

中珠控股股份有限公司

600568

**2012 年半年度报告
(全文)**



二〇一二年八月三十日

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
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.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告	16
八、 备查文件目录	84

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	叶继革
主管会计工作负责人姓名	罗淑
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李剑

公司负责人叶继革、主管会计工作负责人罗淑及会计机构负责人（会计主管人员）李剑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 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	中珠控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中珠控股
公司的法定英文名称	ZHONG ZHU HOLDING CO.,LTD
公司法定代表人	叶继革

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈小峥	李伟
联系地址	珠海市拱北迎宾南路 1081 号中珠大厦六楼	武汉经济技术开发区高新技术产业园 28 号
电话	027-59409632	027-59409632
传真	027-59409631	027-59409631
电子信箱	zzkg_stock@126.com	zzkg_stock@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖北省潜江市章华南路特 1 号
注册地址的邮政编码	433133
办公地址	湖北省潜江市章华南路特 1 号
办公地址的邮政编码	433133
公司国际互联网网址	www.zzkg600568.com
电子信箱	zzkg_stock@126.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》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(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	中珠控股	600568	潜江制药

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 27 日	
公司首次注册登记地点	湖北省潜江市工商行政管理局	
最近一次 变更	公司变更注册登记日期	2009 年 8 月 24 日
	公司变更注册登记地点	湖北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	420000000013743
	税务登记号码	鄂潜税登字 429005707079234 号
	组织机构代码	70707923-4
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

(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	2,184,058,157.89	2,095,753,844.53	4.21
所有者权益(或股东权益)	947,948,513.83	911,930,920.44	3.94
归属于上市公司股东的每 股净资产(元/股)	5.6945	5.48	3.91
	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	50,437,883.19	12,835,017.28	292.97

利润总额	50,500,024.65	12,787,556.39	294.92
归属于上市公司股东的净利润	36,017,593.39	10,065,858.76	257.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,947,354.43	10,065,858.76	58.43
基本每股收益(元)	0.22	0.06	266.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.06	66.67
稀释每股收益(元)	0.22	0.06	266.67
加权平均净资产收益率(%)	3.87	1.63	增加 2.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-42,949,566.83	-66,714,845.30	35.62
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.2580	-0.4008	35.62

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	26,671,395.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,141.46
所得税影响额	-6,663,361.50
少数股东权益影响额(税后)	64.00
合计	20,070,238.96

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	81,000,000	48.66						81,000,000	48.66
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,000,000	48.66						81,000,000	48.66
其中：境内非国有法人持股	81,000,000	48.66						81,000,000	48.66
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	85,466,600	51.34						85,466,600	51.34

份									
1、人民币普通股	85,466,600	51.34						85,466,600	51.34
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	166,466,600	100						166,466,600	100

股份变动的过户情况

本期内，公司股份无股份变动的过户情况。

(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				25,094 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	
珠海中珠集团股份有限公司	境内非国有法人	47.22	78,600,000		78,600,000	质押 78,600,000	
潜江市国有资产监督管理委员会办公室	国有法人	3.46	5,764,680		5,764,680	未知	
西安东盛集团有限公司	境内非国有法人	1.44	2,400,000		2,400,000	质押 2,400,000	
何含	未知	0.86	1,437,432		1,437,432	未知	
倪洪菊	未知	0.40	665,600		665,600	未知	
温涛	未知	0.35	587,109		587,109	未知	
中融国际信托有限公司-中融增强 14 号	未知	0.30	500,000		500,000	未知	
胡浩荣	未知	0.28	472,800		472,800	未知	
瞿元庆	未知	0.27	453,300		453,300	未知	
曾益柳	未知	0.24	400,000		400,000	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				
潜江市国有资产监督管理委员会办公室	5,764,680		人民币普通股 5,764,680				
何含	1,437,432		人民币普通股 1,437,432				
倪洪菊	665,600		人民币普通股 665,600				
温涛	587,109		人民币普通股 587,109				
中融国际信托有限公司-中融增强 14 号	500,000		人民币普通股 500,000				
胡浩荣	472,800		人民币普通股 472,800				
瞿元庆	453,300		人民币普通股 453,300				
曾益柳	400,000		人民币普通股 400,000				

胡军	351,000	人民币普通股	351,000
林换花	329,900	人民币普通股	329,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知流通股股东之间、非流通股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	珠海中珠集团股份有限公司	78,600,000	2012年9月6日		股改限售股 3760 万股限售期满时股东未申请办理限售股份上市流通；重大资产重组时承诺，收购完成后全部股份三年内不进行转让。
2	西安东盛集团有限公司	2,400,000	2008年8月10日		因所持本公司限售流通股限售期满时股东未申请办理限售股份上市流通。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

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

单位：股

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
叶继革	董事长、总经理	320,120			320,120	
黄祥萍	董事	4,284			4,284	
李勇军	董事	0	131,000		131,000	二级市场买入
颜建	监事	0	165,400		165,400	二级市场买入
胡华夏	独立董事	0	101,200		101,200	二级市场买入

(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，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

2012 年本报告期内，国家宏观经济形势严峻，国内经济增速下滑，市场需求减少，竞争更加激烈；同时政府继续坚定不移地实施房地产市场调控政策，央行存款准备金率及存贷款基准利率仍保持高位。在公司董事会细致调研、科学决策、正确领导以及在大股东的大力支持下，稳步推进年初制定的保持医药业务稳步发展，主动调整房地产业务，推进企业战略转型的发展思路，继续出售公司闲置地产项目，收购铜川鸿润丰煤矿，努力培育新的利润增长点，提高盈利能力及资产质量，保证公司的可持续发展。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总资产 218405.82 万元，所有者权益 99765.37 万元，实现主营业务收入 31261.59 万元，营业利润 5043.79 万元，归属于母公司所有者净利润 3601.76 万元。

公司财务状况及主要科目变动情况

单位金额：元

项目	期末余额	年初余额	增减额	增减比例	变动原因说明
货币资金	198,363,536.38	137,915,508.93	60,448,027.45	43.83%	系销售收入及回款增加所致
应收票据	4,443,811.09	8,933,591.56	-4,489,780.47	-50.26%	系应收票据到期结算所致
无形资产	23,596,256.10	7,098,213.64	16,498,042.46	232.43%	系本期增加了矿业采矿权所致
开发支出	3,485,556.02	855,000.00	2,630,556.02	307.67%	系潜江制药药品开发投入同比增加所致
应付账款	52,895,391.73	31,961,911.97	20,933,479.76	65.50%	系房地产项目结算计提成本所致
应付职工薪酬	1,475,389.18	1,084,563.73	390,825.45	36.04%	系计提职工薪酬未到发放期所致
营业总收入	312,615,927.25	217,854,299.84	94,761,627.41	43.50%	系本期所属子公司房地产项目结算收入所致
营业成本	237,548,992.29	172,015,322.21	65,533,670.08	38.10%	系本期所属子公司房地产项目结转成本所致
营业税金及附加	15,864,201.63	8,252,948.79	7,611,252.84	92.22%	系本期结算房地产收入相应计提税金所致
销售费用	9,128,584.25	6,168,896.83	2,959,687.42	47.98%	系地产项目营销费用投入增加所致。
财务费用	12,683,648.48	7,363,054.63	5,320,593.85	72.26%	系本期短期借款增加所致。
投资收益	25,359,541.37	1,799,192.06	23,560,349.31	1309.50%	系本期转让参股公司股权所致。
经营活动产生的现金流量净额	-42,949,566.83	-66,714,845.30	23,765,278.47	35.62%	系本期收入及销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	34,684,683.85	-5,317,052.00	40,001,735.85	752.33%	系本期转让股权致投资收益增加所致

2012 年下半年，公司继续密切关注经济动态，把握相关行业发展的趋势，稳步推进企业战略转型的发展战略，增强公司资源储备和经营实力。公司在认真研究复杂多变的外部环境同时，持续加强内控建设，构建规范的内部控制体系，全面提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现。

(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						
医药行业及其他	113,163,431.25	95,088,214.78	15.97	-9.53	-10.76	增加 1.16 个百分点
房地产行业	199,452,496.00	142,460,777.51	28.57	115	117.64	减少 0.87 个百分点
分产品						
医药行业及其他	113,163,431.25	95,088,214.78	15.97	-9.53	-10.76	增加 1.16 个百分点
房地产行业	199,452,496.00	142,460,777.51	28.57	115	117.64	减少 0.87 个百分点

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本报告期内，公司利润分配政策为：

- 1)、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。
- 2)、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司分配现金股利须满足以下条件：

- (1)、分配当期实现盈利；
- (2)、分配当期不存在未弥补的以前年度亏损。

公司连续两个会计年度满足上述条件时必须至少进行一次现金股利分配，公司每次以现金方式分配的利润不得低于当期实现的可分配利润的 10%。

若公司在符合分配现金股利条件的年份未进行现金利润分配，公司董事会应在定期报告中说明不进行分配的原因，以及未分配利润的用途和使用计划。

- 3)、公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可

转换公司债券或向原有股东配售股份。

4)、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、本报告期内无现金分红实施情况。

3、2012 年 8 月 30 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司 2012 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计 166,466,600 股；拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以未分配利润每 10 股送 2 股，共计 33,293,320 股；实施完成后公司总股本增加至 366,226,520 股。该方案须经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过后实施。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理，贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，结合实际情况制定了内部控制规范实施工作方案。

公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务，与公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，使公司具有独立完整的业务和自主经营能力，严格按照《公司法》、《证券法》有关法律、法规和监管要求，不断完善法人治理结构，健全内控制度。公司各专业委员会勤勉尽责地履行各自职能，对公司各项工作进行有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高。

公司严格执行《重大信息内部报告制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》和《定期报告制度》等信息披露制度，及时维护公司网站投资者专栏，妥善接待各类投资者的来电、来访；公司各专业委员会勤勉尽责地履行各自职能，对公司各项工作进行有效决策和监督。

报告期内，公司共召开 2 次股东大会（年度股东大会，2012 年第一次临时股东大会），4 次董事会，2 次监事会，会议的召开符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无前期拟定在报告期实施的利润分配方案，无公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。报告期内，董事会无利润分配、公积金转增股本方案。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年 8 月 30 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司 2012 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计 166,466,600 股；拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以未分配利润每 10 股送 2 股，共计 33,293,320 股；实施完成后公司总股本增加至 366,226,520 股。该方案须经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过后实施。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
杜安平、赵小军	铜川市鸿润丰煤业有限公司 70% 股权	2012 年 6 月 20 日	12,250			否	本次股权转让根据大信会计师事务所有限公司出具的大信鄂专审字【2012】第 0237 号《专项审计报告》、黑龙江省寰诚矿产资源评估咨询有限公司出具的寰诚评报字公司出具京信评报字(2012)第 113 号《资产评估报告》,由双方协商确定股权转让价款。				控股子公司

2012 年 6 月 20 日,公司召开第六届董事会第二十八次会议审议通过《关于控股子公司中珠正泰收购铜川市鸿润丰煤业有限公司 70% 股权的议案》,该对外投资额度已经公司第六届董事会第二十五次会议审议通过,并经公司 2011 年年度股东大会审议通过。本次投资事项不属于关联交易。

2、 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
------	-------	-----	------	--------------------------	---------	--------------------	----------	-----------------	-----------------	-------------------------	------

											(%)	
柳牧、黎群导	张家界月亮湾房地产开发有限公司 99.2% 股权	2012 年 5 月 25 日	7,893.10	42.58	-42.25	否	经转让各方协商一致，本次交易以大信会计师事务所有限公司出具的大信鄂审字【2012】第 0217 号《审计报告》为定价依据	是	是		-1.16	控股子公司
珠海裕丰商贸有限公司	珠海中珠三灶投资有限公司	2012 年 6 月 3 日	2,750		2,667.13	否	经转让各方协商一致，本次交易以珠海中正土地房地产和资产评估有限公司出具的珠中正评报字（2012）第 ZB018 号《评估报告》为定价依据。	是	是		74	联营公司

2012 年 5 月 29 日，中珠控股第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于转让子公司股权的议案》，2012 年 6 月 26 日召开 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司转让子公司股权的议案》。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:亿元 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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	系			日)									
中珠控股股份有限公司	公司本部	珠海中珠房地产开发有限公司	1.125	2010年10月23日		2013年10月31日	连带责任担保	否	否		否	是	参股子公司
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）							1.125						
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							0.95						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							6.20						
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）							7.325						

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

本年度公司无其他重大合同。

(十) 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
与股改相关的承诺	股份限售	中珠控股股份有限公司	根据公司股权分置改革方案，公司非流通股股东持有的股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过	是	是			

			百分之十。2009年8月10日,珠海中珠集团股份有限公司,西安东盛集团有限公司所持中珠控股的股份限售期满全部解除限售,截止目前均暂未办理限售股份上市流通。					
与重大资产重组相关的承诺	资产注入或整合	珠海中珠集团股份有限公司	权益变动报告书中,中珠集团承诺:在上市公司中所拥有的权益及权益对应的股份,在本次权益变动完成后一年内不进行转让。收购报告书承诺在本次收购完成后所持股份三年内不进行转让。	是	是			

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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	大信会计师事务所有限公司	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	48	
境内会计师事务所审计年限	12	

2012年8月30日,公司第六届第二十九次董事会会议通过:鉴于大信会计师事务所有限公司业务繁忙,且经办我公司审计业务的主办人员均已离职,为保持我公司审计业务的一致性,决定不再续聘大信会计师事务所为本公司的财务审计机构。

根据公司相关规定,经公司董事会审计委员会认真评议,董事会审议通过,认为立信会计师事务所(特殊普通合伙),具备证券期货相关业务审计从业资格,具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力,能够满足公司财务审计工作要求,提名立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2012年度审计机构,聘期一年,审计费用拟为人民币48万元。本审议事项需提交公司2012年第二次临时股东大会审议。

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
中珠控股关于收购隆	上海证券报 B38 证券时报	2012年1月5日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

林捷尧矿业 68% 股权过户完成及磊通金矿质押公告	D25 中国证券报 B007		
中珠控股股票停牌公告	上海证券报 B25 证券时报 D10 中国证券报 B002	2012 年 1 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于签署稀土资源开发合作框架协议公告	上海证券报 32 证券时报 B6 中国证券报 B020	2012 年 1 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2011 年年度业绩预增公告	上海证券报 32 证券时报 B6 中国证券报 B020	2012 年 1 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于股票交易异常波动的公告	上海证券报 B94 证券时报 D27 中国证券报 B074	2012 年 1 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2011 年度报告摘要	上海证券报 B31 证券时报 D18 中国证券报 B025	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股第六届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 B31 证券时报 D18 中国证券报 B025	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股第六届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报 B31 证券时报 D18 中国证券报 B025	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2012 年度对外担保计划公告	上海证券报 B31 证券时报 D18 中国证券报 B025	2012 年 3 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于注册成立正泰实业公司公告	上海证券报 B70 证券时报 D30 中国证券报 B010	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B238 证券时报 D108 中国证券报 B006	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于大股东更名公告	上海证券报 B238 证券时报 D108 中国证券报 B006	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股第六届董事会第二十六次会议决议公告	上海证券报 B26 证券时报 D31 中国证券报 B062	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股第六届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 B26 证券时报 D31 中国证券报 B062	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于为控股子公司捷尧矿业流动资金贷款提供担保的公告	上海证券报 B26 证券时报 D31 中国证券报 B062	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股对外投资公告	上海证券报 B26 证券时报 D31 中国证券报 B062	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2012 年一季报全文	上海证券报 B26 证券时报 D31 中国证券报 B062	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

中珠控股第六届董事会第二十七次会议决议公告暨 2012 年第一次临时股东大会通知	上海证券报 B41 证券时报 D19 中国证券报 B025	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于转让子公司股权的公告	上海证券报 B41 证券时报 D19 中国证券报 B025	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股对外担保的公告	上海证券报 B41 证券时报 D19 中国证券报 B025	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于签署战略合作框架协议的公告	上海证券报 B24 证券时报 D27 中国证券报 A38	2012 年 6 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股第六届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报 B4 证券时报 A9 中国证券报 B015	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于控股子公司中珠正泰收购铜川市鸿润丰煤业有限公司 70% 股权公告	上海证券报 B4 证券时报 A9 中国证券报 B015	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股对外担保的公告	上海证券报 B4 证券时报 A9 中国证券报 B015	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股关于终止与浙江中电签署的稀土资源开发合作框架协议公告	上海证券报 B4 证券时报 A9 中国证券报 B015	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股 2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B40 证券时报 D30 中国证券报 B016	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股解除质押暨继续质押公告	上海证券报 B21 证券时报 D44 中国证券报 B018	2012 年 6 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中珠控股解除质押暨继续质押公告	上海证券报 21 证券时报 B31 中国证券报 B018	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李明高、车凌云审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

信会师报字【2012】第 710014 号

中珠控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中珠控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年 1-6 月的利润表和合并利润表、2012 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表、2012 年 1-6 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李明高

中国注册会计师：车凌云

中国·上海

二〇一二年八月三十日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中珠控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	198,363,536.38	137,915,508.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	459,527.93	458,934.00
应收票据	(三)	4,443,811.09	8,933,591.56
应收账款	(四)	41,508,997.90	41,050,192.40
预付款项	(六)	247,375,029.80	291,112,243.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	149,378,823.37	136,091,113.45
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,234,059,755.86	1,185,910,995.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,875,589,482.33	1,801,472,579.52
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	109,306,215.73	111,024,171.89
投资性房地产			
固定资产	(九)	129,984,106.94	131,386,138.69
在建工程	(十)	39,747,069.35	40,856,102.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	23,596,256.10	7,098,213.64
开发支出		3,485,556.02	855,000.00
商誉			
长期待摊费用	(十二)	826,441.23	891,260.15
递延所得税资产	(十三)	1,523,030.19	2,170,377.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		308,468,675.56	294,281,265.01
资产总计		2,184,058,157.89	2,095,753,844.53

法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 罗淑

会计机构负责人: 李剑

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中珠控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	278,000,000.00	246,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十七)	88,000,000.00	88,000,000.00
应付账款	(十八)	52,895,391.73	31,961,911.97
预收款项	(十九)	262,067,198.03	314,786,997.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	1,475,389.18	1,084,563.73
应交税费	(二十一)	32,518,726.27	28,961,815.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十二)	131,193,791.39	124,523,237.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	285,400,000.00	110,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,131,550,496.60	946,218,526.45
非流动负债:			
长期借款	(二十四)	45,700,000.00	224,500,000.00
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	(十三)	9,153,984.68	9,153,984.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,853,984.68	233,653,984.68
负债合计		1,186,404,481.28	1,179,872,511.13
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十五)	166,466,600.00	166,466,600.00
资本公积	(二十六)	333,218,709.41	333,218,709.41
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	34,575,910.81	34,575,910.81
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	413,687,293.61	377,669,700.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		947,948,513.83	911,930,920.44
少数股东权益		49,705,162.78	3,950,412.96
所有者权益合计		997,653,676.61	915,881,333.40
负债和所有者权益总计		2,184,058,157.89	2,095,753,844.53

法定代表人:叶继革

主管会计工作负责人:罗淑

会计机构负责人:李剑

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中珠控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		18,895,971.35	7,727,320.83
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		25,704,029.08	24,705,929.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	535,375,913.73	559,782,819.96
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		579,975,914.16	592,216,069.87
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	705,453,016.28	673,709,807.72
投资性房地产			
固定资产		39,870.31	36,756.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,666.64	141,666.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		826,441.23	891,260.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,435,994.46	674,779,491.30
资产总计		1,286,411,908.62	1,266,995,561.17

法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 罗淑

会计机构负责人: 李剑

母公司资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:中珠控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		59,500,000.00	59,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		18,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		13,242,508.77	13,193,767.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		338,620,302.88	384,291,090.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		429,362,811.65	456,984,858.88
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		429,362,811.65	456,984,858.88
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		166,466,600.00	166,466,600.00
资本公积		426,266,571.75	426,266,571.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,943,351.44	33,943,351.44
一般风险准备			
未分配利润		230,372,573.78	183,334,179.10
所有者权益（或股东权益）合计		857,049,096.97	810,010,702.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,286,411,908.62	1,266,995,561.17

法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：罗淑

会计机构负责人：李剑

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		312,615,927.25	217,854,299.84
其中：营业收入	(二十九)	312,615,927.25	217,854,299.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		287,538,179.36	206,818,474.62
其中：营业成本	(二十九)	237,548,992.29	172,015,322.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十)	15,864,201.63	8,252,948.79
销售费用	(三十一)	9,128,584.25	6,168,896.83
管理费用	(三十二)	11,123,260.7	11,824,340.34
财务费用	(三十三)	12,683,648.48	7,363,054.63
资产减值损失	(三十五)	1,189,492.01	1,193,911.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		593.93	
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十四)	25,359,541.37	1,799,192.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-889,351.16	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,437,883.19	12,835,017.28
加：营业外收入	(三十六)	167,590.89	405,615.66
减：营业外支出	(三十七)	105,449.43	453,076.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,500,024.65	12,787,556.39
减：所得税费用	(三十八)	14,870,305.04	3,423,764.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,629,719.61	9,363,791.87
归属于母公司所有者的净利润		36,017,593.39	10,065,858.76
少数股东损益		-387,873.78	-702,066.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十九)	0.22	0.06
（二）稀释每股收益	(三十九)	0.22	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,629,719.61	9,363,791.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,017,593.39	10,065,858.76
归属于少数股东的综合收益总额		-387,873.78	-702,066.89

法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：罗淑

会计机构负责人：李剑

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,304,167.56	2,719,627.40
财务费用		4,151,468.64	3,135,301.01
资产减值损失		-261,273.12	40,672.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	（三）	54,067,879.76	1,799,192.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-644,121.47	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,873,516.68	-4,096,408.72
加：营业外收入		164,878.00	
减：营业外支出			8,318.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,038,394.68	-4,104,727.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,038,394.68	-4,104,727.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		47,038,394.68	-4,104,727.46

法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：罗淑

会计机构负责人：李剑

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		280,015,120.64	274,978,101.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,289,315.72	27,802,427.75
经营活动现金流入小计		310,304,436.36	302,780,529.64
购买商品、接受劳务支付的现金		251,699,488.87	199,142,113.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,845,840.77	12,833,716.17
支付的各项税费		22,058,370.73	13,182,857.17
支付其他与经营活动有关的现金		66,650,302.82	144,336,687.92
经营活动现金流出小计		353,254,003.19	369,495,374.94
经营活动产生的现金流量净额		-42,949,566.83	-66,714,845.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,100,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			199,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,265,278.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,365,278.77	199,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,594.92	1,895,668.00
投资支付的现金			3,620,384.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		680,594.92	5,516,052.00
投资活动产生的现金流量净额		34,684,683.85	-5,317,052.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,840,000.00	
取得借款收到的现金		234,500,000.00	160,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		375,540,000.00	160,300,000.00
偿还债务支付的现金		206,800,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,213,791.57	18,423,466.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		75,813,298.00	
筹资活动现金流出小计		306,827,089.57	78,423,466.85
筹资活动产生的现金流量净额		68,712,910.43	81,876,533.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		60,448,027.45	9,844,635.85
加：期初现金及现金等价物余额		97,415,508.93	191,954,068.28
六、期末现金及现金等价物余额		157,863,536.38	201,798,704.13

法定代表人：叶继革

主管会计工作负责人：罗淑

会计机构负责人：李剑

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		252,811,097.20	239,948,590.58
经营活动现金流入小计		252,811,097.20	239,948,590.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,336,264.90	904,140.79
支付的各项税费		168,543.20	98,819.85
支付其他与经营活动有关的现金		211,855,038.66	305,847,805.19
经营活动现金流出小计		213,359,846.76	306,850,765.83
经营活动产生的现金流量净额		39,451,250.44	-66,902,175.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,265,278.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,265,278.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,900.00	4,280.00
投资支付的现金		42,400,000.00	3,120,384.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,405,900.00	3,124,664.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,140,621.23	-3,124,664.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	33,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	33,200,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,141,978.69	3,867,068.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,141,978.69	41,867,068.12
筹资活动产生的现金流量净额		-5,141,978.69	-8,667,068.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,168,650.52	-78,693,907.37
加: 期初现金及现金等价物余额		7,727,320.83	87,886,204.88
六、期末现金及现金等价物余额		18,895,971.35	9,192,297.51

法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 罗淑

会计机构负责人: 李剑

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	166,466,600.00	333,218,709.41			34,575,910.81		377,669,700.22		3,950,412.96	915,881,333.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	166,466,600.00	333,218,709.41			34,575,910.81		377,669,700.22		3,950,412.96	915,881,333.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							36,017,593.39		45,754,749.82	81,772,343.21
(一) 净利润							36,017,593.39		-387,873.78	35,629,719.61
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							36,017,593.39		-387,873.78	35,629,719.61
(三) 所有者投入和减少资本									46,565,652.40	46,565,652.40
1. 所有者投入资本									41,840,000.00	41,840,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									4,725,652.40	4,725,652.40
(四) 利润分配									-423,028.80	-423,028.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-423,028.80	-423,028.80
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	166,466,600.00	333,218,709.41			34,575,910.81		413,687,293.61		49,705,162.78	997,653,676.61

法定代表人: 叶继革

主管会计工作负责人: 罗淑

会计机构负责人: 李剑

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	166,466,600.00	333,218,709.41			14,205,446.46		214,982,750.01		13,897,231.54	742,770,737.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	166,466,600.00	333,218,709.41			14,205,446.46		214,982,750.01		13,897,231.54	742,770,737.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,065,858.76		-702,066.89	9,363,791.87
(一)净利润							10,065,858.76		-702,066.89	9,363,791.87
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,065,858.76		-702,066.89	9,363,791.87
(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										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	166,466,600.00	333,218,709.41			14,205,446.46		225,048,608.77		13,195,164.65	752,134,529.29

法定代表人:叶继革

主管会计工作负责人:罗淑

会计机构负责人:李剑

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,466,600.00	426,266,571.75			33,943,351.44		183,334,179.10	810,010,702.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,466,600.00	426,266,571.75			33,943,351.44		183,334,179.10	810,010,702.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							47,038,394.68	47,038,394.68
(一)净利润							47,038,394.68	47,038,394.68
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,038,394.68	47,038,394.68
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	166,466,600.00	426,266,571.75			33,943,351.44		230,372,573.78	857,049,096.97

法定代表人:叶继革

主管会计工作负责人:罗淑

会计机构负责人:李剑

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,466,600.00	426,266,571.75			13,572,887.09		-43,004,039.88	563,302,018.96
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,466,600.00	426,266,571.75			13,572,887.09		-43,004,039.88	563,302,018.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,104,727.46	-4,104,727.46
(一)净利润							-4,104,727.46	-4,104,727.46
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,104,727.46	-4,104,727.46
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	166,466,600.00	426,266,571.75			13,572,887.09		-47,108,767.34	559,197,291.50

法定代表人:叶继革

主管会计工作负责人:罗淑

会计机构负责人:李剑

(三) 公司概况

1、公司的成立情况：

中珠控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1994 年 5 月经湖北省体改委以鄂改生[1994]155 号文批准，由湖北省潜江市制药厂、湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司作为发起人，以定向募集方式设立股份有限公司。本公司的母公司为珠海中珠集团股份有限公司，本公司的实际控制人为许德来，公司的企业法人营业执照注册号：420000000013743。

公司设立时总股本为 1,262 万股，三家发起人均以经潜江市资产评估事务所评估、潜江市国有资产管理局确认的部分经营性净资产按 1:1 的比例认购，其中：湖北省潜江市制药厂认购 1,011.25 万股，湖北省潜江市医用塑料包装厂认购 174.59 万股，潜江市医药经营开发公司认购 44.56 万股；内部职工以现金 31.6 万元认购 31.6 万股。

潜江市国有资产管理局以潜国资字[1994]42 号文对公司国有股权设置方案进行了批复：同意三家发起人投入公司的国有净资产按 1:1 的比例折股；潜江市制药厂投入的净资产所折股份中，506 万股界定为国家股，505.25 万股界定为法人股；潜江市医用塑料包装厂和潜江市医药经营开发公司投入的净资产所折股份全部界定为法人股。

2、历次股本变更情况

1995 年公司向全体股东按 10:5 的比例派送红股 631 万股；向全体股东按 10:5 的比例配股 631 万股；配股价格为 1.2 元/股。1996 年公司向全体股东按 10 送 2 配 3 方案实施增资扩股，配股价格为 1.2 元/股。1996 年 12 月，湖北省体改委以鄂体改[1996]486 号文，批复公司依《公司法》规范并予重新确认，同意公司更名为湖北潜江制药股份有限公司，并对公司 1995 年和 1996 年实施的两次增资扩股予以确认。2000 年 7 月，经湖北省财政厅鄂财企发[2000]633 号文和湖北省体改委鄂体改[2000]37 号文批准将公司的国家股 1,518 万股无偿划转由湖北省潜江市制药厂持有，并界定为国有法人股；确认公司总股本为 3,786 万股，其中国有法人股 3,691.2 万股，占总股本的 97.5%；内部职工股 94.8 万股，占总股本的 2.5%。

2001 年 3 月 27 日经中国证监会证监发行字[2001]26 号文批准，于 2001 年 4 月 23 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 A 股 3,500 万股，发行价每股人民币 9.70 元，发行后公司总股本为 7,286 万股，其中：国有法人股 3,691.2 万股，占总股本的 50.66%，内部职工股 94.8 万股，占总股本的 1.30%，社会公众股 3,500 万股，占总股本的 48.04%。

2004 年 5 月，公司股东大会审议通过了《关于公司 2003 年利润分配和资本公积转增股本的议案》，以 2003 年末公司总股本 7,286 万股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 5 股，共转增 3,643 万股，转增后公司总股本为 10,929 万股。此次资本公积金转增股本的股权登记日为 2004 年 7 月 7 日，除权日为 2004 年 7 月 8 日。

2004 年 5 月 24 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]375 号文批准，湖北省潜江市制药厂将其持有的公司国有法人股 3,033.75 万股中的 2,150 万股转让给西安东盛集团有限公司，283.75 万股转让给西安风华医药科技投资有限公司；湖北省潜江市医用塑料包装厂将其持有的公司 523.77 万股国有法人股、潜江市医药经营开发公司将其持有的公司 133.68 万股国有法人股转让给西安风华医药科技投资有限公司。

2004 年 7 月 13 日，中国证券登记有限责任公司上海分公司出具过户登记确认书，确认原由湖北省潜江市制药厂持有的公司国有法人股 4,550.625 万股中的 3,225 万股、425.625 万股已分别过户给西安东盛集团有限公司、西安风华医药科技投资有限公司；原由湖北省潜江市医用塑料包装厂、潜江市医药经营开发公司分别持有的公司国有法人股 785.655 万股、200.52 万股已分别过户给西安风华医药投资有限公司。

2006 年 8 月 1 日公司召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过《湖北潜江制药股份有限公司股权分置改革的方案》：向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在

册的股东以资本公积金定向转增股本的方式向流通股股东每 10 股转增 3 股，共计转增 16,176,600 股；部分非流通股股东（潜江制药厂）向全体股东每 10 股送 0.6 股，送出 3,235,320 股。

股权分置改革完成后，公司股东持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	占总股本的比例(%)	股份性质
西安东盛集团有限公司	3,225.00	25.70	社会法人股
西安风华医药科技投资有限公司	1,411.80	11.25	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	576.468	4.59	国有法人股
社会公众股	7,333.392	58.46	社会公众股
合计	12,546.66	100.00	

2007 年 7 月 30 日，珠海中珠股份有限公司（以下简称“中珠股份”）协议受让东盛集团持有的公司 2985 万股有限售期流通股，受让西安风华持有的公司 775 万股有限售期流通股，股权转让完成后中珠股份合计持有公司 3,760 万股，占公司总股本的 29.97%，成为公司控股股东。变更后，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	占总股本的比例(%)	股份性质
珠海中珠股份有限公司	3,760.00	29.97	社会法人股
西安东盛集团有限公司	240.00	1.91	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	576.47	4.59	国有法人股
湖北瑞文医药开发有限公司	258.94	2.06	社会法人股
社会公众股	7,711.25	61.47	社会公众股
合计	12,546.66	100.00	

2009 年 8 月 4 日，根据 2008 年 4 月 29 日 2008 年第一次临时股东大会通过的《关于资产置换暨向特定对象发行股份购买资产的议案》，并经中国证券监督管理委员会以[证监许可（2009）585 号]《关于核准湖北潜江制药股份有限公司重大资产重组及向珠海中珠股份有限公司发行股份购买资产的批复》，公司已完成向中珠股份非公开发行股票及股权收购，增加股本 4,100 万股。本次发行后公司总股本变更为 16,646.66 万股。上述增资业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2009)第 2-0018 号《验资报告》审验。

经 2009 年 7 月 23 日公司第五届二十一次董事会及 2009 年 8 月 10 日 2009 年第二次临时股东大会审议通过，公司名称由“湖北潜江制药股份有限公司”变更为“中珠控股股份有限公司”。2009 年 8 月 24 日，湖北省工商行政管理局核发《工商变更通知书》并颁发了营业执照。截至 2012 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	占总股本的比例(%)	股份性质
珠海中珠集团股份有限公司	7,860.00	47.22	社会法人股
西安东盛集团有限公司	240.00	1.44	社会法人股
湖北省潜江市制药厂	576.468	3.46	国有法人股
社会公众股	7,970.19	47.88	社会公众股
合计	16,646.66	100.00	

3、公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为珠海中珠集团股份有限公司（原名珠海中珠股份有限公司）。其主要经营业务为：项目投资管理，项目投资咨询服务；房地产经营；物业管理（凭资质证经营）；实物租赁；为个人及企业提供信用担保；按珠海市外经委批复开展进出口业务（具体商品按珠外

经字<1998>44 号文执行); 批发、零售: 建筑材料、装饰材料、五金交电、百货、仪器仪表、金属材料。

公司实际控制人为许德来。

本报告期内公司控股股东未发生变更。

4、公司经营范围、主要产品及劳务

公司经营范围: 房地产开发、物业管理; 实业投资、基础建设投资、投资管理; 项目投资、投资控股(上述经营范围涉及审批或许可经营的凭审批件和许可证经营); 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 保健饮料进出口业务。

5、其他信息

公司法定代表人: 叶继革

公司住所: 湖北省潜江市章华南路特 1 号

公司注册资本: 16,646.66 万元

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2、 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。

3、 会计期间:

本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止。

4、 记账本位币:

采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 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。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例

计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，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。

(2) 持有至到期投资

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和实际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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且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。

(5) 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。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，

则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 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	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(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
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并范围内的关联往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
6 个月以内	2	2
6 个月到上年内	3	3
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账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的开发用地、开发成本、开发产品、出租开发产品、周转房、原材料、低值易耗品和库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

公司存货采用实际成本核算，存货的发出采用移动加权平均法计价。

开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。

公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。出租的开发产品、周转房按开发完成后的实际成本入账，在预计可使用年限内分期摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

（1）后续计量

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资

产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司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。其次，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。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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力，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10-12	5	7.92-9.5
运输设备	10	5	9.5
其他设备	8	5	11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末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。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、 在建工程：

1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、 无形资产：

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法、生产总量法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权按实际产量法进行摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

勘探开发成本，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束且可合理确定形成可供商业开采的地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果，核算通过地质勘探取得地质成果的实际成本，当取得采矿权后，余额转入采矿权，并自相关矿山开始开采时按照产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，一次计入当期损益。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	一般出让土地的使用期限

采矿权	实际开采量	采矿权证
其他	5	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊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。

19、 收入：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主

体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

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、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%， 15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	1%-5% 预缴

2、 其他说明

注：本公司在项目全部竣工结算前转让房地产取得的收入，由于涉及成本确定或其他原因，而无法据以计算土地增值税的，按当地税务机关规定按预售收入的 1%-5% 预缴土地增值税，待该项目全部竣工、办理结算后再进行清算，多退少补。

(六) 企业合并及合并财务报表

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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
湖北潜江制药股份有限公司(以下简称“新潜药公司”)	控股子公司	潜江市园林办事处章华南路特1号	医药生产	20,000.00	许可经营项目：冻干粉针剂（I 车间II 车间）、小容量注射剂（含激素类，第二类精神药品；盐酸曲马多注射液）、粉针剂（头孢菌素类）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴眼剂、滴耳剂、滴鼻剂、栓剂、酊剂（外用）、搽剂、灌肠剂、涂剂生产、销售。（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日止）。一般经营项目：经营自产产品及技术进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；塑料包装用品生产、销售、进出口业务；房地产开发和物业管理。	18,500.00		92.50	92.5	是			

珠海中珠建材有限公司(以下简称“中珠建材公司”)	全资子公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦614室	商品流通	1,000.00	建筑材料、钢材、装饰材料、五金、百货、机械设备的批发、零售。	1,000.00		100.00	100	是			
珠海中珠装饰工程有限公司(以下简称“中珠装饰公司”)	全资子公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦604室	装饰工程	200.00	建筑装饰工程、建筑幕墙的设计、工程及咨询、室内装潢设计; 建筑材料销售; 商务服务。	200.00		100.00	100	是			
珠海中珠园林绿化工程有限公司(以下简称“中珠园林公司”)	全资子公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦602室	园林工程	200.00	园林绿化工程、园林设计、景观设计; 建筑材料、钢材、木材的销售; 花卉租赁; 企业管理咨询。	200.00		100.00	100	是			
珠海中珠房地产营销顾问有限公司(以下简称“中珠营销公司”)	全资子公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦603室	营销咨询	200.00	营销顾问; 房地产项目策划; 房地产信息咨询; 物业代理; 广告策划、制作; 装饰材料租赁、销售; 会展服务。	200.00		100.00	100	是			
珠海中珠正泰实业发展有限公司(以下简称“中珠正泰公司”)	全资子公司	珠海市横琴新区横琴镇红旗村宝兴路119号103室	商品流通	10,000.00	新材料、新能源的研发; 中药的研发; 建筑材料的批发、零售; 房地产开发(凭资质证经营); 农业技术开发; 其他商业的批发、零售(不含许可经营项目)。	2,000.00		99.01	99.01	是			

珠海中珠亿宏矿业有限公 司(以下简 称“中珠亿宏 公司”)	控股 子公 司	珠海市横琴 新区横琴镇 红旗村宝兴 路 119 号 103-2 室	矿 产 品 购 销	10,000.00	金属材料、建筑材料、矿产品的批发、零售（不含许可经营项目）；新能源、新材料的研发；项目投资及投资管理（不含证券、期货、保险等金融业务）；其他商业的批发、零售（不含许可经营项目）。	1,000.00			50	50	是	994.6		
--	---------------	---	-----------------	-----------	---	----------	--	--	----	----	---	-------	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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
珠海中珠红旗投 资有限公司（以 下简称“中珠红 旗公司”）	全 资 子 公 司	珠海市金湾区红 旗镇广安路 137 号 8 栋 1 单元 301 房	房 地 产 行 业	7,300	项目投资、 投资咨询	7,300		100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏
-------	---------------	-----	----------	----------	------	-----------------	----------------------	-----------------	------------------	----------------	------------	----------------------	----------------------------------

							的其他项目余额					数股东损益的金额	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
阳江市浩晖房地产开发有限公司 (以下简称“阳江浩晖公司”)	全资子公司	阳江市新江北路866号锦上局101商铺	房地产开发	8,100	房地产开发、经营、物业管理	8,300		100	100	是			
盘锦弘盛房地产开发有限公司(以下简称“盘锦弘盛公司”)	控股子公司	盘锦市双台子区双兴路125号	房地产开发	1,000	房地产开发、经营、物业管理	700		70	70	是	266.62		
隆林捷尧矿业发展有限公司(以下简称“隆林捷尧公司”)注:	控股子公司	隆林县新州镇龙山街123号	矿产品购销	10,000	矿产品购销	7,938.94		68	68	是	3,709.3		

2、合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

公司第六届董事会第二十五次会议《关于公司 2012 年度对外投资计划的议案》审议通过，并经公司 2011 年年度股东大会审议通过，根据股东大会决议，公司于 2012 年 3 月投资设立珠海中珠正泰实业发展有限公司。

公司第六届董事会第二十五次会议《关于公司 2012 年度对外投资计划的议案》审议通过，并经公司 2011 年年度股东大会审议通过，根据股东大会决议，公司于 2012 年 4 月投资设立珠海中珠亿宏矿业有限公司。

2、本期减少合并单位 1 家，原因为：

2012 年 5 月 25 日，公司与自然人柳牧、黎群导签订股权转让协议，将中珠控股持有张家界月亮湾公司的 99.20% 的股权以 7893.10 万元转让给柳牧、黎群导。2012 年 5 月 29 日，中珠控股第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于转让子公司股权的议案》。该交易已经完成。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
珠海中珠正泰实业发展有限公司	20,158,874.48	-41,125.52
珠海中珠亿宏矿业有限公司	19,891,934.83	-108,065.17

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
张家界月亮湾房地产开发有限公司	79,993,450.07	425,844.02

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	537,247.69	413,040.81
人民币	537,247.69	393,525.08
港元		19,515.73
银行存款：	69,326,288.69	39,002,468.12
人民币	69,326,288.69	39,002,468.12
其他货币资金：	128,500,000.00	98,500,000.00
人民币	128,500,000.00	98,500,000.00

合计	198,363,536.38	137,915,508.93
----	----------------	----------------

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	88,000,000.00	58,000,000.00
质押存单	40,500,000.00	40,500,000.00
合计	128,500,000.00	98,500,000.00

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	459,527.93	458,934.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	459,527.93	458,934.00

(2) 交易性金融资产的说明

注：交易性金融资产期末余额系公司所属子公司潜江制药公司购买安信基金宝，购买份额为 490,000 份，交易价款为 490,000.00 元。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,443,811.09	8,933,591.56
合计	4,443,811.09	8,933,591.56

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽华源医药股份有限公司徐明	2012 年 6 月 21 日	2012 年 12 月 21 日	500,000.00	
安徽华源医药股份有限公司徐明	2012 年 6 月 26 日	2012 年 12 月 26 日	200,000.00	
河南九州通医药有限公司 A	2012 年 5 月 9 日	2012 年 11 月 9 日	200,000.00	
广东九州通医药有限公司	2012 年 6 月 28 日	2012 年 9 月 27 日	115,210.00	
国药控股徐州有限公司（江苏润东）	2012 年 6 月 20 日	2012 年 9 月 20 日	115,200.00	
合计	/	/	1,130,410.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				

4、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	43,843,436.91	100.00	2,334,439.01	5.32	43,354,146.94	100.00	2,303,954.54	5.31
组合 2								
组合小计	43,843,436.91	100.00	2,334,439.01	5.32	43,354,146.94	100.00	2,303,954.54	5.31
合计	43,843,436.91	/	2,334,439.01	/	43,354,146.94	/	2,303,954.54	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内	37,121,335.73	84.66	742,426.71	37,081,405.81	85.53	741,628.11
6 个月—1 年	3,678,724.49	8.39	110,361.74	3,703,353.89	8.54	111,100.62
1 年以内小计	40,800,060.22	93.05	852,788.45	40,784,759.70	94.07	852,728.73
1 至 2 年	802,665.88	1.83	80,266.59	452,054.87	1.04	45,205.49
2 至 3 年	664,765.41	1.52	132,953.07	470,492.06	1.09	109,231.46
3 至 4 年	436,278.91	1.00	174,511.56	507,173.82	1.18	202,869.53
4 至 5 年	114,367.89	0.26	68,620.73	114,367.89	0.26	68,620.73
5 年以上	1,025,298.60	2.34	1,025,298.61	1,025,298.60	2.36	1,025,298.60
合计	43,843,436.91	100.00	2,334,439.01	43,354,146.94	100.00	2,303,954.54

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	8,138,373.94	1-6 月	18.57
客户 2	非关联方	6,718,143.20	1-6 月	15.32
客户 3	非关联方	3,955,604.50	1-6 月	9.02
客户 4	非关联方	1,000,000.00	7 月-1 年	2.28
客户 5	非关联方	660,800.00	7 月-1 年	1.51
合计	/	20,472,921.64	/	46.70

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	159,489,809.33	100.00	10,110,985.96	6.34	146,066,719.09	100.00	9,975,605.64	6.83
组合 2								
组合小计	159,489,809.33	100.00	10,110,985.96	6.34	146,066,719.09	100.00	9,975,605.64	6.83
合计	159,489,809.33	/	10,110,985.96	/	146,066,719.09	/	9,975,605.64	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	126,255,917.58	79.17	2,525,188.93	96,755,901.78	66.23	1,935,118.04
6 个月—1 年	10,310,286.20	6.46	309,308.57	21,058,858.00	14.42	631,765.75
1 年以内小计	136,566,203.78	85.63	2,834,497.50	117,814,759.78	80.65	2,566,883.79
1 至 2 年	9,270,601.99	5.81	927,060.20	11,870,450.93	8.13	1,187,145.08
2 至 3 年	4,181,391.89	2.62	836,247.78	9,664,867.46	6.62	1,932,973.49
3 至 4 年	6,041,985.62	3.79	2,416,794.25	3,899,959.34	2.67	1,559,983.74
4 至 5 年	833,099.56	0.52	499,859.74	220,155.09	0.15	132,093.05
5 年以上	2,596,526.49	1.63	2,596,526.49	2,596,526.49	1.78	2,596,526.49
合计	159,489,809.33	100.00	10,110,985.96	146,066,719.09	100.00	9,975,605.64

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

期末其他应收款中应收辽宁中珠房地产开发有限公司款项 9,501,698.00 元。

辽宁中珠房地产开发有限公司已于报告日前归还全部的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王文孟	关联方	31,778,039.00	1 年以内	19.92
珠海澳砵商品混凝土有限公司	非关联方	19,450,000.00	1 年以内	12.20
广东电白二建工程有限公司珠海分公司	非关联方	18,000,000.00	1 年以内	11.29
阳江市德海贸易有限公司	非关联方	11,550,000.00	1 年以内	7.24
珠海裕丰商贸有限公司	非关联方	11,400,000.00	1 年以内	7.15
合计	/	92,178,039.00	/	57.80

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
王文孟	控股子公司持股 10% 以上的股东	31,778,039.00	19.92
珠海百脑会房地产策划有限公司	联营企业	4,000,000.00	2.51
辽宁中珠房地产开发有限公司	控股股东的子公司	9,501,698.00	5.96
合计	/	45,279,737.00	28.39

注：辽宁中珠房地产开发有限公司已于报告日前归还全部的款项。

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,592,155.44	21.26	73,711,650.79	25.32

1 至 2 年	177,214,809.49	71.64	194,272,676.53	66.73
2 至 3 年	27,600.00	0.01	27,600.00	0.01
3 年以上	17,540,464.87	7.09	23,100,316.51	7.94
合计	247,375,029.80	100.00	291,112,243.83	100.00

注：预付款项期末余额中 1 年以上的预付款项主要系房地产项目预付工程款及新药开发的技术转让费、技术服务费。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	156,956,184.64	1-2 年	合同未履行完毕
供应商 2	非关联方	25,670,599.08	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 3	非关联方	13,738,837.00	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 4	非关联方	8,205,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 5	非关联方	7,820,573.20	1 年以内	合同未履行完毕
合计	/	212,391,193.92	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	2,854,555.17		2,854,555.17	3,709,716.59		3,709,716.59
在产品	50,230.99		50,230.99	49,278.85		49,278.85
低值易耗品	411,745.41		411,745.41	383,536.06		383,536.06
产成品	8,814,778.61	86,150.48	8,728,628.13	3,260,596.40	86,150.48	3,174,445.92
开发成本	1,042,838,942.17		1,042,838,942.17	1,171,562,199.94		1,171,562,199.94
开发产品	176,740,099.08		176,740,099.08	4,285,221.80		4,285,221.80
包装物	2,845,568.77	410,013.86	2,435,554.91	3,137,645.27	410,013.86	2,727,631.41
委托加工物资				18,964.78		18,964.78
合计	1,234,555,920.20	496,164.34	1,234,059,755.86	1,186,407,159.69	496,164.34	1,185,910,995.35

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
包装物	410,013.86				410,013.86
产成品	86,150.48				86,150.48
合计	496,164.34				496,164.34

(1) 开发成本:

项目名称	期末余额	年初余额
中珠红旗项目	167,129,916.97	377,131,626.24
中珠在水一方	536,190,220.43	460,425,241.48
盘锦弘盛项目	339,518,804.77	334,005,332.22
合计	1,042,838,942.17	1,171,562,199.94

(2) 开发产品:

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
张家界月亮湾二期项目(A、B区)	4,285,221.80		4,285,221.80	
中珠红旗项目		319,745,663.99	143,005,564.91	176,740,099.08
合计	4,285,221.80	319,745,663.99	147,290,786.71	176,740,099.08

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
珠海中珠房地产开发有限公司	25.00	25.00	1,285,079,570.52	1,055,706,817.30	229,372,753.22	4,754,866.00	-3,086,487.37
珠海百脑会房地产策划有限公司	26.00	26.00	14,203,410.58	7,334,914.09	6,868,496.49	8,883,093.91	490,386.05

9、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
潜江汇桥投资担保有限公司	7,007,500.00	7,007,500.00		7,007,500.00		6.58	6.58

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
珠海中珠三灶投资有限公司	2,000,000.00	1,073,834.69	-1,073,834.69			20.00	20.00
珠海中珠房地产开发有限公司	106,427,600.00	100,433,750.08	-771,621.84	99,662,128.24		25.00	25.00
珠海百脑会房地产策划有限公司	3,120,384.00	2,509,087.12	127,500.37	2,636,587.49		26.00	26.00

10、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	227,641,685.65	3,523,616.60		431,373.94	230,733,928.31
其中：房屋及建筑物	100,228,145.53				100,228,145.53
机器设备	115,675,632.69	2,351,271.01			118,026,903.70
运输工具	3,493,518.87	1,140,405.59		185,325.74	4,448,598.72
其他	8,244,388.56	31,940.00		246,048.20	8,030,280.36
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	87,101,113.90		4,668,603.55	174,329.14	91,595,388.31
其中：房屋及建筑物	13,507,286.88		1,446,480.69		14,953,767.57
机器设备	67,174,782.49		2,766,562.38		69,941,344.87
运输工具	1,378,611.45		172,812.34	74,894.52	1,476,529.27
其他	5,040,433.08		282,748.14	99,434.62	5,223,746.60
三、固定资产账面净值合计	140,540,571.75	/		/	139,138,540.00
其中：房屋及建筑物	86,720,858.65	/		/	85,274,377.96
机器设备	48,500,850.20	/		/	48,085,558.83
运输工具	2,114,907.42	/		/	2,972,069.45
其他	3,203,955.48	/		/	2,806,533.76
四、减值准备合计	9,154,433.06	/		/	9,154,433.06
其中：房屋及建筑物	5,855,320.26	/		/	5,855,320.26
机器设备	3,299,112.80	/		/	3,299,112.80

运输工具		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	131,386,138.69	/	/	129,984,106.94
其中：房屋及建筑物	80,865,538.39	/	/	79,419,057.70
机器设备	45,201,737.40	/	/	44,786,446.03
运输工具	2,114,907.42	/	/	2,972,069.45
其他	3,203,955.48	/	/	2,806,533.76

本期折旧额：4,668,603.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,892,507.97 元。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	40,514,972.06	767,902.71	39,747,069.35	41,624,005.7	767,902.71	40,856,102.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源	期末数
杨市办公楼	10,952,070.13					自筹	10,952,070.13
头孢粉针分装项目	27,249,928.97	141,739.59			2,303,471.50	借款、自筹	27,391,668.56
其他零星工程	3,422,006.60	641,734.74	1,892,507.97			自筹	2,171,233.37
合计	41,624,005.70	783,474.33	1,892,507.97	/	2,303,471.50	/	40,514,972.06

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
其他零星工程	767,902.71	767,902.71
合计	767,902.71	767,902.71

12、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,040,915.45	16,767,500.00		40,808,415.45
土地使用权	8,527,128.00			8,527,128.00
软件	1,540,207.45			1,540,207.45

其他	13,430,000.00			13,430,000.00
采矿权	543,580.00	16,767,500.00		17,311,080.00
二、累计摊销合计	16,942,701.81	269,457.54		17,212,159.35
土地使用权	3,293,952.69	103,948.62		3,397,901.31
软件	218,749.12	165,508.92		384,258.04
其他	13,430,000.00			13,430,000.00
采矿权				
三、无形资产账面净值合计	7,098,213.64	16,498,042.46		23,596,256.10
土地使用权	5,233,175.31	-103,948.62		5,129,226.69
软件	1,321,458.33	-165,508.92		1,155,949.41
其他				
采矿权	543,580.00	16,767,500.00		17,311,080.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	7,098,213.64	16,498,042.46		23,596,256.10
土地使用权	5,233,175.31	-103,948.62		5,129,226.69
软件	1,321,458.33	-165,508.92		1,155,949.41
采矿权	543,580.00	16,767,500.00		17,311,080.00

本期摊销额：269,457.54 元。

13、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	891,260.15		64,818.92		826,441.23
合计	891,260.15		64,818.92		826,441.23

14、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,523,030.19	2,170,377.65
小计	1,523,030.19	2,170,377.65
递延所得税负债:		
非同一控制下企业合并公允价值计量	9,153,984.68	9,153,984.68
小计	9,153,984.68	9,153,984.68

注：递延所得税负债系非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值差异形成。

15、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,279,560.18	1,189,492.01		1,023,627.22	12,445,424.97
二、存货跌价准备	496,164.34				496,164.34
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	9,154,433.06				9,154,433.06
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	767,902.71				767,902.71
十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	22,698,060.29	1,189,492.01		1,023,627.22	22,863,925.08

16、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	40,500,000.00	44,400,000.00
抵押借款	154,000,000.00	139,500,000.00
保证借款	83,500,000.00	63,000,000.00
合计	278,000,000.00	246,900,000.00

注 1：公司与工商银行潜江支行签订合计金额为 2150 万元的借款合同。以珠海中珠澳峰商品混凝土有限公司部分房产土地、综合楼、仓库宿舍楼为该借款提供抵押；以湖北潜江制药股份有限公司杨市办事处菜科所的部分土地房产为该借款提供抵押，签订最高额抵押合同；珠海中珠集团股份有限公司所持有中珠控股 150 万股作质押，权利价值 1000 万元，签订最高额质押合同；

注 2：公司与兴业银行武汉长江支行签订合计金额为 3800 万元的借款合同。以湖北武当药业土地房产为该借款提供抵押；以潜江杨市土地、综合楼房产为该借款提供抵押，签订最高额抵押合同；珠海中珠集团股份有限公司提供担保，担保额 3800 万元，签订最高额保证合同；

注 3：公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与广发行东西湖支行签订 4000 万元的借款合同。以潜江制药位于杨市的部分房地产提供抵押，中珠控股集团股份有限公司签订最高额保证合同，提供连带责任保证担保；

注 4：公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与光大银行青山支行签订 3000 万元的借款合同，中珠控股股份有限公司提供连带责任保证担保；

注 5: 公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与中国银行潜江支行签订 4000 万元的借款合同, 以珠海中珠红旗投资公司位于珠海市金湾区红旗镇永泰路南侧的土地提供抵押;

注 6: 公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与潜江农村信用联社签订 1400 万元的借款合同, 中珠控股股份有限公司提供连带责任保证担保;

注 7: 公司的子公司珠海中珠建材有限公司与农行珠海市南湾支行签订 8000 万元的借款合同, 由借款人提供 4050 万元的保证金质押, 珠海中珠集团股份有限公司、中珠控股股份有限公司承担连带保证担保责任。

17、 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,000,000.00	88,000,000.00
合计	88,000,000.00	88,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 88,000,000.00 元。

18、 应付账款:

(1) 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,954,685.68	29,695,636.02
1 至 2 年	8,785,787.20	255,752.67
2 至 3 年	144,395.57	727,535.80
3 年以上	2,010,523.28	1,282,987.48
合计	52,895,391.73	31,961,911.97

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 预收账款:

(1) 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	125,381,995.53	314,786,997.12
1 至 2 年	136,685,202.50	
合计	262,067,198.03	314,786,997.12

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	854,859.79	10,716,485.39	10,547,365.83	1,023,979.35
二、职工福利费		777,943.56	777,943.56	
三、社会保险费	179,473.69	1,313,102.68	1,153,005.84	339,570.53
其中：医疗保险费	151,993.61	1,154,531.74	971,061.34	335,464.01
基本养老保险费	3,332.84	16,275.00	15,501.32	4,106.52
失业保险费	13,931.10	82,206.90	96,138.00	
工伤保险费	5,572.44	32,775.84	38,348.28	
生育保险费	4,643.70	27,313.20	31,956.90	
四、住房公积金				
五、辞退福利		34,620.00	34,620.00	
六、其他				
工会经费和职工教育经费	50,230.25	113,269.05	51,660.00	111,839.30
合计	1,084,563.73	12,955,420.68	12,564,595.23	1,475,389.18

工会经费和职工教育经费金额 113,269.05 元。

21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	26,055,899.18	26,575,401.16
营业税	-4,661,705.06	-5,935,254.10
企业所得税	11,980,327.46	7,437,205.12
个人所得税	35,371.46	30,785.66
城市维护建设税		
土地增值税	-2,555,054.05	-1,194,937.96
城建税	454,655.02	368,993.54
堤防费	-49,790.54	-125,683.73
土地使用税	1,184,584.39	1,406,326.77
教育费附加	-35,595.96	-126,385.50
印花税	-219,018.50	-62,655.42
地方教育发展费	118,678.82	203,429.85
其他	210,374.05	384,590.57
合计	32,518,726.27	28,961,815.96

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	108,417,407.63	118,716,627.80

1 至 2 年	17,505,647.90	1,902,175.12
2 至 3 年	1,877,468.79	472,565.35
3 年以上	3,393,267.07	3,431,869.40
合计	131,193,791.39	124,523,237.67

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
珠海中珠集团股份有限公司	798,844.90	
合计	798,844.90	

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	285,400,000.00	110,000,000.00
合计	285,400,000.00	110,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	281,400,000.00	110,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	
合计	285,400,000.00	110,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
广东发展银行阳江分行	2010 年 9 月 8 日	2013 年 3 月 31 日	人民币	6.61	187,400,000.00	
中国建设银行珠海分行	2010 年 7 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	人民币	6.4	94,000,000.00	110,000,000
潜江农村信用联社	2012 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	10.08	4,000,000.00	
合计	/	/	/	/	285,400,000.00	110,000,000.00

注 1：公司所属子公司红旗中珠公司于 2010 年 7 月 1 日与中国建行珠海市分行签订金额为 1.2 亿元的借款合同，借款期限 2.5 年，中珠控股公司提供保证担保。以位于珠海市金湾区红旗镇永泰路南侧用地作抵押，该借款的期末余额为 9400 万元。

注 2：公司所属子公司阳江浩晖公司 2010 年 9 月与广东发展银行阳江分行签订合计金额为 26000 万元的借款合同，中珠控股公司、中珠集团股份有限公司、阳江市德邦投资有限公司、黄永平各提供 26000 万元最高额担保，公司以珠海中珠房地产开发有限公司 25% 股权作为质押；以中珠红旗的土地使用权为抵押，该借款分期支付，其中一年内到期借款金额为 18740 万元；

注 3：公司所属子公司潜江制药公司 2012 年于 6 月 21 日潜江农村信用联社银行签订合计金额为 2500 万元的借款合同，其中一年内到期借款金额为 400 万借款，中珠控股提供担保。

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,700,000.00	224,500,000.00
保证借款	21,000,000.00	
合计	45,700,000.00	224,500,000.00

注 1：公司所属子公司阳江浩晖公司 2010 年 9 月与广东发展银行阳江分行签订合计金额为 26000 万元的借款合同，中珠控股公司、中珠集团股份有限公司、阳江市德邦投资有限公司、黄永平各提供 26000 万元最高额担保，公司以珠海中珠房地产开发有限公司 25% 股权作为质押；以中珠红旗的土地使用权为抵押，该借款分期支付，到期日为 2013 年 7 月 19 日金额为 2470 万元。

注 2：公司所属子公司潜江制药公司 2012 年 6 月与湖北潜江农村信用联社签订金额为 2500 万元的借款合同，中珠控股股份有限公司对其提供保证担保，其中到期日为 2013 年 12 月 13 日的借款为 2100 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
1、广东发展银行阳江分行	2010 年 9 月 8 日	2014 年 3 月 8 日	人民币	6.65	24,700,000.00	224,500,000.00
2、湖北潜江农村商业银行园林支行	2012 年 6 月 20 日	2013 年 12 月 20 日	人民币	8.40	21,000,000.00	
合计	/	/	/	/	45,700,000.00	224,500,000.00

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	166,466,600.00						166,466,600.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	320,111,640.23			320,111,640.23
其他资本公积	13,107,069.18			13,107,069.18
合计	333,218,709.41			333,218,709.41

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,575,910.81			34,575,910.81
合计	34,575,910.81			34,575,910.81

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	377,669,700.22	/
调整后 年初未分配利润	377,669,700.22	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,017,593.39	/
期末未分配利润	413,687,293.61	/

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	312,615,927.25	217,854,299.84
营业成本	237,548,992.29	172,015,322.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业及其他	113,163,431.25	95,088,214.78	125,087,810.84	106,556,788.39
房地产行业	199,452,496.00	142,460,777.51	92,766,489.00	65,458,533.82
合计	312,615,927.25	237,548,992.29	217,854,299.84	172,015,322.21

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
医药行业及其他	113,163,431.25	95,088,214.78	125,087,810.84	106,556,788.39
房地产行业	199,452,496.00	142,460,777.51	92,766,489.00	65,458,533.82
合计	312,615,927.25	237,548,992.29	217,854,299.84	172,015,322.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	25,352,007.09	8.11
客户 2	7,914,332.65	2.53
客户 3	6,280,858.55	2.01
客户 4	2,568,792.31	0.82
客户 5	2,228,569.24	0.71
合计	44,344,559.84	14.18

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,980,706.80	5,192,209.75	按应税营业收入计征
城市维护建设税	948,115.02	493,232.80	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征
教育费附加	602,581.37	313,477.68	
教育发展费	74,643.64	38,831.46	
土地增值税	3,989,049.92	2,075,202.11	
其他	269,104.88	139,994.99	
合计	15,864,201.63	8,252,948.79	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,343,182.01	1,486,627.63
办公费	457,715.70	286,330.03
差旅费	101,217.18	70,689.50
电话费	3,721.52	5,863.05
车辆费	15,188.08	17,767.36
运输费	714,662.20	515,163.26
招待费	282,301.30	32,350.46
低耗品	4,064.07	418.84
广宣费	2,816,779.99	2,257,512.75
邮寄费	41,377.05	39,836.75
会务费	975,063.96	812,910.19
佣金	1,453,121.00	643,208.00
其他	920,190.19	219.01
合计	9,128,584.25	6,168,896.83

32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,890,726.29	2,655,754.73
办公费	220,729.10	767,010.87
差旅费	399,927.11	563,916.79
电话费	89,928.78	82,840.60
修理费	38,513.80	50,698.00
车辆费	485,061.89	583,307.48
油料费	35,303.00	135,187.63
运输费	9,904.50	19,868.40
招待费	482,933.44	703,647.97
低耗品	169,533.56	283,166.31
折旧费	1,216,308.18	1,417,674.74
咨询费	458,633.35	533,140.00
水电费	112,443.53	197,127.43
清洗费	45,000.00	81,000.00
会务费	99,068.00	5,000.00
技术开发费	1,046,807.27	1,022,992.94
税金	836,606.83	815,869.04
绿化费	124,874.84	152,368.00
无形资产摊销	244,457.52	108,480.44
上市公司费	306,000.00	100,000.00
财产费用	141,500.00	206,222.55
其他	1,668,999.71	1,339,066.42
合计	11,123,260.7	11,824,340.34

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,491,944.16	8,423,466.85
利息收入	-1,054,357.42	-1,231,493.24
汇兑损益		
手续费支出	246,061.74	171,081.02
合计	12,683,648.48	7,363,054.63

34、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	593.93	
合计	593.93	

35、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-889,351.16	1,799,192.06
处置长期股权投资产生的投资收益	26,248,892.53	
合计	25,359,541.37	1,799,192.06

(1) 属子公司珠海中珠红旗投资有限公司 2012 年 6 月 3 日与珠海裕丰商贸有限公司签订股权转让协议，协议转让中珠红旗公司持有珠海中珠三灶投资有限公司 20% 股权，转让价款为 2750 万元，中珠红旗确认股权转让收益 26,671,395.00 元；

(2) 2012 年 5 月 25 日，中珠控股股份有限公司与自然人柳牧、黎导群签订协议转让张家界月亮湾 99.2% 的股权，转让交易金额为 7,893.10 万元，公司确认股权转让收益 -422,502.47 元。

36、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,189,492.01	1,193,911.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,189,492.01	1,193,911.82

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	167,590.89	405,615.66	
合计	167,590.89	405,615.66	

37、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	105,449.43	453,076.55	
合计	105,449.43	453,076.55	

38、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	14,480,768.67	3,258,880.03
递延所得税调整	389,536.37	164,884.49
合计	14,870,305.04	3,423,764.52

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

计算公式：

1、 基本每股收益

基本每股收益=PO ÷ S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	36,017,593.39	10,065,858.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	166,466,600.00	166,466,600.00

基本每股收益（元/股）	0.22	0.06
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	166,466,600.00	166,466,600.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	166,466,600.00	166,466,600.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	36,017,593.39	10,065,858.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	166,466,600.00	166,466,600.00
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.06

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	166,466,600.00	166,466,600.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	166,466,600.00	166,466,600.00

40、 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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他往来款项	29,023,461.91
利息收入	1,054,357.42
其他	211,496.39
合计	30,289,315.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	7,400,371.53
管理费用	7,288,328.93
其他往来款项	51,620,436.04
其他	341,166.32
合计	66,650,302.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款项	99,200,000.00
合计	99,200,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付往来款项	75,813,298.00
合计	75,813,298.00

41、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,629,719.61	9,363,791.87
加：资产减值准备	1,189,492.01	1,193,911.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,668,603.55	5,488,104.39
无形资产摊销	269,457.54	183,872.26
长期待摊费用摊销	64,818.92	68,427.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,491,944.16	8,423,466.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,359,541.37	-1,799,192.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	647,347.46	164,884.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,416,653.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,148,760.51	-309,396,502.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,480,479.08	160,370,020.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,883,127.28	61,641,022.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,949,566.83	-66,714,845.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,863,536.38	201,798,704.13

减：现金的期初余额	97,415,508.93	191,954,068.28
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	60,448,027.45	9,844,635.85

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	22,095,051.33	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,829,772.56	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,265,278.77	
4. 处置子公司的净资产	79,991,345.07	
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	157,863,536.38	97,415,508.93
其中：库存现金	537,247.69	413,040.81
可随时用于支付的银行存款	69,326,288.69	39,002,468.12
可随时用于支付的其他货币资金	88,000,000	58,000,000.00
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	157,863,536.38	97,415,508.93
----------------	----------------	---------------

(八) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
珠海中珠集团股份有限公司	股份公司	珠海市	许德来	房地产	20,292.00	47.22	47.22	许德来	19253795-2

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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
湖北潜江制药股份有限公司 (以下简称“新潜药公司”)	股份公司	潜江市园林办事处章华南路特1号	陈旭	医药生产	20,000.00	100	100	69510224-8
珠海中珠建材有限公司(以下简称“中珠建材公司”)	有限责任公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦614室	陆卫东	商品流通	1,000.00	100	100	56451311-9
珠海中珠装饰工程有限公司(以下简称“中珠装饰公司”)	有限责任公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦604室	范军	装饰工程	200.00	100	100	55919245-3
珠海中珠园林绿化工程有限公司(以下简称“中珠园林公司”)	有限责任公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦602室	范军	园林工程	200.00	100	100	55919231-4
珠海中珠房地产营销顾问有限公司(以下简称“中珠营销公司”)	有限责任公司	珠海市拱北迎宾南路1081号中珠大厦603室	颜建	营销咨询	200.00	100	100	55919242-9
珠海中珠正泰实业发展有限	有限责任公司	珠海市横琴新区横	陈旭	新材料、新	10,000	99.01	99.01	59404544-0

公司（以下简称“中珠正泰公司”）		琴镇红旗村宝兴路119号103室		能源、中药研发，房地产开发				
珠海中珠亿宏矿业有限公司（以下简称“中珠亿宏公司”）	有限责任公司	珠海市横琴新区横琴镇红旗村宝兴路119号103-2室	罗淑	金属矿产批零	10,000	50	50	59213020-3
珠海中珠红旗投资有限公司	有限责任公司	珠海市金湾区红旗镇广安路137号1栋A03号商铺	陈旭	房地产开发	7,300	100	100	66817229-1
阳江市浩晖房地产开发有限公司	有限责任公司	阳江市新江北路866号锦上局101商铺	胡联兵	房地产开发、经营、物业管理	8,100	100	100	67885692-9
盘锦弘盛房地产开发有限公司	有限责任公司	盘锦市双台子区双兴路125号	田以农	房地产开发、经营、物业管理	1,000	70	70	55259692-2
隆林捷尧矿业有限公司	有限责任公司	隆林县新州镇龙山街123号	叶继革	矿产购销	10,000	68	68	66970335-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
珠海中珠房地产开发有限公司	有限	珠海市	陈贤	房地	15,000	25.00	25.00	78200873-5

司				产				
珠海百脑会房地产策划有限公司	有限	珠海市	苏进顺	营销咨询	500	26.00	26.00	74803512-3

单位:万元 币种:人民币

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
一、合营企业					
二、联营企业					
珠海中珠房地产开发有限公司	128,507.957052	105,570.681730	22,937.275322	475.486600	-308.648737
珠海百脑会房地产策划有限公司	1,420.341058	733.491409	686.849649	888.309391	49.038605

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
辽宁中珠房地产开发有限公司	股东的子公司	69942082-5
王文孟	其他	

王文孟为持有本公司控股子公司 10% 以上股权的股东。

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
珠海中珠集团股份有限公司	珠海中珠红旗投资有限公司	办公楼	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	316,176.56

(2) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
珠海中珠集团股份有限公司	中珠控股股份有限公司	2,150	2011年12月26日~2012年12月6日	否
珠海中珠集团股份有限公司	中珠控股股份有限公司	3,800	2012年3月27日~2013年3月26日	否
中珠控股股份有限公司	湖北潜江制药股份有限公司	4,000	2011年7月21日~2012年7月20日	否
中珠控股股份有限公司	湖北潜江制药股份有限公司	3,000	2012年3月2日~2013年3月1日	否
珠海中珠红旗投资有限公司	湖北潜江制药股份有限公司	4,000	2011年8月10日~2012年8月10日	否

中珠控股股份有限公司	湖北潜江制药股份有限公司	1,400	2011年6月28日~2012年6月27日	否
珠海中珠集团股份有限公司、中珠控股股份有限公司	珠海中珠建材有限公司	8,000	2011年6月29日~2014年6月28日	否
中珠控股股份有限公司	珠海中珠红旗投资有限公司	12,000	2011年1月7日~2013年1月7日	否
珠海中珠集团股份有限公司、中珠控股有限公司	阳江浩晖房地产开发有限公司	26,000	2010年9月21日~2013年3月20日	否
中珠控股股份有限公司	湖北潜江制药股份有限公司	2,500	2012年6月1日~2013年12月13日	否
中珠控股股份有限公司	珠海中珠房地产开发有限公司	11,250	2010年3月25日~2013年10月31日	否

1、公司与工商银行潜江支行签订合计金额为 2150 万元的借款合同。以部分房产土地、综合楼、仓库宿舍楼为该借款提供抵押；珠海中珠集团股份有限公司所持有中珠控股 150 万股作质押，签订最高额质押合同；

2、公司与兴业银行武汉长江支行签订合计金额为 3800 万元的借款合同。以部分房产、土地、综合楼为该借款提供抵押，珠海中珠集团股份提供担保，担保额 3800 万元，签订最高额保证合同；

3、公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与广发行东西湖支行签订 4000 万元的借款合同。以潜药位于杨市的部分房地产提供抵押，中珠控股股份有限公司签订最高额保证合同，提供连带责任保证担保；

4、公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与光大银行青山支行签订 3000 万元的借款合同，中珠控股股份有限公司提供连带责任保证担保；

5、公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与中国银行潜江支行签订 4000 万元的借款合同，以珠海中珠红旗有限公司位于珠海市金湾区红旗镇永泰路南侧的土地提供抵押；

6、公司的子公司湖北潜江制药股份有限公司与潜江农村信用联社签订 1400 万元的借款合同，中珠控股股份有限公司提供连带责任保证担保；

7、公司的子公司珠海中珠建材有限公司与农行珠海市南湾支行签订 8000 万元的借款合同，由借款人提供 4050 万元的保证金质押，珠海中珠集团股份有限公司、中珠控股股份有限公司承担连带保证担保责任。

8、公司所属子公司珠海中珠红旗有限公司与中国建行珠海市分行签订金额为 1.2 亿元的借款合同，借款期限 2.5 年，中珠控股公司提供保证担保，以位于珠海市金湾区红旗镇永泰路南侧用地作抵押；

9、公司所属子公司阳江浩晖公司与广东发展银行阳江分行签订合计金额为 26000 万元的借款合同，中珠控股公司、珠海中珠集团股份公司、阳江市德邦投资有限公司、黄永平各提供 26000 万元最高额担保，公司以珠海中珠房地产开发有限公司 25% 股权作为质押；以中珠红旗的土地使用权为抵押；

10、公司所属子公司潜江制药公司 2012 年 6 月与湖北潜江农村信用联社签订金额为 2500 万元的借款合同，中珠控股股份有限公司对其提供保证担保，其中到期日为 2013 年 12 月 13 日的借款为 2100 万元；

11、珠海中珠房地产开发有限公司与工行珠海分行签定了 4.5 亿元的贷款合同，公司为其提

供 11,250 万元的担保；

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海百脑会房地产策划有限公司	4,000,000	400,000	3,000,000	60,000
其他应收款	辽宁中珠房地产开发有限公司	9,501,698.00	190,033.96		
其他应收款	王文孟	31,778,039.00	635,560.78		

注：辽宁中珠房地产开发有限公司已于报告日前归还全部款项。

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	珠海中珠集团有限公司	798,844.90	7,798,844.90
其他应付款	辽宁中珠房地产开发有限公司		66,311,600.00

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

2010 年 11 月 11 日，公司 2010 年第二次临时股东大会决议通过为参股公司珠海中珠房地产开发有限公司 4.5 亿三年期贷款提供部分担保，担保金额为 1.125 亿元。

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

无

2、 前期承诺履行情况

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

公司 2012 年 8 月 30 日第六届董事会第二十九次会议审议通过《公司 2012 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》:拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计 166,466,600 股；拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 166,466,600 股为基数，以未分配利润每 10 股送 2 股，共计 33,293,320 股；实施完成后公司

总股本增加至 366,226,520 股。

该方案须经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过后实施。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

1、2012 年 6 月 20 日,中珠控股控股子公司中珠正泰实业发展有限公司(以下简称:中珠正泰)与铜川市鸿润丰煤业有限公司股东杜安平、赵小平签订《铜川市鸿润丰煤业有限公司股权转让协议》,中珠正泰收购杜安平持有的鸿润丰煤业 65% 股权,赵小军持有鸿润丰煤业 5% 的股权,上述股权协议转让价格暂定为 1.225 亿元,协议签订后启动煤矿的详勘工作,根据详勘储量情况,最终确认股权转让价款。截至报告日,铜川市鸿润丰煤业有限公司尚未办理完工商变更,本期未纳入合并范围;

2、公司的全资子公司珠海中珠红旗投资有限公司 2012 年 6 月 3 日与珠海裕丰商贸有限公司签订股权转让协议,协议转让中珠红旗公司持有珠海中珠三灶投资有限公司 20% 股权,转让价款为 2750 万元,该事项已经珠海中珠红旗投资有限公司(临时)股东会审议通过,中珠红旗确认股权转让收益 26,671,395.00 元;

3、2012 年 5 月 25 日,中珠控股股份有限公司与自然人柳牧、黎导群签订股权转让协议,协议转让张家界月亮湾 99.2% 的股权,转让交易金额为 7,893.10 万元,该交易事项已经中珠控股第六届董事会第二十七次会议审议通过。该股权转让行为已经完成,公司确认股权转让收益-422,502.47 元。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	25,928,032.30	4.83	960,578.57	0.04	44,525,458.65	7.94	1,221,851.69	2.74
组合 2	510,408,460.00	95.17			516,479,213.00	92.06		
组合小计	536,336,492.30	100.00	960,578.57	0.04	561,004,671.65	100.00	1,221,851.69	0.22
合计	536,336,492.30	/	960,578.57	/	561,004,671.65	/	1,221,851.69	/

其他应收款种类的说明:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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						
其中：6 个月以内	19,279,624.98	74.36	385,593.09	26,542,874.75	59.61	530,857.50
6 个月-1 年	4,375,823.42	16.87	131,274.70	15,818,060.00	35.53	474,541.80
1 年以内小计	23,655,448.40	91.23	516,867.79	42,360,934.75	95.14	1,005,399.30
1—2 年	108,060.00	0.42	10,806.00	2,164,523.90	4.86	216,452.39
2—3 年	2,164,523.90	8.35	432,904.78			
合计	25,928,032.30	100.00	960,578.57	44,525,458.65	100.00	1,221,851.69

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	529,688,084.98	98.76	385,593.09	543,022,087.75	96.79	530,857.50
6 个月-1 年	4,375,823.42	0.82	131,274.70	15,818,060.00	2.82	474,541.80
1 年以内小计	534,063,908.40	99.58	516,867.79	558,840,147.75	99.61	1,005,399.30
1 至 2 年	108,060.00	0.02	10,806.00	2,164,523.90	0.39	216,452.39
2 至 3 年	2,164,523.90	0.40	432,904.78			
合计	536,336,492.30	100.00	960,578.57	561,004,671.65	100	1,221,851.69

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
盘锦弘盛房地产开发有限公司	子公司	275,897,600.00	6 个月以内	51.44
阳江浩晖房地产开发有限公司	子公司	234,460,860.00	6 个月以内	43.72
广东电白二建工程有限公司珠海分公司	非关联方	9,000,000.00	6 个月以内	1.68
珠海百脑会房地产策划有限公司	联营企业	4,000,000.00	1 年以内	0.75
湖北医药集团鼎新医药有限公司	非关联方	2,085,687.78	6 个月以内	0.39
合计	/	525,444,147.78	/	97.98

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)

盘锦弘盛房地产开发有限公司	子公司	275,897,600.00	51.44
阳江浩晖房地产开发有限公司	子公司	234,460,860.00	43.72
珠海百脑会房地产策划有限公司	联营企业	4,000,000.00	0.75
珠海中珠正泰实业发展有限公司	子公司	50,000.00	0.01
合计	/	514,408,460.00	95.92

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
张家界月亮湾房地产开发有限公司	76,674,569.97	76,674,569.97	-76,674,569.97	0.00			99.20	99.20
珠海中珠红旗投资有限公司	195,757,399.63	195,757,399.63		195,757,399.63			100.00	100.00
湖北潜药制药股份有限公司	185,000,000.00	185,000,000.00		185,000,000.00			92.50	92.50
阳江市浩晖房地产开发有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00		83,000,000.00			100.00	100.00
珠海中珠房地产营销顾问有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
珠海中珠园林绿化工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
珠海中珠装饰工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
珠海中珠	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

建材有限公司								
珠海中珠正泰实业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00			100.00	100.00
珠海中珠亿宏矿业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			50.00	50.00
盘锦弘盛房地产开发有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00			70.00	70.00
隆林捷尧矿业发展有限公司	79,389,400.92	327,500.92	79,061,900.00	79,389,400.92			68.00	68.00
潜江汇桥投资担保有限公司	7,007,500.00	7,007,500.00		7,007,500.00				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
珠海中珠房地产开发有限公司	106,427,600.00	100,433,750.08	-771,621.84	99,662,128.24				25.00	25.00
珠海百脑会营销策划有限公司	3,120,384.00	2,509,087.12	127,500.37	2,636,587.49				26.00	26.00

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,455,571.20	
权益法核算的长期股权投资收益	-644,121.47	1,799,192.06
处置长期股权投资产生的投资收益	2,256,430.03	
合计	54,067,879.76	1,799,192.06

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,038,394.68	-4,104,727.46
加：资产减值准备	-261,273.12	40,672.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,786.46	2,744.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	64,818.92	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,141,978.69	3,867,068.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,067,879.76	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,408,806.23	-73,321,258.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,123,618.34	6,613,326.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,451,250.44	-66,902,175.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,895,971.35	9,192,297.51
减：现金的期初余额	7,727,320.83	87,886,204.88
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	11,168,650.52	-78,693,907.37

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	26,671,395.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,141.46
所得税影响额	-6,663,361.50
少数股东权益影响额（税后）	64.00

合计	20,070,238.96
----	---------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.10	0.10

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在公司指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：叶继革
 中珠控股股份有限公司
 2012 年 8 月 31 日