。

## (二十二)资产减值

### 1、减值的认定

公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产等非流动资产进行判断，确定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 2、减值损失的确定

当资产存在减值迹象时，将对其可收回金额进行估计，并根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者予以确定。若可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (二十三)商誉

在非同一控制下企业合并时，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。

每年年度终了，结合与相关资产组或资产组组合，对商誉进行减值测试。

## (二十四)会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

## (二十五)前期会计差错更正

报告期内重大前期差错更正事项。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人以销售收入计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳； 小规模纳税人按销售收入计算增值税销项税额缴纳。	17%/3%
消费税	按应税销售收入计算缴纳	10%
营业税	按应税营业收入分类交纳营业税： 建筑业施工收入 不动产销售收入 服务业经营收入 其他业务收入	- 3% 5% 5% 5%
城建税	按应缴流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
防洪保安费	按应税营业收入计缴	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据梧州市地方税务局直属税务分局 2011 年第 2 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，本公司之子公司广西梧州双钱实业有限公司自 2011 年 1 月 1 日起执行高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 根据梧州市地方税务局直属税务分局 2011 年第 5 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，本公司之子公司广西梧州制药（集团）股份有限公司自 2010 年 7 月 2 日起执行高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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	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
梧州中恒集团建筑工程有限公司	控股子公司	梧州市	建筑业	10,000,000	工业与民用建筑施工(叁级)、装饰工程	8,000,000	/	80	80	是	1,922,714.79	/	/
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	全资子公司	梧州市	植物药种植	500,000	中草药材种植、批发、零售, 中药材研究、开发和技术咨询服务	150,000	/	30%(子公司制药公司占70%)	30%(子公司制药公司占70%)	是	/	/	/
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	全资子公司	钦州市	房地产开发	50,000,000	房地产综合开发与经营; 建筑装饰; 轻工产品、纺织品、机械设备、五金交电、钢材、水泥的销售; 经济信息咨询	50,000,000	/	100	100	是	/	/	/
广西亿恒建筑工程有限公司	全资子公司	梧州市	建筑业	10,000,000	工业与民用建筑施工、装饰工程、地下排水渠施工、室内水电消防设施安装、小区道路绿化配套工程施工	10,000,000	/	100	100	是	/	/	/
南宁中恒投资有限公司	全资子公司	南宁市	投资、开发	50,000,000	对制药、能源、基础设施、城市公用事务、酒店旅游业、物流业的投资与管理; 房地产开发与经营、投资; 自有资产经营与管理; 国内商业贸易	50,000,000	/	100	100	是	/	/	/

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

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	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
广西梧州市中恒医药有限公司	全资子公司	梧州市	药品销售流通	3,000,000	仅限经营中药材及广西梧州制药(集团)股份有限公司生产的中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品批发、零售	240,000	/	30% (子公司制药公司占70%)	30% (子公司制药公司占70%)	是	/	/	/
广西梧州制药集团股份有限公司	控股子公司	梧州市	制药	304,260,400	生产经营中西成药,化学原料药,兼营食品,进出口业务	447,264,694.86	/	99.99	99.99	是	75,881.83	/	/
广西梧州市美迪臣药业有限公司	全资子公司	梧州市	制药	500,000	对制药项目的投资	500,000	/	100	100	是	/	/	/
广西梧州双钱实业有限公司	全资子公司	梧州市	食品生产	6,500,000	龟苓膏粉、罐(碗)装龟苓膏及其他即食膏类、罐(碗)装八宝粥、固体(液体)饮料(生产销售); 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 饮料及冷饮服务	90,000,000	/	100	100	是	/	/	/



3、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围因股权转让及清算注销减少二家公司，分别为：广西梧州中恒房地产开发有限公司和广西梧州中恒集团齐齐哈尔有限公司。

名称	期末净资产	本期净利润
广西梧州中恒房地产开发有限公司	335,222,020.44	-7,181.00
广西梧州中恒集团齐齐哈尔有限公司	49,978,841.77	-3,562.79

4、持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围说明

报告期末，公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情形。

2011 年度持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围公司，报告期内已办妥了工商注销登记手续或办理了股权转让手续。

具体情况如下：

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	原持股比例 (%)
梧州怡辉物业有限公司	控股子公司	梧州市	房地产开发	7,000,000	出售、出租地面建筑物及物业管理	60
广西梧州中房物业服务有限责任公司	控股子公司	梧州市	物业管理	500,000	物业管理、物业代理、住宅小区配套工程、房屋出租、车辆保管；住宅区绿化工程、房地产中介服务；日用百货批发零售。	90
梧州新五洲印铁制罐有限公司	全资子公司	梧州市	制造业	5,600,000	易开彩印饮料罐生产；销售本公司产品	100
梧州钱王保健食品公司	全资子公司	梧州市	制造业	500,000	龟苓膏粉、罐装龟苓膏、塑碗装龟苓膏生产、销售	100

a、梧州怡辉物业有限公司、广西梧州中房物业服务有限责任公司均系中恒集团 2000 年上市之前剥离出来的外围公司，并延续至今。2006 年，由现控股股东中恒实业收购中恒集团的国有股权时，根据当时政府的约定，上述公司暂划归中恒实业进行管理。

2012 年 4 月 20 日，梧州怡辉物业有限公司办妥了工商注销手续。2012 年 5 月 29 日广西梧州中房物业服务有限责任公司办妥了股权转让手续。

b、梧州新五洲印铁制罐有限公司已于 2012 年 4 月 27 日办妥了工商注销手续。

c、梧州双钱实业有限公司子公司梧州钱王已于 2011 年 11 月 11 日办妥了工商注销手续。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
其中：人民币						23,084.46
小计						23,084.46
银行存款：						
其中：人民币			624,660,536.58			524,961,806.10
小计						524,961,806.10
合计			624,660,536.58			524,984,890.56

报告期末货币资金无抵押、冻结等对变现的限制和或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	281,879,825.12	24,596,468.80
合计	281,879,825.12	24,596,468.80

#### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	票据号
北京佳视腾达广告有限公司	2012-1-25-	2012-7-25/-	7,364,797.20	20100562/23748806/
	2012-3-27	2012-9-27		24292254
重庆市正川玻璃有限公司	2012-1-17-	2012-7-17-	1,500,000.00	20860077/25988472
	2012-3-27	2012-9-27		
江阴市海华橡塑有限公司	2012-2-27	2012-8-27	1,000,000.00	20307066
广东省工业设备安装公司	2012-3-22	2012-9-22	1,000,000.00	24432964
应城市恒天药业包装有限公司	2012-1-30	2012-7-30	500,000.00	25098523

#### (3) 账龄结构

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1个月以内	12,654,563.70	802,149.40
1个月至3个月	149,933,320.55	3,557,340.00

3个月至6个月	119,291,940.87	20,236,979.40
合 计	281,879,825.12	24,596,468.80

报告期末，应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,374,541.07	4.86	3,374,541.07	50.42	3,374,541.07	5.85	3,374,541.07	55.23
按组合计提坏账准备的应收账款	65,163,236.85	93.93	2,479,974.67	37.05	53,428,696.29	92.56	1,816,716.56	29.74
按账龄分析								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	838,344.42	1.21	838,344.42	12.53	918,344.42	1.59	918,344.42	15.03
合 计	69,376,122.34	100.00	6,692,860.16	100.00	57,721,581.78	100.00	6,109,602.05	100.00

报告期末，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

#### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
梧州市蝶山区人民检察院	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	为应收土地款。因土地面积分摊存在争议，余款200万元预计无法收回。
南宁茵达工贸公司	1,374,541.07	1,374,541.07	100.00	为双钱实业客户，经长期追收无法收回，账龄期限超过5年，预计无法收回。
合计	3,374,541.07	3,374,541.07	100.00	/

#### (3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	占总额比例 (%)	坏账准备	金 额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	59,318,971.38	91.03	1,147,807.32	46,253,683.38	86.57	914,140.83
1年至2年	1,855,739.09	2.85	185,060.65	5,939,507.12	11.12	427,740.70
2年至3年	2,875,263.46	4.41	575,052.69	794,406.19	1.49	158,881.24
3年至4年	871,769.51	1.34	348,707.80	135,780.69	0.25	54,312.28
4年至5年	45,368.00	0.07	27,220.80	109,193.50	0.20	65,516.10
5年以上	196,125.41	0.30	196,125.41	196,125.41	0.37	196,125.41
合 计	65,163,236.85	100.00	2,479,974.67	53,428,696.29	100.00	1,816,716.56

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定市保北医药药材有限责任公司	419,924.85	419,924.85	100.00	为制药公司客户, 经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
启和贸易有限公司	325,436.86	325,436.86	100.00	为双钱实业客户, 经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
广东阳春鸿利烟酒食品部	24,119.20	24,119.20	100.00	为双钱实业客户, 经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
香港顺发贸易公司	17,319.47	17,319.47	100.00	为双钱实业客户, 经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
其他单位	51,544.04	51,544.04	100.00	为双钱实业客户, 经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
合计	838,344.42	838,344.42	100.00	/

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

应收账款余额前五名单位欠款合计 29,407,946.96 元, 占全部应收账款总额的 42.39%。其中:

单位名称	与本公司关系	业务内容	金额	年限	占应收账款总额比例%
成都万隆亿康医药有限公司	客户	药品销售款	10,548,765.22	1年以内	15.21
安徽省亳州市医药药材有限公司	客户	药品销售款	6,450,195.52	1年以内	9.30
四川乾元医药有限公司	客户	药品销售款	5,296,100.00	1年以内	7.63
安徽省亳州市药材总公司中西药公司	客户	药品销售款	4,106,598.22	1年以内	5.92
湖南双鹤新特药有限公司	客户	药品销售款	3,006,288.00	1年以内	4.33
合计	/	/	29,407,946.96	/	42.39

## 4、预付账款

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	145,709,240.07	95.19	176,400,652.98	95.47
1年至2年	6,204,285.60	4.05	7,223,810.82	3.91
2年至3年	624,459.44	0.41	712,055.96	0.39
3年至4年	143,682.32	0.09	59,062.00	0.03
4年至5年	211,518.60	0.14	190,600.00	0.10
5年以上	191,057.76	0.12	178,657.76	0.10
合计	153,084,243.79	100.00	184,764,839.52	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

预付账款余额前五名单位合计 66,667,376.41 元，占全部预付账款总额的 43.55%。

主要单位如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东广南建设工程公司	建筑商	27,548,510.61	1年以内	项目未竣工结算
云南同根三七产业有限公司	原料药供应商	16,000,000.00	1年以内	预付三七采购款
广州正材医药有限公司	原料药供应商	10,908,865.80	1年以内	预付原材料采购款
梧州市(东能)电力安装公司	电力安装建筑商	2,760,000.00	1年以内	预付三七采购款
北京佳视腾达广告有限公司	广告供应商	9,450,000.00	1年以内	预付广告费
合计	/	66,667,376.41	/	/

预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别：

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,638,180.86	20.46	16,638,180.86	68.40	16,638,180.86	18.11	16,638,180.86	79.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,732,760.33	78.40	6,764,153.47	27.80	74,326,584.17	80.90	3,255,711.94	15.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	923,445.90	1.14	923,445.90	3.80	910,455.90	0.99	910,455.90	4.38
合 计	81,294,387.09	100.00	24,325,780.23	100.00	91,875,220.93	100.00	20,804,348.70	100.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理 由
梧州怡景实业有限公司	16,638,180.86	16,638,180.86	100.00	转让该公司全部股权，根据协议约定，已收回往来款2918万元，余款1663.82万元无法收回。
合计	16,638,180.86	16,638,180.86	100.00	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	14,017,909.24	21.99	306,040.63	62,763,115.34	84.44	855,028.15
1年至2 年	41,361,292.40	64.91	4,058,590.77	5,469,544.30	7.36	541,923.75
2年至3 年	3,843,387.59	6.03	251,166.05	2,491,842.08	3.35	497,808.95

3年至4年	3,634,845.73	5.70	1,452,819.38	2,809,479.25	3.78	794,090.70
4年至5年	416,925.88	0.65	237,137.15	259,468.81	0.35	33,726.00
5年以上	458,399.49	0.72	458,399.49	533,134.39	0.72	533,134.39
合计	63,732,760.33	100.00	6,764,153.47	74,326,584.17	100.00	3,255,711.94

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
梧州市第一轻化工工业局	560,000.00	560,000.00	100.00	经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
梧州市万秀区	153,861.60	153,861.60	100.00	经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
衡阳市永晖制药设备有限公司	57,530.00	57,530.00	100.00	经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
广州市宏创轻工机械制造有限公司	49,875.00	49,875.00	100.00	经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
其他单位	102,179.30	102,179.30	100.00	经长期追收无法收回, 账龄期限超过5年, 预计无法收回。
合计	923,445.90	923,445.90	100.00	/

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

其他应收款余额前五名单位欠款合计 36,579,313.28 元, 占全部其他应收款总额的 45.00%。其中:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
广西梧州工业园区财政局	第三方	27,766,652.89	1年以内	34.16
梧州市墙体材料改革办公室	第三方	3,027,771.36	1-2年	3.72
梧州工业园区投资开发有限公司	第三方	2,995,538.48	1年以内	3.68
中国科学院上海药物研究所	第三方	1,580,000.00	1年以内	1.94
广西梧州市电业局用电管理所	第三方	1,209,350.55	1年以内	1.49
合计	/	36,579,313.28	/	45.00

其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,075,137.38		161,075,137.38	199,901,280.19		199,901,280.19
库存产品	60,123,981.97		60,123,981.97	88,543,445.12		88,543,445.12
开发成本	986,500,226.24		986,500,226.24	1,058,370,755.32		1,058,370,755.32
工程施工	244,681.39		244,681.39	7,244,602.46		7,244,602.46
开发产品	119,182,640.45	1,511,564.30	117,671,076.15	118,309,064.56	1,511,564.30	116,797,500.26
出租开发产品	133,188.81		133,188.81	136,355.91		136,355.91

在产品	27,867,550.76		27,867,550.76	14,448,620.17		14,448,620.17
低值易耗品	3,636,788.63		3,636,788.63	3,734,748.53		3,734,748.53
包装物	14,457,086.57		14,457,086.57	18,643,273.96		18,643,273.96
合计	1,373,221,282.20	1,511,564.30	1,371,709,717.90	1,509,332,146.22	1,511,564.30	1,507,820,581.92

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	1,511,564.30				1,511,564.30
合计	1,511,564.30				1,511,564.30

## (3) 存货借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
恒祥豪苑项目	694,556.11		694,556.11	
旺甫恒祥豪苑项目	2,854,058.46	3,163,094.30		6,017,152.76
钦州恒祥豪苑项目	2,430,575.01	3,923,943.35		6,354,518.36
合计	5,979,189.58	7,087,037.65	694,556.11	12,371,671.12

## (4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
钦州恒祥豪苑一期房地产开发项目	2010.9	2013.4	900,000,000.00	371,624,997.65	398,126,007.32
钦州恒祥豪苑二期土地	2013(预计开工时间)			186,601,440.00	186,601,440.00
梧州市新兴二路3号恒祥豪苑D区房地产开发项目	2011.04	2012.12	100,000,000.00	29,618,544.33	91,983,628.81
梧州工业园区恒和路旺甫豪苑房地产开发项目	2010.02	2012.12	380,000,000.00	203,330,271.42	253,007,862.21
中恒国际医药商贸物流产业园(三龙区龙平龙华片)	2009.11	2014.05	4,000,000,000.00	172,986,014.01	
梧州工业园区B-2地块	2013(预计开工时间)			24,758,265.08	24,780,665.31
梧州工业园区7-X-2土地(原梧州港泓实业开发公司土地)	2013(预计开工时间)			21,387,804.78	21,733,734.34
梧州工业园区河口村2-1H-229号土地	2013(预计开工时间)			7,547,237.40	7,547,237.40
梧州工业园区建材市场土地(原市万秀区城东镇河口村地块)	2011.04	2012.05	66,897,900.00	37,796,950.55	
其他零星开发成本				2,719,230.10	2,719,650.85
合计				1,058,370,755.32	986,500,226.24

## (5) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恒祥豪苑ABC区	2011年	42,127,822.28	13,914,869.83	12,288,628.35	43,754,063.76
东山冲小区	2001年	536,885.57		100,512.22	436,373.35
恒祥花苑一期	2001年	270,130.49		30,482.47	239,648.02
恒祥花苑二期	2007年	7,925,844.77	3,960.00	156,360.34	7,773,444.43
升龙秀湾	2007年	64,678,950.78		392,416.95	64,286,533.83
三云小区	2000年	288,389.59			288,389.59
梧桐地下车库	2001年	87,490.63			87,490.63
鹤山洲	1999年	876,867.24			876,867.24
大塘小区	1997年	76,853.61		76,853.61	0.00
桂江路66号	2007年	878,148.06			878,148.06
步埠小区	1996年	284,449.07			284,449.07
鹿儿冲小区	2001年	277,232.47			277,232.47
合计		118,309,064.56	13,918,829.83	13,045,253.94	119,182,640.45

## (6) 出租开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南环路35号楼	57,363.08		1,332.36	56,030.72
南环路39号楼	74,708.72		1,735.26	72,973.46
沙坦塘13号楼梯间	4,284.11		99.48	4,184.63
合计	136,355.91		3,167.10	133,188.81

## 7、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,238,083,738.32	446,030,171.90
合计	1,238,083,738.32	446,030,171.90

可供出售金融资产期末比期初增加 177.58%，为公司持有的国海证券股权公允价值增加影响所致。

中恒集团原持有国海证券股份有限公司股权 6000 万元，持股比例为 7.5%。2011 年 8 月 9 日国海证券成功借壳广西桂林集琦股份有限公司上市，至此广西桂林集琦股份有限公司重大资产置换及以新增股份吸收合并国海证券工作已全部完成。中恒集团持有国海证券有限售条件的流通股折股为 40,002,706 股，占国海证券总股本的 5.58%，限



售期为 36 个月。

报告期末，公司按期末收盘价对国海证券股权进行计价，并调整其账面价值。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
合营企业				
联营企业	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他长期股权投资	10,522,818.00	20,000.00	24,682,760.35	20,000.00
合计	14,522,818.00	4,020,000.00	28,682,760.35	4,020,000.00

### (2) 对合营企业投资和联营企业投资

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	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
梧州市外向型工业园区发展有限公司	有限责任公司	梧州市	陈东	土地开发	1000	40	40	2483.37	2694.02	-210.65		

梧州市外向型工业园区发展有限公司注册资本 1000 万元，本公司投资 400 万元占总资本的 40%。该公司已于 2005 年度停止经营，本公司已对投资额全额计提了减值准备。

(3) 长期股权投资

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
梧州市外向型工业园区发展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40	不适用	4,000,000.00		
广西梧州市中恒混凝土有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	10	不适用			
梧州市区农村信用合作社	成本法	6,000,000.00	6,307,500.00	394,218.00	6,701,718.00	3.15	3.15	不适用			
梧州新五洲印铁制罐有限公司	成本法	1,680,000.00	14,554,160.35	-14,554,160.35	0	100	100	不适用			
梧州市药联医药包装材料厂	成本法	801,100.00	801,100.00		801,100.00	35.72	35.72	不适用			
康吉公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00			该公司无工商登记资料，无法确定持股比例	20,000.00		
合计		15,501,100.00	28,682,760.35	-14,159,942.35	14,522,818.00	/	/	/	4,020,000.00	/	/

长期股权投资较期初减少 57.41%，主要为报告期内公司清理无经营业务的下属公司，冲销长期股权投资成本影响所致。

本公司对被投资单位按照合同、章程及有关协议实施控制，不存在向被投资单位转移资金的能力受到限制的情形。

## 9、投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原 值	35,800,847.52			35,800,847.52
1、房屋、建筑物	35,800,847.52			35,800,847.52
2、土地使用权				
累计折旧	8,791,894.48	370,753.26		9,162,647.74
1、房屋、建筑物	8,791,894.48	370,753.26		9,162,647.74
2、土地使用权				
减值准备	4,900,000.00			4,900,000.00
1、房屋、建筑物	4,900,000.00			4,900,000.00
2、土地使用权				
净 额	22,108,953.04	-370,753.26		21,738,199.78
1、房屋、建筑物	22,108,953.04	-370,753.26		21,738,199.78
2、土地使用权				

## 10、固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值				
房屋及建筑物	378,483,496.44		1,910.00	378,481,586.44
机器设备	196,939,302.55	20,193,047.06		217,132,349.61
运输设备	54,214,259.10	1,441,504.00	1,145,801.14	54,509,961.96
其他设备	60,493,044.17	3,356,510.90	38,363.12	63,811,191.95
合 计	690,130,102.26	24,991,061.96	1,186,074.26	713,935,089.96
二、累计折旧				
房屋及建筑物	25,346,612.59	5,297,469.26		30,644,081.85
机器设备	36,994,813.38	7,533,275.61		44,528,088.99
运输设备	14,618,356.97	2,678,338.38	404,046.41	16,892,648.94
其他设备	10,970,409.39	3,927,248.07	15,015.33	14,882,642.13
合 计	87,930,192.33	19,436,331.32	419,061.74	106,947,461.91
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
合 计				
四、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	353,136,883.85	-5,297,469.26	1,910.00	347,837,504.59

机器设备	159,944,489.17	12,659,771.45		172,604,260.62
运输设备	39,595,902.13	-1,236,834.38	741,754.73	37,617,313.02
其他设备	49,522,634.78	-570,737.17	23,347.79	48,928,549.82
合计	602,199,909.93	5,554,730.64	767,012.52	606,987,628.05

11、在建工程及减值准备

(1) 在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	进度
			转入固定资产	其他减少			
制药新基地三期工程	147,023,350.58	16,250,559.25			163,273,909.83	自筹	95%
制药钢结构临时及杂物仓库工程等零星工程	440,850.19	23,504,719.70	1,311,864.95		22,633,704.94	自筹	98%
中恒集团肇庆高新区工程建设费用	23,844,582.42	60,000.00		20,000,000.00	3,904,582.42	自筹	20%
双钱实业有限公司肇庆高新区工程建设费用	71,891,098.64	20,323,400.00			92,214,498.64	自筹	30%
制药公司肇庆高新区工程建设费用		1,420,959.00			1,420,959.00	自筹	10%
合计	243,199,881.83	61,559,637.95	1,311,864.95	20,000,000.00	283,447,654.83		

其中：在建工程利息资本化

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
制药新基地三期工程	33,084,272.22	10,175,410.41		43,259,682.63
合计	33,084,272.22	10,175,410.41		43,259,682.63

12、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价				
土地使用权	147,106,785.47	14,237,437.00	522807.42	160,821,415.05
软件	4,760.00			4,760.00
商标	23,394,200.00			23,394,200.00
合计	170,505,745.47	14,237,437.00	522,807.42	184,220,375.05
二、累计摊销额				
土地使用权	7,614,335.71	1,173,541.26	974827.51	7,813,049.46
软件	4,760.00			4,760.00
商标	3,314,178.39	1,169,710.02		4,483,888.41
合计	10,933,274.10	2,343,251.28	974,827.51	12,301,697.87

三、无形资产减值准备				
土地使用权	418,587.40			418,587.40
软件				
商标				
合 计	418,587.40			418,587.40
四、账面价值				
土地使用权	139,073,862.36	13,063,895.74	-452,020.09	152,589,778.19
软件				
商标	20,080,021.61	-1,169,710.02		18,910,311.59
合 计	159,153,883.97	11,894,185.72	-452,020.09	171,500,089.78

### 13、商誉

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
收购广西梧州市美迪臣药业有限公司股权	157,476.91			157,476.91	
收购广西梧州双钱实业有限公司股权	-13,125.00			-13,125.00	
合计	144,351.91			144,351.91	

### 14、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
双钱实业公司旅游超市装修费	22,952,000.00		1,207,999.98		21,744,000.02
合计	22,952,000.00		1,207,999.98		21,744,000.02

长期待摊费用为子公司双钱实业公司对作为工业旅游项目的展厅、超市进行装修发生的装修工程费用。

### 15、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,182,786.83	1,182,786.83
存货跌价准备	226,734.64	226,734.64
长期股权投资减值准备	3,000.00	3,000.00
投资性房地产减值准备	735,000.00	735,000.00
无形资产减值准备	62,788.11	62,788.11
递延收益	6,237,000.00	6,454,500.00
内部交易抵销	145,603.51	145,603.51
小 计	8,592,913.09	8,810,413.09

递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	176,712,560.75	57,904,525.79
小 计	176,712,560.75	57,904,525.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	金额
可抵扣暂时性差异	
其他应收款	23,133,394.86
长期股权投资	4,000,000.00
小计	27,133,394.86

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目:	
可供出售金融资产公允价值变动	792,053,566.42
小计	792,053,566.42
可抵扣差异项目:	
应收账款	6,109,602.05
其他应收款	1,775,643.48
存货跌价准备	1,511,564.30
长期股权投资	20,000.00
投资性房地产	4,900,000.00
无形资产	418,587.40
递延收益	41,580,000.00
内部交易未实现利润	5,824,140.42
小计	62,139,537.65

16、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,913,950.75	4,452,022.23	509,939.62	-162,607.03	31,018,640.39
二、存货跌价准备	1,511,564.3				1,511,564.3
三、长期股权投资减值准备	4,020,000.00				4,020,000.00
四、投资性房地产减值准备	4,900,000.00				4,900,000.00
五、固定资产减值准备					

六、无形资产减值准备	418,587.40				418,587.40
合计	37,764,102.45	4,452,022.23	509,939.62	-162,607.03	41,868,792.09

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	110,000,000.00	235,000,000.00
质押借款	340,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	364,600,000.00	260,000,000.00
合计	814,600,000.00	835,000,000.00

(2) 金额前五名的短期借款

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行梧州分行	20110805-20111208	20120805-20121208	人民币	6.88		240,000,000		240,000,000
农业银行梧州分行	20111103-20111231	20121202-20121231	人民币	6.56		110,000,000		110,000,000
梧州市区农信社	20120201	20120927	人民币	6.56		100,000,000		100,000,000
中国银行梧州分行	20120111-20120411	20130110-20130408	人民币	6.56		100,000,000		100,000,000
民生银行南宁分行	20120509	20130509	人民币	6.66		90,000,000		90,000,000
合计	/	/	/	/	/	640,000,000	/	640,000,000

18、应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	107,257,579.34	144,743,074.96
1 年至2 年	2,090,374.23	483,009.94
2 年至3 年	43,697.12	33,566.20
3 年至4年	32,826.27	67,589.33
4 年至5年	257,587.83	428,650.65
5年以上	622,384.05	1,608,379.48
合计	110,304,448.84	147,364,270.56

应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

报告期末，应付账款中账龄超过一年的应付款项 3,046,869.50 元，主要为未支付的原材料采购款。

19、预收账款

(1) 账龄结构

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	156,931,939.18	87,510,689.01
1 年至2 年	18,389,002.21	1,908,022.21
2 年至3 年	542,732.12	528,772.26
3 年至4年	197,086.39	142,981.18
4 年至5年	34,135.24	40,131.49
5年以上	400,947.32	341,107.77
合计	176,495,842.46	90,471,703.92

## (2) 预收账款中预售房产收款

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
钦州·恒祥豪苑一期	98,224.00	17,839,655.00	2013.4	5%
梧州市新兴二路3号恒祥豪苑D区房地产开发项目	2,035,389.00	66,417,659.80	2012.12	40%
旺甫恒祥豪苑		11,414,166.00	2012.12	10%
合计	2,133,613.00	95,671,480.80		

预收账款期末比期初增加 95.08%，主要为报告期内房地产项目预收款影响所致。

预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

账龄超过一年的预收账款合计 19,563,903.28 元，占总额的 11.08%，主要为未结算的房地产项目预收款。

## 20、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,356,704.72	48,442,432.82	49,274,509.43	7,524,628.11
二、职工福利费		739,884.36	739,884.36	0.00
三、社会保险费	197,671.00	7,359,149.51	7,541,120.61	15,699.90
其中：1. 医疗保险费		1,627,732.67	1,627,732.67	0.00
2. 基本养老保险费	179,737.30	5,020,491.14	5,200,228.44	0.00
3. 失业保险费	17,933.70	480,011.90	482,245.70	15,699.90
4. 工伤保险费		161,770.80	161,770.80	0.00
5. 生育保险费		69,143.00	69,143.00	0.00
6. 残疾人就业保障金		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	21,319.00	1,117,913.00	1,118,340.00	20,892.00
五、工会经费和职工教育经费	155,057.35	1,075,238.69	1,161,101.07	69,194.97
合计	8,730,752.07	58,734,618.38	59,834,955.47	7,630,414.98

应付职工薪酬期末数，主要为报告期内制药公司及双钱实业公司计提职工 6 月份薪



酬和应计社保费。

报告期末，公司无拖欠职工工资。

#### 21、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
1. 增值税	-208,114,563.49	-305,004,845.47
2. 营业税	-4,268,405.15	8,226,317.83
3. 城建税	-14,737,722.22	-20,612,182.29
4. 消费税	29,117.96	9,943.42
5. 企业所得税	8,313,520.97	8,843,704.41
6. 个人所得税	846,962.24	360,730.07
7. 房产税	22,524.82	44,698.61
8. 土地增值税	-4,311,860.34	0.00
9. 土地使用税	0.00	0.00
10. 教育费附加	-6,326,461.60	-8,843,811.13
11. 地方教育费附加	-2,225,124.31	-3,903,076.39
12. 防洪保安费	-603,030.51	-577,968.99
13. 印花税		33,266.57
14. 车船税		1,390.00
合 计	-231,375,041.63	-321,421,833.36

应交税费本期变动数，主要为报告期内制药公司抵缴上年度预缴的增值税及其附加税费影响所致。

报告期末，应交增值税及附加税费为负值，主要是上年度为获得地方在有关优惠政策方面的扶持，并支持地方经济的发展，而预缴的税款。

#### 22、应付股利

投资者类别	期末账面余额	年初账面余额
法人股	1,338,780.45	1,348,780.45
合计	1,338,780.45	1,348,780.45

应付股利主要为历年少数股东尚未领取的股利。

#### 23、其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	245,234,270.15	168,423,960.11
1 年至2 年	37,911,701.28	13,575,813.28
2 年至3 年	2,434,114.67	2,875,562.29

3 年至4年	267,828.26	205,351.66
4 年至5年	267,647.17	284,709.64
5年以上	3,987,634.39	3,884,002.36
合 计	290,103,195.92	189,249,399.34

其他应付款期末数比年初数增加 53.29%，主要为报告期内收到柳州市市政工程集团有限公司转来广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司股权转让款影响所致。

其他应付款期末账户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

其他应付款中主要单位如下：

客户	业务内容	期末账面余额	年初账面余额
柳州市市政工程集团有限公司	股权转让款	100,000,000.00	
广西梧州汇龙港房地产开发有限公司	往来款	15,000,000.00	15,000,000.00
广东赛康药业有限公司	销售保证金	4,875,040.00	9,988,261.98
山东步长医药销售有限公司	销售保证金	8,711,788.16	8,848,968.06
建德市医药药材有限公司	销售保证金	4,299,200.00	5,299,200.00

#### 24、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债情况

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	96,800,000.00	300,000,000.00
合 计	96,800,000.00	300,000,000.00

##### (2) 一年内到期的长期借款

##### 1) 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	96,800,000.00	300,000,000.00
保证借款		
合 计	96,800,000.00	300,000,000.00

##### 2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
梧州农信社	2009.4.15	2012.4.15	人民币	5.94				120,000,000
梧州农信社	2010.1.27	2012.4.15	人民币	5.94				180,000,000
交通银行梧州分行	2011.6.30	2013.6.30	人民币	7.315		96,800,000		
合计	/	/	/	/		96,800,000	/	300,000,000

#### 25、长期借款

##### (1) 长期借款分类

项目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	516,000,000.00	542,000,000.00
保证借款		
合计	516,000,000.00	542,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行梧州分行	2010.10.11	2016.10.11	人民币	5.346		149,000,000		300,000,000
梧州农信社	2012.5.22	2012.5.22	人民币	7.315		206,000,000		
交通银行梧州分行	2011.6.30	2013.6.30	人民币	7.315				81,000,000
中国银行梧州分行	2011.2.1	2015.12.27	人民币	6.22		55,000,000		55,000,000
交通银行钦州分行	2011-7-29	2014-11-23	人民币	7.98		106,000,000		106,000,000
合计	/	/	/	/		516,000,000	/	542,000,000

26、其他非流动负债

种类	期末数	期初数
递延收益	40,630,000.00	40,630,000.00
合计	40,630,000.00	40,630,000.00

递延收益项目构成如下：

项目	累计发生额	年初	本年增加	本年确认收益	累计确认收益	期末余额	其中：一年内到期的递延收益
制药基建二期项目	19,000,000	15,200,000		950,000	4,750,000	14,250,000	950,000
特许权使用费收入 (2011-2012年)	1,000,000	500,000		500,000	1,000,000	0	
制药基建三期项目	27,330,000	27,330,000				27,330,000	
合计	47,330,000	43,030,000		1,450,000	5,750,000	41,580,000	950,000

27、股本

项目	期初数	本次变动增减 (+, -)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
股份总数	1,091,747,528	0						1,091,747,528

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,634,857.68			9,634,857.68

可供出售金融资产公允价值变动	349,958,285.67	673,245,531.46		1,023,203,817.13
其他资本公积	5,483,494.12			5,483,494.12
合计	365,076,637.47	673,245,531.46		1,038,322,168.93

报告期内，资本公积比期初增加 184.41%，主要公司持有的可供出售金融资产（国海证券股权）公允价值变动增加影响所致。

### 29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	180,202,119.53	34,960,499.66		215,162,619.19
合计	180,202,119.53	34,960,499.66		215,162,619.19

盈余公积比期初增加数，主要为报告期内公司计提法定盈余公积金影响所致。

### 30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年末未分配利润	360,178,339.28	
调整数	197,037.79	合并范围变化影响数
本年期初未分配利润	360,375,377.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	346,049,922.95	
本期减少	144,135,252.46	
其中：提取法定盈余公积	34,960,499.66	10%
应付普通股股利	109,174,752.80	
期末未分配利润	562,290,047.56	

报告期内，公司实施了 2011 年度利润分配及资本公积金转增方案：以 2011 年 12 月 31 日总股本 1,091,747,528 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共分配利润总额为 109,174,752.80 元；2011 年度公司不进行资本公积金转增股本。

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	680,059,628.94	744,088,380.68
其他业务收入	17,209,289.52	7,937,685.87
营业收入合计	697,268,918.46	752,026,066.55
主营业务成本	187,178,689.82	212,856,419.71
其他业务成本	4,292,842.10	4,177,191.90
营业成本合计	191,471,531.92	217,033,611.61

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制 药	628,254,810.92	156,005,915.65	630,527,666.75	147,227,399.94
食 品	23,535,285.72	17,516,534.45	29,886,500.61	20,606,401.41
房 地 产	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	45,022,618.36
合计	680,059,628.94	187,178,689.82	744,088,380.68	212,856,419.71

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血栓通系列	543,971,887.91	108,703,982.12	578,247,720.17	107,095,161.28
妇炎净系列	7,216,992.19	2,730,070.71	2,970,714.54	1,467,742.97
中华跌打丸系列	28,782,160.34	9,662,033.41	17,581,091.78	7,098,701.79
其他普药系列	48,283,770.48	34,909,829.41	31,728,140.26	31,565,793.90
商品房及商铺	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	45,022,618.36
龟苓膏系列	23,147,479.41	16,787,445.85	27,093,167.03	18,547,102.24
龟苓保饮料系列	343,708.79	460,304.07	1,257,968.44	826,245.21
其他食品系列	44,097.52	268,784.53	1,535,365.14	1,233,053.96
合计	680,059,628.94	187,178,689.82	744,088,380.68	212,856,419.71

其中：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	销售量(万瓶)	营业收入	销售量(万瓶)	营业收入
血栓通系列	6,466.68	543,971,887.91	8,273.23	578,247,720.17

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	101,700,192.44	49,209,726.89	115,311,668.53	63,792,528.56
华东地区	173,411,056.02	37,527,391.04	623,125,920.56	146,037,681.19
华中地区	80,646,489.76	18,790,277.81	1,766,563.22	760,244.36
华北地区	84,822,325.84	18,824,863.39	489,047.09	304,174.04
东北地区	38,072,444.34	7,987,441.73	1,010,395.55	327,030.22
西南地区	126,223,109.64	30,673,550.15	1,044,467.69	793,445.98
西北地区	44,725,488.35	8,987,532.92	123,504.28	28,838.09

国外(境外)	904,076.41	670,076.67	1,216,813.76	812,477.27
其他地区	29,554,446.14	14,507,829.22		
合计	680,059,628.94	187,178,689.82	744,088,380.68	212,856,419.71

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川乾元医药有限公司	75,605,299.15	11.12
建德市医药药材有限公司	59,030,752.14	8.68
河南美邦医药有限公司	43,376,985.98	6.38
安徽省亳州市医药药材有限公司	31,616,461.54	4.65
南京文德医药有限公司	27,162,974.36	3.99
合计	236,792,473.17	34.82

本公司前五名客户销售总额 236,792,473.17 元，占总销售收入的 34.82%。

报告期内，营业收入比上年减少 7.28%，主要为报告期内药品销售减少，以及房地产项目确认收入同比减少影响所致。营业成本比上年减少 11.78%，主要为报告期内销售减少应计销售成本减少影响所致。

## 32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,278,311.97	7,323,582.22	营业收入3%-5%
消费税	144,359.62	113,150.02	应税收入10%
城建税	6,977,245.45	6,848,492.28	应交流转税7%
教育费附加	2,989,823.33	2,994,811.08	应交流转税3%
地方教育费附加	1,993,675.93	1,834,033.17	应交流转税1%
土地增值税			
合计	15,383,416.30	19,114,068.77	

营业税金及附加同比减少 19.51%，主要是由于报告期内销售下降，应计营业税金及附加减少影响所致。

## 33、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	23,819,657.20	27,776,632.17
促销费	109,133,667.78	23,266,467.78
宣传费	3,525,680.96	13,935,787.73
会务费	2,879,455.00	3,188,675.75
职工薪酬	12,868,372.27	8,494,176.65

销售包干费	12,919,174.80	1,351,737.04
运输费	2,104,123.71	2,478,725.66
差费	1,898,449.28	2,432,038.04
业务费	593,749.60	188,991.20
电话费	170,733.73	199,518.96
办公费	190,298.04	129,756.10
展览费	248,745.00	42,960.00
样品	96,412.78	185,285.54
租赁费	187,198.00	94,683.00
交通费	1,220.20	6,696.85
破损损耗	36,620.96	127,043.90
咨询费		2,000.00
其他	3,432,541.45	3,298,149.59
合 计	174,106,100.76	87,199,325.96

营业费用同比增加 99.66%，主要是由于报告期内药品促销费和销售包干费等费用增加影响所致。

报告期内，制药公司以终端价开具发票的方式销售血栓通合计 10124.58 万元，其中制药公司与经销商结算收入为 2962.61 万元，销售价与结算收入差额为 7284.70 万元，并由制药公司以销售费用的形式支付给经销商，导致了销售费用的大幅度增加。

#### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,865,845.77	13,477,594.78
办公费	4,157,848.50	2,342,440.69
折旧	7,818,454.77	4,655,001.11
业务招待费	5,372,968.78	5,394,899.27
社保费	1,661,208.54	1,055,885.00
工会经费	365,263.01	338,618.34
会员费	645,000.00	560,000.00
董事会费	242,069.40	451,761.41
旅差费	2,172,059.86	1,655,821.06
咨询费	1,901,100.00	2,321,596.00
修理费	591,736.25	1,094,631.77
会议费	59,010.00	647,548.00
税金	4,831,095.12	3,073,776.34
保险费	414,112.30	714,129.40

运输费	292,429.73	324,385.87
交通费	876,741.60	363,735.34
劳动保护费	176,193.68	302,869.29
租赁费	97,078.00	515,159.22
水电费	582,136.76	151,333.19
低耗品	1,299,888.05	494,575.52
无形资产摊销	2,343,251.28	832,904.46
中介机构费用	2,555,810.00	513,180.00
诉讼费	4,083,828.22	71,542.00
担保费	0.00	33,800.00
上市年费	224,800.00	635,387.38
研究开发费	3,269,656.68	8,203,227.54
检验费	774,531.93	443,129.17
绿化费	13,117.86	2,818,146.65
三包损失	2,714.88	452,110.33
财产损益	525,885.86	
顾问费	320,000.00	
其他	1,692,149.35	3,209,271.24
合 计	68,227,986.18	57,148,460.37

### 35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,757,665.93	30,071,292.07
减：利息收入	2,305,004.04	1,538,856.45
汇兑损益	54,114.35	103,381.32
其 他	1,100,213.66	861,054.03
合 计	28,606,989.90	29,496,870.97

### 36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	3,942,082.61	511,286.41
2、存货跌价损失		
3、长期股权投资减值准备		
4、无形资产减值准备		
合 计	3,942,082.61	511,286.41



资产减值损失同比增加 671.01%，主要是由于报告期计提坏账准备增加影响所致。

### 37、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
—		
合计		

### 38、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	788,437.50	615,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0	
处置长期股权投资产生的投资收益	216,534,305.06	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	110,601.20	1,188,437.75
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,000,405.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	223,433,749.66	1,803,437.75

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
梧州市区农村信用合作社	788,437.50	615,000.00	利润分配增加
合计	788,437.50	615,000.00	/

投资收益同比大幅增加，主要是由于报告内处置持有的广西梧州中恒房地产开发有限公司 100% 股权取得的股权转让收益影响所致。

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	240,696.68	100,003,105.77
其中：固定资产处置利得	240,696.68	100,003,105.77
无形资产处置利得		
债务重组利得		

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,686,100.00	39,293,680.00
经济赔付收入		1,000,000.00
无法支付的应付款项		716,765.71
其他	895,481.96	357,386.20
合计	10,822,278.64	141,370,937.68

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
双钱公司收梧州市财政补助	630,000.00		
双钱公司开拓项目资金拨款	20,000.00		
双钱公司测试补助款	3,000.00		
制药公司民贸贷款利差补贴	4,858,800.00		
制药公司二期项目上半年递延收益	950,000.00	950,000.00	
制药公司企业技术改造项目建设资金	2,000,000.00		
制药公司企业技改创新及新产品产业化	1,200,000.00		
制药三期技改资金补助		17,330,000.00	
中恒政府税收奖励		16,400,000.00	
制药民贸贷款利差补贴		4,075,680.00	
制药中草药材种植基地贴息		330,000.00	
制药中华跌打丸原药材质量标准提升的研究		150,000.00	
其他	24,300.00	58,000.00	
合计	9,686,100.00	39,293,680.00	

营业外收入同比减少 92.34%，主要是由于报告期内公司收到的各项政府补助款同比减少，以及上年度子公司双钱实业处置原生产基地土地形成收益影响所致。

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	226,804.77	31,107,667.98
其中：固定资产处置损失	226,804.77	13,899,928.72
无形资产处置损失		17,207,739.26
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

对外捐赠	36,997,915.86	39,421,857.29
经销合同解除经济赔款		
其他	7,415,570.96	65,653.34
合计	44,640,291.59	70,595,178.61

营业外支出同比减少 36.77%，主要是由于报告期内公司处置资产损失同比减少影响所致。

#### 41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,879,586.19	64,562,078.70
递延所得税费用	217,500.00	217,500.00
合计	58,097,086.19	64,779,578.70

#### 42、每股收益

项目	每股收益(元)		净资产收益率(%)	
	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均
归属母公司所有者的净利润	0.3170	0.3170	11.90	15.95
扣除非经常性损益后的归属母公司所有者的净利润	0.1630	0.1630	6.12	8.20

附计算过程：

每股收益

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间

稀释每股收益=Pn/(So+S1+Si\*Mi/Mo)

(2) 净资产收益率

全面摊薄净资产收益率=归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产

加权平均净资产收益率=P/(Eo+Np/2+Ei\*Mi/Mo-Ej\*Mj/Mo)

项 目	2012年1-6月
Np: 归属母公司所有者的净利润	346,049,922.95
P: 扣除非经常性损益后的归属母公司所有者的净利润	177,914,459.84
Eo: 期初净资产	1,997,204,624.28
Ei: 报告期发行新股增加的净资产	
Ej: 报告期现金分红减少的净资产	109,174,752.80
Mi: 新增净资产下一月份起至报告期末的月份数	0
Mj: 减少净资产下一月份起至报告期末的月份数	0
Mo: 报告月份数	6
So: 期初股份总数	1,091,747,528.00

S1: 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份总数	
Si: 报告期因发行新股或债转股等增加股份总数	

#### 43、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	792,053,566.42	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-118,808,034.96	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	673,245,531.46	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		0
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		0
合计	673,245,531.46	

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补贴收入	9,686,100.00
药品销售保证金	7,892,567.72
租赁等其他业务收入	17,209,289.52
梧州市天街旅游文化有限公司往来款	20,000,000.00
其他往来款项及其他收入	49,286,025.56
合计	104,073,982.8

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
捐赠支出	25,200,000.00
营业费用	85,292,162.28
管理费用	32,342,867.69
其他	18,875,255.36
合计	161,710,285.33

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

将净利润调节为经营活动的现金流量	合并	
	本期金额	上期金额
净利润:	347,049,461.31	349,322,060.58
加:计提的资产减值准备	3,942,082.61	511,286.41
固定资产折旧	19,807,124.16	15,887,609.29
无形资产摊销	2,343,251.28	832,904.46
长期待摊费用摊销	1,207,999.98	1,029,912.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	11,335.16	31,056,238.34
固定资产报废损失		51,429.64
公允价值变动损失(收益: -)		
财务费用	29,164,326.03	29,783,063.15
投资损失(减:收益)	-223,433,749.66	-1,803,437.75
递延税款资产减少(增加:-)	217,500.00	217,500.00
递延税款负债增加(减少:-)		
存货的减少(减:增加)	-36,273,739.28	-34,146,716.38
经营性应收项目的减少(减:增加)	-262,165,832.10	-339,117,123.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	138,908,097.36	-103,722,238.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,777,856.85	-50,097,511.56
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	624,660,536.58	921,790,888.17
减:现金的期初余额	524,984,890.56	702,746,449.53

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	99,675,646.02	219,044,438.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	624,660,536.58	921,790,888.17
其中：库存现金		24,623.60
可随时用于支付的银行存款	624,660,536.58	921,766,264.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	624,660,536.58	921,790,888.17

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广西中恒实业有限公司	控股股东	有限责任公司	梧州市	许淑清	实业投资	15,228万元	22.28	22.28	许淑清	737608598

本公司的母公司情况的说明

广西中恒实业有限公司，在梧州市工商行政管理局登记注册，《企业法人营业执照》注册号：(企)45040000009488，注册资本15,228万元；主要经营范围为生物科技研发、转让，商务咨询、企业营销策划、环境治理、广告服务、办公服务；住所为梧州市工业园区工业大道1号；法定代表人为许淑清。

2、本公司的子公司情况

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
梧州制药集团股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	梧州市	许淑清	制药	304,260,400.00	99.99%	99.99%	199135593
梧州中恒集团建筑工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	梧州市	潘云晖	建筑业	10,000,000.00	80%	80%	735156284
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	梧州市	赵学伟	植物药种植	500,000.00	中恒集团30%，制药公司70%	中恒集团30%，制药公司70%	796821655
广西梧州市中恒医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	梧州市	赵学伟	药品销售流通	3,000,000.00	中恒集团30%，制药公司70%	中恒集团30%，制药公司70%	751219089

广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	全资子公司	有限责任公司	钦州市	谢伟香	房地产开发	50,000,000.00	100%	100%	201142742
广西梧州市美迪臣药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	梧州市	赵学伟	制药	500,000.00	100%	100%	662118737
广西亿恒建筑工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	梧州市	潘云晖	建筑业	10,000,000.00	100%	100%	552274149
广西梧州双钱实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	梧州市	许淑清	食品生产	6,500,000.00	100%	100%	199133395
梧州双钱保健食品罐头有限公司	控股子公司	有限责任	梧州市	许淑清	食品生产	3,200,000.00	75%	75%	619417694
南宁中恒投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	南宁市	许淑清	投资、开发	50,000,000.00	100%	100%	571808206

### 3、本公司的子公司的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梧州制药集团股份有限公司	304,260,400.00			304,260,400.00
梧州中恒集团建筑工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	500,000.00			500,000.00
广西梧州市中恒医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广西梧州市美迪臣药业有限公司	500,000.00			500,000.00
广西亿恒建筑工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广西梧州双钱实业有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00
梧州双钱保健食品罐头有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00
南宁中恒投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

### 4、本公司的子公司所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
梧州制药集团股份有限公司	304,240,400.00	99.99%			304,240,400.00	99.99%
梧州中恒集团建筑工程有限公司	8,000,000.00	80%			8,000,000.00	80%
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	500,000.00	中恒集团30%，制药公司70%			500,000.00	中恒集团30%，制药公司70%
广西梧州市中恒医药有限公司	3,000,000.00	中恒集团30%，制药公司70%			3,000,000.00	中恒集团30%，制药公司70%
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%

广西梧州市美迪臣药业有限公司	500,000.00	100%			500,000.00	100%
广西亿恒建筑工程有限公司	10,000,000.0	100%			10,000,000.0	100%
广西梧州双钱实业有限公司	6,500,000.00	100%			6,500,000.00	100%
梧州双钱保健食品罐头有限公司	3,200,000.00	75%			3,200,000.00	75%
南宁中恒投资有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
梧州市外向型工业园区发展有限公司	参股公司
国海证券股份有限公司	参股公司
梧州市区农村信用合作社	参股公司
广西梧州市中恒混凝土有限公司	参股公司
广西梧州市保恒实业有限公司	控股股东控制
广西梧州中恒房地产开发有限公司	控股股东控制

(三) 关联交易

1、 关联担保情况

(1) 公司为子公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2012.04.11	2013.04.08	保证、质押
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	8,000.00	2012.01.11	2013.01.10	保证、抵押
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	9,000.00	2012.02.10	2012.9.27	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2011.11.30	2012.11.30	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2011.12.23	2012.12.23	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,000.00	2012.06.29	2013.06.25	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	10,000.00	2012.05.09	2013.05.09	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	10,000.00	2012.01.04	2013.01.03	保证
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	14,900.00	2010.10.11	2016.10.11	保证
合计		60,900.00			

(2) 子公司之间提供担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式
广西梧州制药(集团)股份有限公司	广西梧州中恒集团钦州北部湾房	10,600.00	2011年7月29日	2014年11月23日	保证



	地产有限公司			
合计		10,600.00		

(3) 其他关联方为公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2011.12.02	2012.12.02	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2011.11.18	2012.11.18	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2011.12.08	2012.12.08	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2011.07.19	2012.07.19	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2011.07.20	2012.07.20	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,000.00	2011.08.05	2012.08.05	质押
广西中恒实业有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	2,000.00	2011.08.10	2012.08.10	质押
广西梧州中恒房地产开发有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2011.11.03	2012.11.02	抵押
广西梧州中恒房地产开发有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,000.00	2011.12.19	2012.11.02	抵押
广西梧州中恒房地产开发有限公司	广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,000.00	2011.12.31	2012.12.31	抵押
合计		35,000.00			

2、关联方资金往来

关联方	收到	支付	内容
广西中恒实业有限公司	327,600,000.00	49,000,000.00	收股权转让款;退回上年度借款

3、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西梧州中房物业服务有限公司			10,730.88	
其他应收款	广西梧州中房物业服务有限公司			871,518.77	113,167.41
其他应收款	梧州置地物业有限公司			1,342,830.80	537,774.06
合计				2,225,080.45	650,941.47

(2) 上市公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西中恒实业有限公司		49,000,000.00
其他应付款	梧州怡辉物业有限公司	449,444.00	235,626.35
其他应付款	梧州市外向型工业园区发展有限公司	17,710.69	17,710.69

其他应付款	国海证券股份有限公司		900,000.00
其他应付款	广西梧州市中恒混凝土有限公司	50,240.00	50,240.00
其他应付款	梧州置地楼宇有限公司		100,000.00

### 七、或有事项

至报告期末，本公司无应披露的或有事项。

### 八、承诺事项

至报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

根据公司与广西联诚投资管理有限公司于2012年7月3日签订的《股权转让协议》，公司将持有的广西梧州市中恒混凝土有限公司股权300万元占注册资本的10%，以450万元的价格全部转让给广西联诚投资管理有限公司。至报告批准报出日，公司已收到受让方支付的股权款450万元。

至报告批准报出日，本公司无应披露的其他重大资产负债表日后的非调整事项。

### 十、其他事项

#### 1、对子公司广西梧州中恒房地产开发有限公司增资及股权转让

2012年1月，经公司第六届董事会第十次会议审议通过《中恒集团关于对广西梧州中恒房地产开发有限公司增加投资的议案》，公司以人民币8,607.24万元及存货（土地开发）19,692.76万元增资广西梧州中恒房地产开发有限公司（以下简称“中恒房地产公司”），中恒房地产公司注册资本由5,000万元增至33,300万元。

根据公司与控股股东广西中恒实业有限公司（以下简称“中恒实业”）和梧州市华凯房地产开发有限公司（以下简称“华凯房地产公司”），签订的股权转让协议，公司将全资子公司中恒房地产公司的100%股权以54,600万元的价格转让予中恒实业和华凯房地产公司。其中中恒实业受让中恒房地产公司60%的股权，华凯房地产公司受让中恒房地产公司40%的股权。

公司转让中恒房地产公司100%股权的议案，已于2012年3月26日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过。中恒房地产公司股权变更登记手续已于2012年3月30日办理完成。

至报告期末，公司已收到受让方支付的股权款合计54,600万元，占股权转让总价款的100%。

2、2012年6月27日，经公司2012年第三次临时股东大会于审议通过《中恒集团关于转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的议案》，公司通过协议方式将全资子公司钦州北部湾房地产公司的100%股权和钦州北部湾房地产公司名下所属全部资产以85,000万元的价格转让予柳州市政工程集团，柳州市政工程集团以现金方式向中恒集团支付股权转让款。

至报告期末，公司已收到受让方支付的股权款合计10,000万元。

3、至报告期末，本公司无应披露的其他重大事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

应收账款按种类披露：

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,000,000.00	24.63	2,000,000.00	69.73	2,000,000.00	14.91	2,000,000.00	72.16
按组合计提坏账准备的应收账款 按账龄分析	6,119,422.44	75.37	868,371.07	30.27	11,417,892.20	85.09	771,511.85	27.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	8,119,422.44	100.00	2,868,371.07	100.00	13,417,892.20	100.00	2,771,511.85	100.00

应收账款较期末减少 39.49%，主要为报告期内客户交付的恒祥豪苑房地产项目房款、按揭款增加影响所致。

报告期末，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
梧州市蝶山区人民检察院	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	为应收土地款。因土地面积分摊存在争议，余款200万元预计无法收回。
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	/

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,736,999.73	44.72	54,739.99	7,358,295.49	64.45	150,165.91
1年至2年	982,010.00	16.05	98,201.00	3,469,134.00	30.38	346,913.40
2年至3年	1,809,950.00	29.58	361,990.00	395,037.71	3.46	79,007.54
3年至4年	395,037.71	6.46	158,015.08			
4年至5年						
5年以上	195,425.00	3.19	195,425.00	195,425.00	1.71	195,425.00
合计	6,119,422.44	100.00	868,371.07	11,417,892.20	100.00	771,511.85

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	业务内容	金 额	年限	占应收账款总额比例%
杨隆泉	客户	房款	400,000.00	1年以内	4.93
龙群先/黄清	客户	房款	400,000.00	1年以内	4.93
覃柱良	客户	房款	370,000.00	1年以内	4.56
李楠\孙楠	客户	房款	360,000.00	1年以内	4.43
曾新喜	客户	房款	380,000.00	1年以内	4.68
合计	/	/	1,910,000.00	/	23.52

应收账款余额前五名单位欠款合计 1,910,000.00 元，占全部应收账款总额的 23.52%。

## 2、预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1 年以内	8,291,642.34	100.00	64,757,916.66	100.00
1 年至2 年				
2 年至3 年				
3 年至4年				
4 年至5年				
5年以上				
合 计	8,291,642.34	100.00	64,757,916.66	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

预付账款余额前五名单位合计 62,945,839.89 元，占全部预付账款总额的 97.20%。  
主要单位如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
梧州市(东能)电力安装公司	建筑商	2,760,000.00	1年以内	项目未竣工结算
茂名市电白建筑工程总公司	建筑商	2,537,635.00	1年以内	项目未竣工结算
梧州市自来水公司	建筑商	2,346,407.34	1年以内	预付土地款未结算
广西建工电梯空调有限责任公司	建筑商	418,400.00	1年以内	项目未竣工结算
广西建工电梯空调有限责任公司梧州分公司	建筑商	121,200.00	1年以内	项目未竣工结算
合计	/	8,183,642.34	/	/

预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

预付账款较期减少 87.20%，主要为报告期内完工结转恒祥豪苑房地产项目预付工程款影响所致。

## 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,638,180.86	2.97	16,638,180.86	74.62	16,638,180.86	3.69	16,638,180.86	89.52
按组合计提坏账准备的其他应收款 按账龄分析	543,740,475.48	97.03	5,659,877.37	25.38	434,452,549.18	96.31	1,793,043.46	10.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	560,378,656.34	100.00	22,298,058.23	100.00	451,090,730.04	100.00	18,431,224.32	100.00

报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
梧州怡景实业有限公司	16,638,180.86	16,638,180.86	100.00	转让该公司全部股权，根据协议约定，已收回往来款2918万元，余款1663.82万元无法收回。
合计	16,638,180.86	16,638,180.86	100.00	/

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	501,813,173.11	92.28	93,683.70	427,475,094.17	98.39	194,076.50
1 年至2 年	37,604,474.56	6.92	3,760,447.46	2,365,793.93	0.55	236,579.40
2 年至3 年	1,183,595.61	0.22	236,719.12	2,420,677.10	0.56	484,135.42
3 年至4年	2,489,360.12	0.46	995,744.05	1,642,849.59	0.38	336,117.75
4 年至5年	191,472.59	0.04	114,883.55	15,000.00	0	9,000.00
5年以上	458,399.49	0.08	458,399.49	533,134.39	0.12	533,134.39
合 计	543,740,475.48	100.00	5,659,877.37	434,452,549.18	100.00	1,793,043.46

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

其他应收款余额前五名单位欠款合计 519,643,956.87 元，占全部其他应收款总额的 92.73%。其中：

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额比例%
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	全资子公司	396,181,157.72	1年以内	70.70
广西梧州工业园区财政局	第三方	27,766,652.89	<2年	4.95
广西梧州双钱实业有限公司	全资子公司	42,473,246.26	1年以内	7.58
广西梧州市美迪臣药业有限公司	全资子公司	12,222,900.00	1-2年	2.18
广西亿恒建筑工程有限公司	全资子公司	41,000,000.00	1年以内	7.32
合计	/	519,643,956.87	/	92.73

其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资情况

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
合营企业				
联营企业	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他长期股权投资	659,154,694.86		761,552,594.86	
合 计	663,154,694.86	4,000,000.00	765,552,594.86	4,000,000.00

##### (2) 对合营企业投资和联营企业投资

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	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
梧州市外向型工业园区发展有限公司	有限责任公司	梧州市	陈东	土地开发	1000	40	40	2483.37	2694.02	-210.65		

梧州市外向型工业园区发展有限公司注册资本 1000 万元，本公司投资 400 万元占总资本的 40%。该公司已于 2005 年度停止经营，本公司已对投资额全额计提了减值准备。

(3) 长期股权投资

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
梧州市外向型工业园区发展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40	不适用	4,000,000.00		
广西梧州市中恒混凝土有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	10	不适用			
广西梧州中恒集团建筑工程有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80	80	不适用			
广西梧州制药(集团)股份有限公司	成本法	447,264,694.86	447,264,694.86		447,264,694.86	99.99	99.99	不适用			
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	30%(子公司制药公司占70%)	30%(子公司制药公司占70%)	不适用			
广西梧州市中恒医药有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	30%(子公司制药公司占70%)	30%(子公司制药公司占70%)	不适用			
广西梧州中恒集团钦州北部湾房地产有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	不适用			
广西梧州市美迪臣药业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100	不适用			
广西亿恒建筑工程有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	不适用			
广西梧州双钱实业有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	100	100	不适用			
南宁中恒投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	不适用			
广西梧州中恒房地产开发有限公司	成本法	52,397,900.00	52,397,900.00	-52,397,900	0	100	100	不适用			
广西梧州中恒集团齐齐哈尔有限公司	成本法	50,000,000	50,000,000	-50,000,000	0	100	100	不适用			
合计		765,552,594.86	765,552,594.86	-102,397,900	663,154,694.86	/	/	/	/	/	/

本公司对被投资单位按照合同、章程及有关协议实施控制，不存在向被投资单位转移资金的能力受到限制的情形。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,269,532.30	83,674,213.32
其他业务收入	10,141,207.41	634,575.40
营业收入合计	38,410,739.71	84,308,788.72
主营业务成本	13,656,239.72	51,181,671.81
其他业务成本	646,123.11	112,753.38
营业成本合计	14,302,362.83	51,294,425.19

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81
合计	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房及商铺	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81
合计	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西梧州	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81
合计	28,269,532.30	13,656,239.72	83,674,213.32	51,181,671.81

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
叶梧生, 叶家兴	12,307,222.00	32.04
梁耀玲, 叶卓兴	8,790,873.00	22.89
覃振锋, 宾月莲, 覃杰	3,193,166.00	8.31
黄英贞	536,263.00	1.40
赵秀琼	524,343.00	1.37
合计	25,351,867.00	66.00



本公司前五名客户销售总额 25,351,867.00 元，占总销售收入的 66.00%。

报告期内，营业收入比上年减少 54.44%，主要为报告期内房地产项目销售减少影响所致。

## 6、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	210,580,941.77	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,000,405.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	216,581,347.67	

投资收益同比大幅增加，主要是由于报告内处置持有的广西梧州中恒房地产开发有限公司 100% 股权取得的股权转让收益影响所致。

### 7、现金流量表补充资料：

将净利润调节为经营活动的现金流量	母公司	
	本期金额	上期金额
净利润：	169,378,917.10	8,653,168.46
加：计提的资产减值准备	3,963,693.13	197,143.24
固定资产折旧	878,778.25	818,450.20
无形资产摊销	599,974.98	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	25,307.07	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益：-）		
财务费用	3,494,025.86	9,383,424.54
投资损失(减：收益)	-216,581,347.67	
递延税款资产减少(增加：-)		

递延税款负债增加(减少:-)		
存货的减少(减:增加)	-116,638,802.78	27,836,230.34
经营性应收项目的减少(减:增加)	-7,174,885.79	-374,749,377.99
经营性应付项目的增加(减:减少)	-82,493,082.89	117,715,629.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-244,547,422.74	-210,145,332.19
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	167,092,631.80	136,994,285.40
减:现金的期初余额	44,072,322.53	102,625,338.13
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	123,020,309.27	34,368,947.27

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	216,548,295.97
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,686,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,088,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,111,007.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,518,103.86
所得税影响额	-29,781,971.64
少数股东权益影响额(税后)	1,735.54
合 计	168,135,463.11

## 十三、财务报告批准报出日期

本财务报告于2012年8月22日批准报出。