

广西梧州中恒集团股份有限公司

600252

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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）陈文立声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 备查文件目录	24

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司
制药公司或梧州制药	指	广西梧州制药（集团）股份有限公司
双钱实业	指	广西梧州双钱实业有限公司
控股股东	指	广西中恒实业有限公司
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日的会计期间
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	《广西梧州中恒集团股份有限公司章程》
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广西梧州中恒集团股份有限公司
公司的中文名称简称	中恒集团
公司的外文名称缩写	GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO.,LTD
公司的法定代表人	许淑清

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许淑清	童依虹
联系地址	广西梧州市工业园区工业大道 1 号	广西梧州市工业园区工业大道 1 号
电话	0774-3939128	0774-3939128
传真	0774-3939053	0774-3939053
电子信箱	pwm680@tom.com	pwm680@tom.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西梧州工业园区工业大道 1 号第 1 幢
公司注册地址的邮政编码	543000
公司办公地址	广西梧州工业园区工业大道 1 号
公司办公地址的邮政编码	543000
公司网址	http://www.wz-zhongheng.com
电子信箱	zhongheng@wz-zhongheng.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,554,572,507.28	697,268,918.46	697,268,918.46	122.95
归属于上市公司股东的净利润	374,145,563.78	323,328,372.28	346,049,922.95	15.72
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	322,401,019.96	170,005,214.60	177,914,459.84	89.64
经营活动产生的现金流量净额	433,164,030.00	20,777,856.85	20,777,856.85	1,984.74
营业利润	386,558,559.57	438,964,560.45	438,964,560.45	-11.94
利润总额	442,125,341.81	405,146,547.50	405,146,547.50	9.13
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,128,661,575.39	3,098,138,589.12	3,241,451,511.43	0.99
总资产	5,403,499,668.68	4,660,353,271.81	4,657,412,988.47	15.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.343	0.296	0.317	15.88
稀释每股收益(元/股)	0.343	0.296	0.317	15.88
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.295	0.156	0.163	89.10
加权平均净资产收益率(%)	11.39	14.98	15.95	减少 3.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	9.81	7.87	8.25	1.94

二、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	-19,948.79
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	59,681,374.67
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	3,000,202.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,091,371.59
少数股东权益影响额	-3,752.98
所得税影响额	-6,821,960.41
合计	51,744,543.82

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司经营发展呈现良好态势。1-6 月份公司实现营业总收入 15.55 亿元，比上年同期 6.97 亿元增加 122.95%；实现归属上市公司股东的净利润 3.74 亿元，比上年同期 3.23 亿元增加 15.72%。其中，制药公司实现营业总收入 14.58 亿元，比上年同期 6.34 亿元增加 129.86%。

报告期内，公司主要开展了以下几方面的工作：

1、基本完成 GMP 认证工作

报告期内，制药公司取得了口服制剂和原料药的新版 GMP 认证证书，完成了无菌制剂【冻干粉针剂（含抗肿瘤药）和小容量注射剂（均含中药前处理和提取）】的新版 GMP 现场检查、并上报了整改报告和附件。目前，制药公司的无菌制剂【冻干粉针剂（含抗肿瘤药）和小容量注射剂（均含中药前处理和提取）】已经完成了国家食品药品监督管理局药品认证管理中心的审查公示。

2、强化销售和生产管理

报告期内，公司各个板块狠抓销售工作，采取各种有效措施，取得了良好的销售业绩。今年上半年公司的血栓通销量较去年同期增长超过 50%。公司各板块的生产管理部门，都能根据市场需求合理做好生产计划。

报告期内，公司各部门积极开展节能降耗活动，通过工艺改进、技术革新等手段，有效地控制了生产成本。制药板块通过引进新技术新设备，明显提高了生产效率和产品质量。

3、大力开展研发工作

目前，制药公司正在开展中药二次开发、提升提纯技术、增加注射用血栓通适应症、化学药二次开发、化学药仿制等一系列的研究工作。

报告期内，（1）肝得乐胶囊发明获得国家知识产权局授予发明专利权。（2）“注射用血栓通小规模（广西）临床安全性研究”获得了广西壮族自治区科技厅、工业和信息化委员会立项；“一类新药研制开发（I 期）-- ‘重组双基因腺病毒注射液’ 临床前药学研究” 获得了广西壮族自治区工业和信息化委员会立项。（3）制药公司被广西壮族自治区科技厅认定为第一批广西院士工作站。

双钱公司研发部门针对客户反映的口感问题，对龟苓宝饮料进行系列配方调整及生产工艺调整的研究工作。

4、积极跟进新项目的工作

与加拿大德玛医药公司合作进行的“去水卫矛醇”临床研究工作进展顺利，公司相关部门正积极与德玛公司沟通交流，解决遇到的困难，加快产品临床研究的推进。针对 2012 年从四川大学受让的重组双基因腺病毒注射液、新型靶向抗自身免疫性疾病药物、降压降脂片三个新药产品创新项目，也正积极与四川大学的研究机构密切联系，推进相关工作。

5、加强中药材种植推广工作

在巩固已有的中药材种植基地的基础上，报告期内新增中药材种植基地 11 个，并积极做好中药材种植的技术指导与宣传。通过提供种子种苗、农资补贴、种植技术扶持等方式发展农户种植药材。同时，还开展了三七、苦玄参转录组测序研究、苦玄参黑膜技术推广研究、梧州市林下三七种植技术研究等科技项目。

6、关注社会公益事业、党群工作以及企业文化工作

为积极履行企业社会责任，树立公司良好形象，报告期内，公司根据股东大会决议，热心参与各种社会公益活动，特别是当四川雅安地震发生时，公司第一时间作出反应，向灾区捐赠药品 500 万元。

党的十八大召开以后，根据上级党委的要求和公司党建工作的实际情况，公司党委积极开展党建工作，先后建立了党建活动室、公司红色方阵孵化基地等党建活动阵地，组织开展了庆七一党员活动日等系列活动，进一步提高了党组织的凝聚力。

公司工会加强对基层员工的关心和帮助，于年初成立困难职工帮扶基金，并在报告期内帮扶困难员工 23 名，支出帮扶资金 18.8 万元。

为了进一步提升企业形象，塑造积极向上的企业文化，报告期内，公司拍摄了一部反映公司员工工作生活的微电影，通过几个青年员工在企业工作、日常生活的一些故事，展现了企业的基本情况、厂区环境、工作环境、主要产品以及中恒员工的良好精神风貌。目前，影片前期拍摄已经完成，正在进行后期制作。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,554,572,507.28	697,268,918.46	122.95
营业成本	322,293,376.67	191,471,531.92	68.32
销售费用	721,529,292.89	174,106,100.76	314.42
管理费用	67,111,332.03	68,227,986.18	-1.64
财务费用	32,125,377.84	28,606,989.90	12.30
经营活动产生的现金流量净额	433,164,030.00	20,777,856.85	1,984.74
投资活动产生的现金流量净额	-516,120,701.91	489,629,862.69	-205.41
筹资活动产生的现金流量净额	352,226,474.27	-410,732,073.52	185.76
研发支出	13,788,727.65	3,269,656.68	321.72

营业收入变动原因说明：主要是制药公司销售数量增长及营销模式变化影响。

营业成本变动原因说明：主要是制药公司销售数量增长影响。

销售费用变动原因说明：主要是制药公司销售数量增长及营销模式变化影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是制药公司销量增长及营销模式变化，收到销售货款增加影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是购买银行理财产品影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是向银行借款影响。

研发支出变动原因说明：主要是制药公司研发费用增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减

				(%)	(%)	(%)
制药	1,453,153,345.61	251,441,920.13	82.70	131.30	61.17	增加 7.53 个百分点
食品	36,355,590.62	24,747,568.73	31.93	54.47	41.28	增加 6.36 个百分点
房地产	48,835,642.26	42,644,795.83	12.68	72.75	212.27	减少 39.02 个百分点
合计	1,538,344,578.49	318,834,284.69	79.27	126.21	70.34	增加 6.80 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
血栓通系列	1,362,846,320.33	203,774,748.49	85.05	150.54	87.46	增加 5.03 个百分点
妇炎净系列	6,546,273.89	3,124,736.36	52.27	-9.29	14.46	减少 9.90 个百分点
中华跌打丸系列	31,639,961.44	9,968,469.44	68.49	9.93	3.17	增加 2.06 个百分点
其他普药系列	52,120,789.95	34,573,965.84	33.67	7.95	-0.96	增加 5.97 个百分点
商品房及商铺	48,835,642.26	42,644,795.83	12.68	72.75	212.27	减少 39.02 个百分点
龟苓膏系列	34,385,478.61	23,209,099.63	32.50	48.55	38.25	增加 5.03 个百分点
龟苓宝饮料系列	333,695.39	191,092.50	42.73	-2.91	-58.49	增加 76.66 个百分点
其他食品系列	1,636,416.62	1,347,376.60	17.66	3,610.90	401.29	增加 527.19 个百分点
合计	1,538,344,578.49	318,834,284.69	79.27	126.21	70.34	增加 6.80 个百分点

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	1,538,344,578.49	126.21

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	5.58	1,032,069,804.48	3,000,202.92	-167,011,295.88	可供出售金融资产	法人股权投资
合计		60,000,000	/	/	1,032,069,804.48	3,000,202.92	-167,011,295.88	/	/

本公司原持有国海证券股份有限公司股权 6,000 万元，持股比例为 7.5%。2011 年 8 月 9 日国海证券股份有限公司成功借壳广西桂林集琦股份有限公司上市，本公司持有国海证券股份有限公司有限售条件的流通股折股为 40,002,706 股，占该上市公司总股本的 5.58%，限售期为 36 个月。

2012 年 5 月 9 日，国海证券股份有限公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于审议公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 716,780,629 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发股票股利 13 股并派发现金股利 1.5 元（含税）；同时以资本公积转增股本，向公司全体股东每 10 股转增 2 股。方案实施后本公司持股数由 40,002,706 股变更为 100,006,764 股。

国海证券股份有限公司股票 2012 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌价格 11.99 元/股，2013 年 6 月 28 日（6 月最后一个交易日）在上海证券交易所挂牌价格 10.32 元/股。

截止本报告期末，公司持有国海证券有限售条件流通股 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 2012 年度现金红利 3,000,202.92 元，实际收到现金红利 3,000,202.92 元。

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
梧州市区农村信用合作社	6,000,000.00	3.15	3.15	6,701,718.00	609,856.34		长期股权投资	法人股权投资
合计	6,000,000.00	/	/	6,701,718.00	609,856.34		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
北湾行	广西北部湾银行“富桂宝”201259G期保本浮动收益型理财计划	5,000	2013年1月11日	2013年3月5日	28.75	5,000	28.98	是	0	否	否	非募集资金
北湾行	广西北部湾银行“富桂宝”201308J期保本浮动收益型理财计划	5,000	2013年1月30日	2013年3月5日	21.08	5,000	21.42	是	0	否	否	非募集资金
建设银行	中国建设银行广西分行“乾元”保本型理财产品2013年第1期	10,000	2013年1月7日	2013年3月31日	94.35	10,000	94.35	是	0	否	否	非募集资金
北湾行	广西北部湾银行“富桂宝”201318G期保本浮动收益型理财计划	5,000	2013年3月6日	2013年4月23日	30.02	5,000	30.24	是	0	否	否	非募集资金
中国银行	中银集富专享181天2013年第018期	10,000	2013年1月30日	2013年7月30日	223			是	0	否	否	非募集资金
交通银行	蕴通财富·日增利35天	2,000	2013年6月28日	2013年8月2日	11.89			是	0	否	否	非募集资金
建设银行	中国建设银行广西分行“乾元”保本型人民币理财产品2013年第39期	10,000	2013年4月3日	2014年1月2日	298			是	0	否	否	非募集资金
交通银行	领汇财富·慧得利保本理财产品	10,200	2013年1月8日	2014年1月8日	420			是	0	否	否	非募集资金
中国银行	中银集富专享365天2013年第010期	10,000	2013年1月10日	2014年1月10日	475			是	0	否	否	非募集资金
合计	/	67,200	/	/	1,602.09	25,000	174.99	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0						

报告期后，(1)公司于2013年1月30日购买的中国银行“中银集富专享181天2013年第018期”委托理财产品已于2013年7月30日全额收回本金10,000万元，实际获得投资收益223.15万元；(2)公司于2013年6月28日购买的交通银行“蕴通财富·慧得利保本理财产品”委托理财产品已于2013年8月2日全额收回本金2,000万元，实际获得投资收益11.89万元。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例(%)	资产规模	净资产	净利润
广西梧州制药(集团)股份有限公司	制造业	生产经营中西成药，化学原料药兼营食品，进出口业务	30,426.04	99.99	278,989.86	134,044.75	37,495.29
广西梧州双钱实业有限公司	制造业	罐(碗)龟苓膏及其他即食膏类、罐(碗)装八宝粥、固体(液体)饮料的生产销售	650.00	100.00	28,768.35	13,216.28	-43.67
广西亿恒建筑工程有限公司	建筑业	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	1,000.00	100.00	7,920.01	562.40	-11.49
黑龙江鼎恒升药业有限公司	制药	片剂(含头孢菌素类、激素类)、胶囊剂(含头孢菌素类)、颗粒剂(含中药提取)生产	527.29	51.21	1238.34	-36.48	0

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
制药新基地三期工程		95%	514.52	18,936.83	未投产
中恒集团肇庆高新区工程建设费用		20%	10.38	411.64	未完工
双钱实业有限公司肇庆高新区工程建设费用		40%		11,242.17	未完工
中恒(大旺)国际生物医药物流产业基地项目		10%	883.28	2,444.58	未完工
合计		/	1,408.18	33,035.22	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2013年5月15日召开的2012年度股东大会审议通过《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司2012年度的利润分配方案为：以2012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2元（含税），共分配利润总额为21,834.95万元。2013年7月5日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2013年半年度，公司无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 4 月 23 日中恒集团召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过了《中恒集团关于收购鼎恒升药业部分股权的议案》，决定通过协议方式以 2000 万元的价格受让黑龙江鼎恒升药业有限公司（以下简称“鼎恒升药业”）51.21%的股权；此次会议还审议通过了《中恒集团关于提请董事会授权管理层参与鼎恒升药业国有股权挂牌转让竞价的议案》，授权管理层参与鼎恒升药业 48.79%的国有股权竞拍。	2013 年 4 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所的《广西梧州中恒集团股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告》（临 2013-9）

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 4 月 23 日中恒集团召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过了《中恒集团关于控股子公司梧州制药受让其控股子公司肇庆中恒制药部分股份的议案》，同意肇庆中恒实业有限公司将其所持有的肇庆中恒制药有限公司 5%股权按原出资额 150 万元的价格转让予梧州制药。	2013 年 4 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所的《广西梧州中恒集团股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告》（临 2013-9）

2013 年 4 月 23 日中恒集团召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过了《中恒集团关于控股子公司梧州双钱实业受让肇庆中恒双钱实业股权的议案》，同意肇庆中恒实业有限公司将所持有的肇庆中恒双钱实业有限公司 5% 股权按原出资额 150 万元的价格转让予梧州双钱实业。	2013 年 4 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所的《广西梧州中恒集团股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告》(临 2013-9)
--	---

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、 承包情况

报告期内，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	租赁方名称	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	-141.66	-141.66	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,地块土地证号为梧国用<2011>第 003428 号,地号 2-1-1H-1-6Y,面积 47,219.63 m²,折合 70.83 亩,租赁期限为 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 141.66 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)。梧州制药已在该地块上建造基地南侧 1[#]、2[#]仓库。

(二) 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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	66,600
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	93,600
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	93,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	29.92
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

(三) 其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人、第一大股东广西中恒实业有限公司、收购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。对于其他持有公司 5% 以上股份的股东的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情况，公司无法确认。

九、其他重大事项的说明

(一) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明 会计差错更正概述

根据地方税务机关的相关批文，2010 年和 2011 年，本公司享受国务院西部大开发税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴交企业所得税。2012 年 6 月 19 日，公司取得梧州市地方税务局直属税务分局的《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》(2012 年第 24 号)，执行西部大开发战略有关企业征收企业所得税的优惠政策。2012 年度报告编制过程中，公司按照 15% 的税率计提并预缴了企业所得税。

因公司 2012 年度主要收入来源不属于《西部地区鼓励类产业目录》规定的产业项目，2013 年 5 月 21 日，梧州市地方税务局企业所得税科向公司下发《关于广西梧州中恒集团股份有限公司申请 2012 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠问题的意见》，明确公司 2012 年度不符合享受西部大开发企业所得税税收优惠的条件，应按 25% 的税率缴交企业所得税。

因计提及预缴时所使用税率与税务机关认定应适用的税率差异，公司 2012 年度报告中的“所得税费用”科目较实际应缴交的企业所得税少计提了 29,405,812.70 元。汇算清缴截止日前，公司补缴了上述差额部分税款。

基于上述情况，公司采用追溯重述法对上述事项涉及的会计处理进行了更正。

该事项详见公司于 2013 年 8 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《中恒集团关于会计差错更正的公告》(公告编号：临 2013-22)。

(二) 其他事项

1. 公司于 2013 年 4 月 23 日与云南特安呐制药股份有限公司签订标的物为特安呐制药部分股权的《股权转让框架协议》。该框架协议关于收购股权的事项已经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，公司董事会授权公司管理层办理该股权收购的具体相关事宜。

该事项详见公司于 2013 年 4 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的《中恒集团关于签订收购云南特安呐制药股份有限公司

部分股权框架协议的提示性公告》（临2013-12）。

上述公告发布后，公司对云南特安呐制药股份有限公司进行了尽职调查。目前公司正在与云南特安呐制药股份有限公司主要股东就股权转让条件等问题进行沟通。

2. 中恒集团控股孙公司南宁中恒投资有限公司（以下简称“南宁中恒”）于2013年6月20日与南宁经济技术开发区管委会在广西南宁签署了《项目入区意向协议书》。

根据该意向协议，南宁中恒将通过招拍挂程序在南宁经济技术开发区范围内取得工业用地1000亩，投资建设生物医药产业基地、食品生产基地、研发基地及相关产业、配套项目，项目总投资30亿元人民币，其中固定资产投资约270万元人民币/亩（固定资产投资包括对土地、厂房、设备等投资）。通过招拍挂程序取得前述土地并签订《国有建设用地使用权出让合同》后6个月内开工建设，建设期不超过36个月。

该协议涉及的项目尚未经公司董事会和股东大会审议批准。

该事项详见公司于2013年6月22日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的《中恒集团关于控股孙公司与南宁经济技术开发区管委会签订项目入区意向协议的公告暨复牌公告》（临2013-18）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（个）				69,141		
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	22.52	245,880,776	0	0	质押 118,000,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	4.895	53,440,878	0	0	未知
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	2.133	23,284,700	-399,179	0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.557	17,000,000	-700,000	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.255	13,700,979	13,700,979	0	未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.145	12,500,087	2,500,000	0	未知
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	其他	1.010	11,028,251	4,568,132	0	未知
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	0.991	10,815,495	10,815,495	0	未知
交通银行—华安创新证券投资基金	其他	0.916	10,000,469	924,000	0	未知

中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	其他	0.884	9,651,438	3,975,932	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		245,880,776		人民币普通股	245,880,776	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金		53,440,878		人民币普通股	53,440,878	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金		23,284,700		人民币普通股	23,284,700	
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金		17,000,000		人民币普通股	17,000,000	
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金		13,700,979		人民币普通股	13,700,979	
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金		12,500,087		人民币普通股	12,500,087	
中国银行—易方达策略成长证券投资基金		11,028,251		人民币普通股	11,028,251	
中国银行—华夏回报证券投资基金		10,815,495		人民币普通股	10,815,495	
交通银行—华安创新证券投资基金		10,000,469		人民币普通股	10,000,469	
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金		9,651,438		人民币普通股	9,651,438	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名无限售条件股东中，公司第一大股东广西中恒实业有限公司与其他无限售条件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。 未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄泽骏	董事	离任	个人工作原因

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的半年度报告正本及摘要。
- 二、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。
- 三、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

2013年8月13日

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

资产负债表

2013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（一）	1,170,899,758.19	208,645,373.96	901,629,955.83	272,851,474.47
交易性金融资产					
应收票据	五（二）	355,411,054.56		351,111,381.08	
应收账款	五（三）	81,771,577.90	10,284,722.58	55,117,927.46	18,281,304.13
预付款项	五（四）	116,621,125.32	21,708,496.83	81,246,205.32	6,551,555.01
应收股利					
其他应收款	五（五）	58,938,997.68	203,008,312.07	158,989,889.80	396,396,047.04
存货	五（六）	819,214,455.00	542,135,322.01	748,436,218.26	554,126,842.84
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	422,000,000.00	422,000,000.00		
流动资产合计		3,024,856,968.65	1,407,782,227.45	2,296,531,577.75	1,248,207,223.49
非流动资产：					
可供出售金融资产	五（八）	1,032,069,804.48	1,032,069,804.48	1,199,081,100.36	1,199,081,100.36
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（九）	6,701,718.00	575,654,694.86	6,701,718.00	605,654,694.86
投资性房地产	五（十）	2,267,254.38		2,309,367.48	
固定资产	五（十一）	623,007,713.04	30,691,321.80	635,505,929.59	30,873,360.96
在建工程	五（十二）	330,556,169.47	4,116,382.42	316,489,464.10	4,012,582.42
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	五（十三）	342,308,863.12	57,297,612.59	167,150,491.25	57,897,587.57
开发支出					
商誉	五（十四）	5,020,628.70			
长期待摊费用	五（十五）	19,368,586.98		20,536,000.04	
递延所得税资产	五（十六）	17,341,961.86	7,350,758.36	16,047,623.24	7,350,758.36
非流动资产合计		2,378,642,700.03	1,707,180,574.51	2,363,821,694.06	1,904,870,084.53
资产总计		5,403,499,668.68	3,114,962,801.96	4,660,353,271.81	3,153,077,308.02

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：陈文立

资产负债表（续）

2013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（十八）	936,000,000.00		470,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十九）	59,147,640.03	5,287,643.48	48,728,902.17	15,565,611.83
预收款项	五（二十）	186,827,520.33	41,832,955.00	258,652,019.47	52,424,159.00
应付职工薪酬	五（二十一）	9,485,552.61		9,594,935.04	
应交税费	五（二十二）	52,807,389.24	-389,814.24	-49,745,521.98	44,689,150.81
应付股利	五（二十三）	211,630,760.90	211,630,760.90	1,338,780.45	1,338,780.45
其他应付款	五（二十四）	294,173,283.27	201,217,174.48	200,775,142.44	136,666,116.53
一年内到期的非流动负债	五（二十五）			80,370,000.00	80,370,000.00
其他流动负债	五（二十六）	950,000.00		1,900,000.00	
流动负债合计		1,751,022,146.38	459,578,719.62	1,021,614,257.59	331,053,818.62
非流动负债：					
长期借款	五（二十七）	206,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00
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（十六）	253,018,078.55	243,014,950.06	284,767,774.03	284,767,774.03
其他非流动负债	五（二十八）	42,730,000.00	4,000,000.00	42,730,000.00	4,000,000.00
非流动负债合计		501,748,078.55	453,014,950.06	533,497,774.03	494,767,774.03
负债合计		2,252,770,224.93	912,593,669.68	1,555,112,031.62	825,821,592.65
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五（二十九）	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（三十）	765,991,245.78	757,256,537.17	891,264,317.69	882,515,009.08
减：库存股					
盈余公积	五（三十一）	309,969,487.82	138,005,257.63	251,086,143.42	116,133,118.19
一般风险准备					
未分配利润	五（三十二）	960,953,313.79	215,359,809.48	864,040,600.01	236,860,060.10
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		3,128,661,575.39	2,202,369,132.28	3,098,138,589.12	2,327,255,715.37
少数股东权益		22,067,868.36		7,102,651.07	
所有者权益合计		3,150,729,443.75	2,202,369,132.28	3,105,241,240.19	2,327,255,715.37
负债和所有者权益总计		5,403,499,668.68	3,114,962,801.96	4,660,353,271.81	3,153,077,308.02

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：陈文立

利润表

2013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	
		2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业总收入		1,554,572,507.28	697,268,918.46	60,093,249.04	38,410,739.71
其中：营业收入	五(三十三)	1,554,572,507.28	697,268,918.46	60,093,249.04	38,410,739.71
其他收入					
二、营业总成本		1,173,551,689.97	481,738,107.67	79,119,107.60	43,231,206.00
其中：营业成本	五(三十三)	322,293,376.67	191,471,531.92	50,594,167.23	14,302,362.83
营业税金及附加	五(三十四)	30,125,069.77	15,383,416.30	3,366,782.97	1,613,485.73
销售费用	五(三十五)	721,529,292.89	174,106,100.76	1,568,720.83	3,515,568.09
管理费用	五(三十六)	67,111,332.03	68,227,986.18	16,204,488.96	16,402,643.68
财务费用	五(三十七)	32,125,377.84	28,606,989.90	7,147,009.54	3,433,452.54
资产减值损失	五(三十八)	367,240.77	3,942,082.61	237,938.07	3,963,693.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	5,537,742.26	223,433,749.66	226,849,103.94	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）		386,558,559.57	438,964,560.45	207,823,245.38	211,760,881.38
加：营业外收入	五(四十)	61,723,839.72	10,822,278.64	11,721,663.74	4,413.13
减：营业外支出	五(四十一)	6,157,057.48	44,640,291.59	823,514.70	7,459,860.06
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,125,341.81	405,146,547.50	218,721,394.42	204,305,434.45
减：所得税费用	五(四十二)	67,679,776.42	80,818,636.86		57,648,068.02
五、净利润（净亏损以“-”号填）		374,445,565.39	324,327,910.64	218,721,394.42	146,657,366.43
归属于母公司所有者的净利润		374,145,563.78	323,328,372.28	218,721,394.42	146,657,366.43
少数股东损益		300,001.61	999,538.36		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(四十三)	0.343	0.296		
（二）稀释每股收益	五(四十三)	0.343	0.296		
七、其他综合收益	五(四十四)	-125,273,071.91	673,245,531.46	-125,258,471.91	673,245,531.46
八、综合收益总额		249,172,493.48	997,573,442.10	93,462,922.51	819,902,897.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,872,491.87	996,573,903.74	93,462,922.51	819,902,897.89
归属于少数股东的综合收益总额		300,001.61	999,538.36		

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：陈文立

现金流量表

编制单位：广西梧州中恒集团股份有限公司 2013 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		1,568,227,289.08	579,120,926.40	58,563,995.04	102,505,974.09
收到的税费返还			67,069.99		
收到的其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	133,557,892.15	104,073,982.80	214,036,641.78	48,739,479.63
现金流入小计		1,701,785,181.23	683,261,979.19	272,600,636.82	151,245,453.72
购买商品, 接受劳务支付的现金		440,950,127.64	342,888,881.91	63,915,061.11	125,703,211.89
支付给职工以及为职工支付的现金		75,975,249.75	59,834,955.47	9,926,931.36	9,101,840.87
支付的各项税款		225,867,336.34	98,049,999.63	61,670,054.87	49,952,346.54
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	525,828,437.50	161,710,285.33	27,533,704.04	211,035,477.16
现金流出小计		1,268,621,151.23	662,484,122.34	163,045,751.38	395,792,876.46
经营活动产生的现金流量净额		433,164,030.00	20,777,856.85	109,554,885.44	-244,547,422.74
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		3,784,333.24	6,899,446.10	225,095,694.92	6,000,405.90
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		71,321,383.47	643,868,344.28	121,321,383.47	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		75,105,716.71	651,412,888.68	346,417,078.39	652,010,107.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		161,435,811.52	75,710,625.99	432,983.00	73,265.00
投资所支付的现金			86,072,400.00		86,072,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,790,607.10		10,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	422,000,000.00		422,000,000.00	
现金流出小计		591,226,418.62	161,783,025.99	432,432,983.00	86,145,665.00
投资活动产生的现金流量净额		-516,120,701.91	489,629,862.69	-86,015,904.61	565,864,442.90
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		716,000,000.00	697,600,000.00		223,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		716,000,000.00	697,600,000.00		223,000,000.00
偿还债务所支付的现金		330,370,000.00	947,200,000.00	80,370,000.00	301,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,403,525.73	161,132,073.52	7,375,081.34	120,096,710.89
支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		363,773,525.73	1,108,332,073.52	87,745,081.34	421,296,710.89
筹资活动产生的现金流量净额		352,226,474.27	-410,732,073.52	-87,745,081.34	-198,296,710.89
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		269,269,802.36	99,675,646.02	-64,206,100.51	123,020,309.27
加：期初现金及现金等价物余额		901,629,955.83	524,984,890.56	272,851,474.47	44,072,322.53
六. 期末现金及现金等价物余额		1,170,899,758.19	624,660,536.58	208,645,373.96	167,092,631.80

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：陈文立

现金流量表（续）

2013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：	五（四十六）				
净利润：		374,445,565.39	324,327,910.64	218,721,394.42	146,657,366.43
加：计提的资产减值准备		367,240.77	3,942,082.61	237,938.07	3,963,693.13
固定资产折旧		21,009,547.29	19,807,124.16	615,022.16	878,778.25
无形资产摊销		3,159,388.58	2,343,251.28	599,974.98	599,974.98
长期待摊费用摊销		1,207,999.98	1,207,999.98		
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		25,307.07
固定资产报废损失		23,220.83			
公允价值变动损失（收益：-）					
财务费用		33,252,478.91	29,164,326.03	7,224,034.52	3,494,025.86
投资损失（减：收益）		-5,537,742.26	-223,433,749.66	-226,849,103.94	-216,581,347.67
递延税款资产减少（增加：-）		-1,294,338.62	217,500.00		
递延税款负债增加（减少：-）					
存货的减少（减：增加）		-70,778,236.74	-36,273,739.28	11,991,520.83	-116,638,802.78
经营性应收项目的减少（减：增加）		-257,418,982.92	-262,165,832.10	98,411,183.85	-7,174,885.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		334,727,888.79	161,629,648.03	-1,397,079.45	-59,771,532.22
其他					
经营活动产生的现金流量净额		433,164,030.00	20,777,856.85	109,554,885.44	-244,547,422.74
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
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		1,170,899,758.19	624,660,536.58	208,645,373.96	167,092,631.80
减：现金的期初余额		901,629,955.83	524,984,890.56	272,851,474.47	44,072,322.53
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		269,269,802.36	99,675,646.02	-64,206,100.51	123,020,309.27

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：陈文立

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

2013 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	1,005,171,427.30	254,026,724.69	890,505,831.44		7,102,651.07	3,248,554,162.50
加：会计政策变更							
前期差错更正		-113,907,109.61	-2,940,581.27	-26,465,231.43			-143,312,922.31
其他							
二、本年年初余额	1,091,747,528.00	891,264,317.69	251,086,143.42	864,040,600.01		7,102,651.07	3,105,241,240.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-125,273,071.91	58,883,344.40	96,912,713.78		14,965,217.29	45,488,203.56
（一）净利润				374,145,563.78		300,001.61	374,445,565.39
（二）其他综合收益		-125,273,071.91					-125,273,071.91
上述（一）和（二）小计		-125,273,071.91		374,145,563.78		300,001.61	249,172,493.48
（三）所有者投入和减少资本						14,665,215.68	14,665,215.68
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						14,665,215.68	14,665,215.68
（四）利润分配			58,883,344.40	-277,232,850.00			-218,349,505.60
1.提取盈余公积			58,883,344.40	-58,883,344.40			
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配				-218,349,505.60			-218,349,505.60
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	765,991,245.78	309,969,487.82	960,953,313.79		22,067,868.36	3,150,729,443.75

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：陈文立

合并所有者权益变动表（续）

2013 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						
	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	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	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		640,094,789.83	73,824,605.16	530,327,492.16		3,872,915.34	1,248,119,802.49
（一）净利润				713,326,850.12		872,915.34	714,199,765.46
（二）其他综合收益		640,094,789.83					640,094,789.83
上述（一）和（二）小计		640,094,789.83		713,326,850.12		872,915.34	1,354,294,555.29
（三）所有者投入和减少资本						3,000,000.00	3,000,000.00
1.所有者投入资本						3,000,000.00	3,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配			73,824,605.16	-182,999,357.96			-109,174,752.80
1.提取盈余公积			73,824,605.16	-73,824,605.16			
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	1,005,171,427.30	254,026,724.69	890,505,831.44		7,102,651.07	3,248,554,162.50

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：陈文立

母公司所有者权益变动表

2013 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	996,422,118.69	119,073,699.46	263,325,291.53		2,470,568,637.68
加：会计政策变更		-113,907,109.61	-2,940,581.27	-26,465,231.43		-143,312,922.31
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,091,747,528.00	882,515,009.08	116,133,118.19	236,860,060.10		2,327,255,715.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-125,258,471.91	21,872,139.44	-21,500,250.62		-124,886,583.09
（一）净利润				218,721,394.42		218,721,394.42
（二）其他综合收益		-125,258,471.91				-125,258,471.91
上述（一）和（二）小计		-125,258,471.91		218,721,394.42		93,462,922.51
（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			21,872,139.44	-240,221,645.04		-218,349,505.60
1.提取盈余公积			21,872,139.44	-21,872,139.44		
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配				-218,349,505.60		-218,349,505.60
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	757,256,537.17	138,005,257.63	215,359,809.48		2,202,369,132.28

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：陈文立

母公司所有者权益变动表（续）

2013 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	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）		640,094,789.83	26,821,379.41	132,217,661.90		799,133,831.14
（一）净利润				268,213,794.11		268,213,794.11
（二）其他综合收益		640,094,789.83				640,094,789.83
上述（一）和（二）小计		640,094,789.83		268,213,794.11		908,308,583.94
（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			26,821,379.41	-135,996,132.21		-109,174,752.80
1.提取盈余公积			26,821,379.41	-26,821,379.41		
2.提取一般风险准备				-109,174,752.80		-109,174,752.80
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						
四、本年年末余额	1,091,747,528.00	996,422,118.69	119,073,699.46	263,325,291.53		2,470,568,637.68

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：陈文立

广西梧州中恒集团股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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（1 元/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。

截至报告期末，本公司注册资本为 1,091,747,528 元，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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则、中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2013 年修订）》的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年半年度财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣

金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

（七）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）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，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 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。

（九）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（100 万元以上（含 100 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（100 万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

(3) 可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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。

以单位关系为信用风险特征的应收款项	集团公司内部往来	
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	
以单位关系为信用风险特征的应收款项	不计提	
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	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	对单项金额不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:

坏账准备确认标准: 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。

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受到所购货物的, 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。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、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、发出存货的计价方法

(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“移动加权平均法”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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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。

（十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，购买日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，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司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：

①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。

②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。

③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。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则

第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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。本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

（十四）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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计 3%-5%净残值率确定的年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，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，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等

后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十六）在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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）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，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(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。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，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。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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：

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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十二) 收入确认

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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包

括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十四）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂

时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十五）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本公司本期无会计政策的变更。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

3、前期差错更正

(1) 追溯重述法

根据梧州市地方税务局直属税务分局 2012 年第 24 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，本公司获得登记备案，执行西部大开发战略有关企业征收企业所得税的优惠政策。

根据 2013 年 5 月 21 日梧州市地方税务局企业所得税科《关于广西梧州中恒集团股份有限公司申请 2012 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠问题的意见》的批复，本公司 2012 年度的主营业务并非国家有关结构调整指导目录规定的产业项目，因此，本公司 2012 年度不符合享受西部大开发企业所得税税收优惠的条件，应按 25%的税率缴交企业所得税。

更正事项对公司 2012 年度财务状况和经营成果，以及财务指标的影响：

项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	13,107,339.90	2,940,283.34	16,047,623.24
非流动资产合计	2,360,881,410.72	2,940,283.34	2,363,821,694.06
资产总计	4,657,412,988.47	2,940,283.34	4,660,353,271.81
应交税费	-82,091,618.02	32,346,096.04	-49,745,521.98
流动负债合计	989,268,161.55	32,346,096.04	1,021,614,257.59
递延所得税负债	170,860,664.42	113,907,109.61	284,767,774.03
负债合计	1,408,858,825.97	146,253,205.65	1,555,112,031.62

资本公积	1,005,171,427.30	-113,907,109.61	891,264,317.69
盈余公积	254,026,724.69	-2,940,581.27	251,086,143.42
未分配利润	890,505,831.44	-26,465,231.43	864,040,600.01
归属于母公司所有者权益合计	3,241,451,511.43	-143,312,922.31	3,098,138,589.12
所有者权益合计	3,248,554,162.50	-143,312,922.31	3,105,241,240.19
负债和所有者权益总计	4,657,412,988.47	2,940,283.34	4,660,353,271.81
所得税费用	115,290,405.69	29,405,812.70	144,696,218.39
净利润	714,199,765.46	-29,405,812.70	684,793,952.76
归属于母公司所有者的净利润	713,326,850.12	-29,405,812.70	683,921,037.42
其他综合收益	640,094,789.83	-113,907,109.61	526,187,680.22
综合收益总额	1,354,294,555.29	-143,312,922.31	1,210,981,632.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,353,421,639.95	-143,312,922.31	1,210,108,717.64

项目名称		更正前数	更正数	更正后数
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.653	-0.027	0.626
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.385	0.005	0.390
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.653	-0.027	0.626
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.385	0.005	0.390
加权平均净资产收益率 (%)	按归属于公司普通股股东的净利润计算	30.98	-1.09	29.89
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	19.52	0.19	19.71

本公司本期无其他前期重大会计差错更正事项。

三、税项

(一) 增值税

属一般纳税人以销售收入的 17% 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；属小规模纳税人按销售收入的 3% 计算缴纳。

(二) 营业税

本公司发生的营业收入按分类交纳营业税，其具体税率如下：

不动产销售收入	5%
服务业经营收入	5%
其他业务收入	5%
建筑业施工收入	3%

(三) 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。

(五) 企业所得税

1、根据国家税务总局 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

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 2012 年第 24 号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》，本公司获得登记备案，执行西部大开发战略有关企业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 2012 年第 17 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获得登记备案，执行西部大开发战略有关企业征收企业所得税的优惠政策。

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。

(3) 根据梧州市地方税务局直属税务分局 2012 年第 21 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）股份有限公司获得登记备案，执行西部大开发战略有关企业征收企业所得税的优惠政策。

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。

3、本公司之肇庆高新区分公司所得税率 25%；本公司之子公司南宁中恒投资有限公司、广西梧州市中恒植物药业科技有限公司、广西梧州市中恒医药有限公司、广西梧州中恒集团建筑工程有限公司、黑龙江鼎恒升药业有限公司所得税率 25%。本公司之子公司广西亿恒建筑工程有限公司核定征收企业所得税。

（六）消费税

按应税销售收入 10%计算缴纳。

（七）地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元）

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
广西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	1,851,412.35	/	/
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	控股子公司	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	/	99.99	100(子公司梧州制药公司占70%)	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	/	/	/

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	控股子公司	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	/	99.99	100(子公司梧州制药公司占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	2,076,229.08	/	/
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	2,153,297.19	/	/
黑龙江鼎恒升药业有限公司	控股子公司	齐齐哈尔市	制药	5,272,885	片剂(含头孢菌素类、激素类)、胶囊剂(含头孢菌素类)、颗粒剂(含中药提取)生产	20,000,000	/	51.21	51.21	是	14,665,215.68	/	/

3、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围因收购股权增加合并一家公司，为黑龙江鼎恒升药业有限公司。

名称	变动原因	期末净资产	本期净利润
黑龙江鼎恒升药业有限公司	股权收购	-364,798.50	0.00

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2013 年 1 月 1 日，“期末”指 2013 年 6 月 30 日，“上期”指 2012 年度 1 至 6 月，“本期”指 2013 年 1 至 6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	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：	6,095.39		6,095.39			
人民币	6,095.39		6,095.39			
银行存款：	1,170,893,662.80		1,170,893,662.80			901,629,955.83
人民币	1,170,893,662.80		1,170,893,662.80	901,425,245.44		901,425,245.44
美元				32,567.62	6.2855	204,703.76
港币				8.18	0.81085	6.63
其他货币资金：						
人民币						
合 计	1,170,899,758.19		1,170,899,758.19			901,629,955.83

注：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。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	355,411,054.56	351,111,381.08
商业承兑汇票		
合 计	355,411,054.56	351,111,381.08

2、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	备注
武汉将南药品有限公司	2013/04/11	2013/10/11	20,000,000.00	银行承兑汇票
武汉依分药品有限公司	2013/04/11	2013/10/11	15,000,000.00	银行承兑汇票
安徽省亳州市医药药材有限公司	2013/01/29-2013/03/28	2013/07/29-2013/09/28	10,000,000.00	银行承兑汇票
辽宁普升医药有限公司	2013/04/27	2013/08/27	8,500,000.00	银行承兑汇票
南京文德医药有限公司	2013/03/18	2013/07/18	8,000,000.00	银行承兑汇票
合计			61,500,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,374,541.07	1.50	1,374,541.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提的应收账款	88,903,927.51	97.24	7,132,349.61	8.02
组合小计	88,903,927.51	97.24	7,132,349.61	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,152,959.41	1.26	1,152,959.41	100.00
合计	91,431,427.99	100.00	9,659,850.09	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,074,541.07	4.99	3,074,541.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	57,389,976.35	93.14	2,272,048.89	3.96
组合小计	57,389,976.35	93.14	2,272,048.89	3.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,152,959.41	1.87	1,152,959.41	100.00
合计	61,617,476.83	100.00	6,499,549.37	

注：应收款项金额大于 100 万元（不含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以

及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

2、单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
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	1,374,541.07	1,374,541.07	100.00	/

3、组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	78,736,640.52	88.57	1,429,855.26	53,004,002.70	92.36	1,060,080.06
1 至 2 年	2,472,714.93	2.78	246,579.46	841,686.73	1.47	84,168.67
2 至 3 年	1,948,812.64	2.19	357,838.81	2,244,302.75	3.91	448,860.55
3 至 4 年	721,780.90	0.81	288,712.36	934,798.88	1.63	373,919.55
4 至 5 年	536,537.00	0.60	321,922.20	150,413.08	0.26	90,247.85
5 年以上	4,487,441.52	5.05	4,487,441.52	214,772.21	0.37	214,772.21
合计	88,903,927.51	100.00	7,132,349.61	57,389,976.35	100.00	2,272,048.89

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江万达食品商贸公司	109,193.50	109,193.50	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
保定市保北医药药材有限责任公司	419,924.85	419,924.85	100%	账龄期限超过 5 年，预计无法收回。
广州市好又多百货商业公司天河店	105,187.27	105,187.27	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
广州市好又多百货商业公司黄埔店	80,244.09	80,244.09	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
广东茂名市西源百货有限公司	54,415.97	54,415.97	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
启和贸易有限公司	325,436.86	325,436.86	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
广东阳春鸿利烟酒食品部	24,119.20	24,119.20	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
香港顺发贸易公司	17,319.47	17,319.47	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
泉州市骏毅食品贸易有限公司	17,118.20	17,118.20	100%	账龄超过 5 年，收回可能性较小
合计	1,152,959.41	1,152,959.41	--	--

5、本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
梧州市蝶山区人民检察院	按实际交付面积结算,冲销原确认应收款项	因土地面积分摊存在争议,余款 170 万元预计无法收回。	1,700,000.00	1,700,000.00
合计			1,700,000.00	--

6、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计				

7、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	客户	18,122,006.08	1 年以内	19.82
单位二	客户	14,165,008.00	1 年以内	15.49
单位三	客户	12,876,876.00	1 年以内	14.08
单位四	客户	11,167,102.80	1 年以内	12.21
单位五	客户	7,079,288.00	1 年以内	7.74
合 计		63,410,280.88		69.34

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,280,979.92	62.84	47,792,862.59	58.83
1 至 2 年	29,811,558.81	25.56	30,988,641.20	38.14
2 至 3 年	12,184,140.96	10.45	1,333,625.81	1.64
3 至 4 年	271,038.31	0.23	708,955.96	0.87
4 至 5 年	669,149.56	0.57	69,462.00	0.09
5 年以上	404,257.76	0.35	352,657.76	0.43
合 计	116,621,125.32	100.00	81,246,205.32	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西盛丰建设集团有限公司	建筑商	23,957,000.00	1 年以内	项目未竣工结算

广东广南建设工程公司	建筑商	10,000,000.00	1年以内	项目未竣工结算
上海东富龙科技股份有限公司	设备供应商	7,726,379.00	1年以内	项目未竣工结算
茂名市电白建筑工程工程总公司	施工方	5,097,635.00	1-2年	项目未竣工结算
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	原材料供应商	4,222,478.32	1年以内	未结算
合计		51,003,492.32		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,786,652.08	20.57	17,786,652.08	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	67,051,630.07	77.53	8,112,632.39	12.10
组合小计	67,051,630.07	77.53	8,112,632.39	12.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,648,641.12	1.91	1,648,641.12	100.00
合计	86,486,923.27	100.00	27,547,925.59	—

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,786,652.08	9.58	17,786,652.08	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	166,259,044.30	89.53	7,269,154.50	4.37
组合小计	166,259,044.30	89.53	7,269,154.50	4.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,648,641.12	0.89	1,648,641.12	100.00
合计	185,694,337.50	100.00	26,704,447.70	—

注：其他应收款金额大于 100 万元（不含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中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帐准备的其他应收款：

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	16,638,330.86	16,638,330.86	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。
梧州住房资金管理中心	1,148,321.22	1,148,321.22	100.00	为公司改制前职工房改房款，长时间追收无法收回。
合计	17,786,652.08	17,786,652.08	100.00	

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,608,395.02	42.67	3,991,621.30	146,747,573.14	88.26	2,934,951.47
1 至 2 年	31,912,491.56	47.59	389,649.66	12,171,768.31	7.32	1,217,176.83
2 至 3 年	1,644,702.51	2.45	325,629.76	2,819,724.78	1.70	563,944.95
3 至 4 年	598,858.61	0.89	233,076.41	2,379,734.31	1.43	951,893.73
4 至 5 年	2,761,761.72	4.12	1,652,406.00	1,347,640.56	0.81	808,584.32
5 年以上	1,525,420.65	2.27	1,520,249.26	792,603.20	0.48	792,603.20
合计	67,051,630.07	100.00	8,112,632.39	166,259,044.30	100.00	7,269,154.50

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中房集团梧州房地产开发公司	192,330.65	192,330.65	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
中房物业梧桐会所	69,163.23	69,163.23	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
梧州市电业局用电管理所	38,330.22	38,330.22	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
万家宁	50,700.00	50,700.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
梁昌演	15,000.00	15,000.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
梧州市第一轻化工工业局	560,000.00	560,000.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
梧州二砖厂	192,737.20	192,737.20	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
梧州市万秀区	153,861.60	153,861.60	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
衡阳市永晖制药设备有限公司	57,530.00	57,530.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
广州市宏创轻工机械制造有限公司	49,875.00	49,875.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
李梦仪	23,000.00	23,000.00	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
许洪辉	16,167.59	16,167.59	100	时间超过 5 年, 收回希望较小

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他单位	229,945.63	229,945.63	100	时间超过 5 年, 收回希望较小
合计	1,648,641.12	1,648,641.12	--	--

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计				

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
梧州怡景实业有限公司	前子公司	16,638,330.86	5 年以上	19.24
广西梧州工业园区财政局	政府管理部门	14,218,050.00	1-2 年	16.44
梧州市红宝石贸易有限公司	客户	14,209,749.76	1 年以内	16.43
广东廉江三建梧州分公司	建筑商	8,000,000.00	1 年以内	9.25
中外运久凌储运有限公司 广州分公司	物流承运商	3,818,840.60	1 年以内	4.42
合 计		56,884,971.22		65.78

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	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	190,770,791.10	1,340,135.92	189,430,655.18	130,748,030.54		130,748,030.54
库存产品	22,789,315.66	1,605,093.97	21,184,221.69	18,551,247.86		18,551,247.86
开发成本	410,843,472.55		410,843,472.55	417,383,045.47		417,383,045.47
工程施工	27,325.19		27,325.19	27,325.19		27,325.19
开发产品	129,891,726.26	1,209,459.01	128,682,267.25	131,250,756.45	1,209,459.01	130,041,297.44
出租开发产品	3,985.67		3,985.67	75,323.35		75,323.35
在产品	53,447,697.85	331,115.57	53,116,582.28	36,765,730.33		36,765,730.33
低值易耗品	3,439,745.83	348.24	3,439,397.59	3,330,817.01		3,330,817.01
包装物	12,486,547.60		12,486,547.60	11,513,401.07		11,513,401.07
合计	823,700,607.71	4,486,152.71	819,214,455.00	749,645,677.27	1,209,459.01	748,436,218.26

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期增加	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
原材料			1,340,135.92			1,340,135.92
库存产品			1,605,093.97			1,605,093.97
开发产品	1,209,459.01					1,209,459.01
在产品			331,115.57			331,115.57
低值易耗品			348.24			348.24
合计	1,209,459.01		3,276,693.7			4,486,152.71

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

4、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
旺甫恒祥豪苑项目	9,227,824.83	227,001.27	16,076.72	9,438,749.38
合计	9,227,824.83	227,001.27	16,076.72	9,438,749.38

5、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
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	36,170,909.50	
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	309,176,467.34	340,093,026.15
梧州工业园区B-2地块				32,793,925.21	32,805,115.27
梧州工业园区7-X-2土地(原梧州港泓实业开发公司土地)				18,482,123.39	18,491,973.28
梧州工业园区河口村2-1H-229号土地				14,490,221.39	14,490,966.39
其他零星开发成本				6,269,398.64	4,962,391.46
合计				417,383,045.47	410,843,472.55

6、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ABCE区	2011年	41,785,650.42		1,012,484.32	40,773,166.10
恒祥豪苑D区D1D2	2012年	14,489,321.23	44,580,294.70	44,926,840.57	14,142,775.36

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东山冲小区	2001 年	397,102.59			397,102.59
恒祥花苑一期	2001 年	239,648.02			239,648.02
恒祥花苑二期	2007 年	7,773,444.43			7,773,444.43
升龙秀湾	2007 年	64,088,339.50			64,088,339.50
三云小区	2000 年	288,389.59			288,389.59
梧桐地下车库	2001 年				0
鹤山洲	1999 年	749,031.07			749,031.07
大塘小区	1997 年				0
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		131,250,756.45	44,580,294.70	45,939,324.89	129,891,726.26

7、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 39 号楼	71,238.20	85,697.19	156,935.39	
沙坦塘 13 号楼梯间	4,085.15		99.48	3,985.67
合计	75,323.35	85,697.19	157,034.87	3,985.67

(七) 其他流动资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
银行理财产品	422,000,000.00	
合计	422,000,000.00	

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,032,069,804.48	1,199,081,100.36

其他		
合计	1,032,069,804.48	1,199,081,100.36

注：可供出售金融资产本期减少数，为公司持有的国海证券股份有限公司股权按期末公允价值变动调整影响所致，其公允价值按照上海证券交易所期末最后一个交易日的收盘价确定。

本公司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 日国海证券股份有限公司成功借壳广西桂林集琦股份有限公司上市，本公司持有国海证券股份有限公司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。

2012 年 5 月 9 日，国海证券股份有限公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于审议公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 716,780,629 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发股票股利 13 股并派发现金股利 1.5 元(含税)；同时以资本公积转增股本，向公司全体股东每 10 股转增 2 股。方案实施后本公司持股数由 40,002,706 股变更为 100,006,764 股。

国海证券股份有限公司股票 2012 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌价格 11.99 元/股。2013 年 6 月 28 日(6 月最后一个交易日)，在上海证券交易所挂牌价格 10.32 元/股。

(九) 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	6,721,718.00	20,000.00	6,721,718.00	20,000.00
合计	10,721,718.00	4,020,000.00	10,721,718.00	4,020,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
梧州市区农村信用合作社	成本法	6,000,000.00	6,701,718.00		6,701,718.00	3.15
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	40.00
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
合计			10,721,718.00		10,721,718.00	

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
梧州市区农村信用合作社	3.15				
梧州市外向型工业园区发展有限公司	40.00		4,000,000.00		
康吉公司	该公司无工商登记资料,无法确定持股比例		20,000.00		
合计			4,020,000.00		

3、对合营企业投资和联营企业投资

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							
梧州市外向型工业园区发展有限公司	40.00	40.00					
合计							

注：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，无法再取得其公司报表。本公司已对投资额全额计提了减值准备。

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	3,509,425.11			3,509,425.11
1. 房屋、建筑物	3,509,425.11			3,509,425.11
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,200,057.63	42,113.10		1,242,170.73
1. 房屋、建筑物	1,200,057.63	42,113.10		1,242,170.73
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,309,367.48	-42,113.10		2,267,254.38
1. 房屋、建筑物	2,309,367.48	-42,113.10		2,267,254.38
2. 土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 42,113.10 元。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	760,595,119.32	11,160,720.63		124,180.55	771,631,659.40
其中：房屋及建筑物	407,171,201.80	1,216,801.16			408,388,002.96
机器设备	235,209,345.14	7,615,861.91		89,347.57	242,735,859.48
运输工具	52,841,744.86	258,342.10			53,100,086.96
其他设备	65,372,827.52	2,069,715.46		34,832.98	67,407,710.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	125,089,189.73	2,579,966.85	21,012,030.69	57,240.91	148,623,946.36
其中：房屋及建筑物	35,943,219.09	474,704.80	5,655,764.38		42,073,688.27
机器设备	52,078,050.20	1,559,944.79	8,754,203.95	44,490.67	62,347,708.27
运输工具	18,582,006.64	132,764.98	2,398,446.13		21,113,217.75
其他设备	18,485,913.80	412,552.28	4,203,616.23	12,750.24	23,089,332.07

三、固定资产账面净值合计	635,505,929.59			623,007,713.04
其中：房屋及建筑物	371,227,982.71			366,314,314.69
机器设备	183,131,294.94			180,388,151.21
运输工具	34,259,738.22			31,986,869.21
其他设备	46,886,913.72			44,318,377.93
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	635,505,929.59			623,007,713.04
其中：房屋及建筑物	371,227,982.71			366,314,314.69
机器设备	183,131,294.94			180,388,151.21
运输工具	34,259,738.22			31,986,869.21
其他设备	46,886,913.72			44,318,377.93

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
恒祥会所	筹建相关手续办理不齐全	手续办理齐全时

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	330,556,169.47		330,556,169.47	316,489,464.10		316,489,464.10
合 计	330,556,169.47		330,556,169.47	316,489,464.10		316,489,464.10

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投
------	-----	-----	------	--------	------	-----

						入占预 算比例 (%)
制药新基地三期工程		184,223,076.35	5,145,187.27			
中恒集团肇庆高新区工程建设费用		4,012,582.42	103,800.00			
双钱实业有限公司肇庆高新区工程建设费用		112,640,719.91			219,000.00	
中恒(大旺)国际生物医药物流产业基地项目		15,613,085.42	8,832,775.00			
其他建设费用			203,943.10			
合计		316,489,464.10	14,285,705.37		219,000.00	

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
制药新基地三期工程	95%	43,922,135.13			自筹	189,368,263.62
中恒集团肇庆高新区工程建设费用	20%				自筹	4,116,382.42
双钱实业有限公司肇庆高新区工程建设费用	40%				自筹	112,421,719.91
中恒(大旺)国际生物医药物流产业基地项目	10%				自筹	24,445,860.42
其他建设费用					自筹	203,943.10
合计						330,556,169.47

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

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、原价合计	184,538,580.14	177,775,680.11		362,314,260.25
土地使用权	161,139,620.14	137,763,166.14		298,902,786.28
软件	4,760.00			4,760.00
商标	23,394,200.00			23,394,200.00
鼎恒升公司药号		40,012,513.97		40,012,513.97
二、累计摊销额合计	15,505,234.58	2,617,308.24		18,122,542.82

土地使用权	9,846,876.15	1,447,598.22		11,294,474.37
软件	4,760.00			4,760.00
商标	5,653,598.43	1,169,710.02		6,823,308.45
鼎恒升公司药号				
三、无形资产减值准备合计	1,882,854.31			1,882,854.31
土地使用权	1,882,854.31			1,882,854.31
软件				
商标				
鼎恒升公司药号				
四、账面价值合计	167,150,491.25	175,158,371.87		342,308,863.12
土地使用权	149,409,889.68	136,315,567.92		285,725,457.60
软件				
商标	17,740,601.57	-1,169,710.02		16,570,891.55
鼎恒升公司药号		40,012,513.97		40,012,513.97

注：本期摊销额 2,617,308.24 元。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购黑龙江鼎恒升药业有限公司 51.21% 股权		5,020,628.70		5,020,628.70	
合计		5,020,628.70		5,020,628.70	

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
双钱实业公司旅游超市装修费	20,536,000.04		1,207,999.98		19,328,000.06	
鼎恒升药业车间装修费用		40,586.92			40,586.92	
合计	20,536,000.04	40,586.92	1,207,999.98		19,368,586.98	

注：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，摊销期限 10 年。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	8,592,156.06	7,371,253.85
存货跌价准备	1,121,538.17	302,364.75
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		
无形资产减值准备	282,428.15	282,428.15
递延收益	6,952,000.00	7,094,500.00
内部交易未实现利润	390,839.48	994,076.49
小 计	17,341,961.86	16,047,623.24
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	243,014,950.06	284,767,774.03
黑龙江鼎恒升药业有限公司无形资产公允价值变动	10,003,128.49	
小 计	253,018,078.55	284,767,774.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
其他应收款	1,418,856.40	1,418,856.40
长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	5,418,856.40	5,418,856.40

注：1、个别发生亏损的子公司，未来很可能不能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此未对该公司的其他应收款的暂时性差异确认递延所得税。

2、对联营企业—梧州市外向型工业园区发展有限公司计提的减值准备4,000,000.00元产生的暂时性差异在可预见的未来不可能转回，因此未对该暂时性差异确认递延所得税。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
-----	----

项 目	金 额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产	972,059,800.24
无形资产	40,012,513.97
小计	1,012,072,314.21
可抵扣差异项目	
一、坏账准备	37,207,775.68
二、存货跌价准备	4,486,152.71
三、长期股权投资减值准备	4,020,000.00
四、无形资产减值准备	1,882,854.31
五、递延收益	42,730,000.00
六、内部交易未实现利润	2,605,596.54
小计	92,932,379.24

(十七) 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1. 坏账准备	33,203,997.07	5,461,358.45	1,700,000.00	-242,420.16	37,207,775.68
2. 存货跌价准备	1,209,459.01	3,276,693.70			4,486,152.71
3. 可供出售金融资产减值准备					
4. 持有至到期投资减值准备					
5. 长期股权投资减值准备	4,020,000.00				4,020,000.00
6. 投资性房地产减值准备	-				
7. 固定资产减值准备					
8. 工程物资减值准备					
9. 在建工程减值准备					
10. 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					
11. 油气资产减值准备					
12. 无形资产减值准备	1,882,854.31				1,882,854.31
13. 商誉减值准备					

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
14. 其他					
合 计	40,316,310.39	8,738,052.15	1,700,000.00	-242,420.16	47,596,782.70

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	428,000,000.00	198,000,000.00
抵押借款		
担保借款	508,000,000.00	272,000,000.00
信用借款		
合 计	936,000,000.00	470,000,000.00

注：质押贷款质押物为公司持有的 6700 万股国海证券股份有限公司股权。

(十九) 应付账款

1、账龄结构

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	45,268,757.08	45,348,417.09
1 年至 2 年	6,948,181.33	852,882.85
2 年至 3 年	1,396,994.01	427,285.06
3 年至 4 年	183,767.93	29,302.61
4 年至 5 年	50,931.18	67,554.33
5 年以上	5,299,008.50	2,003,460.23
合 计	59,147,640.03	48,728,902.17

注：报告期末，应付账款中账龄超过一年的应付款项 13,878,882.95 元，主要为未支付的原材料采购款

(二十) 预收款项

1、账龄结构

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	184,206,828.23	256,681,055.51
1 年至 2 年	934,790.67	530,971.97

2年至3年	710,772.92	485,714.74
3年至4年	119,872.86	462,518.69
4年至5年	377,075.09	104,977.46
5年以上	478,180.56	386,781.10
合计	186,827,520.33	258,652,019.47

注：账龄超过一年的预收账款合计 2,620,692.10 元，占总额的 1.40%，主要为未结算的药品和食品预收款。

2、预收账款中售房预收款

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
梧州市新兴二路3号恒祥豪苑D区房地产开发项目	21,039,707.00	199,000.00	2012.12	95%
旺甫豪苑房地产开发项目	31,384,452.00	40,638,034.00	2013.4	20%
其他项目		995,921.00		
合计	52,424,159.00	41,832,955.00		

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,286,721.39	59,525,192.34	59,803,358.62	9,008,555.11
二、职工福利费		4,025,633.32	4,025,633.32	
三、社会保险费	227,916.20	11,866,245.35	11,722,146.85	372,014.70
其中：1. 医疗保险费	60,169.30	3,084,356.46	2,944,045.46	200,480.30
2. 基本养老保险费	140,311.00	7,704,771.03	7,703,790.53	141,291.50
3. 失业保险费	17,672.80	443,831.97	443,732.67	17,772.10
4. 工伤保险费	6,269.70	214,960.84	214,660.34	6,570.20
5. 生育保险费	3,493.40	418,145.05	415,737.85	5,900.60
6. 残疾人就业保障金		180.00	180.00	
四、住房公积金	21,139.00	1,045,035.00	1,043,468.00	22,706.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	59,158.45	1,151,075.95	1,127,957.60	82,276.80
合计	9,594,935.04	77,613,181.96	77,722,564.39	9,485,552.61

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	年初数
1. 增值税	3,857,398.48	-112,979,474.32
2. 营业税	-2,508,586.96	-3,038,278.70
3. 城建税	188,798.79	-8,021,272.62
4. 消费税	6,575.64	44,692.16
5. 企业所得税	42,126,277.66	78,621,059.99
6. 个人所得税	9,009,755.19	521,783.82
7. 房产税	104,704.79	297,748.72
8. 土地增值税	-1,739,892.92	-1,026,351.16
9. 土地使用税		11,924.00
10. 教育费附加	1,294,001.64	-3,397,642.62
11. 地方教育费附加	797,877.18	-356,511.21
12. 防洪保安费	-371,656.05	-1,101,621.34
13. 印花税	42,135.80	678,421.30
合 计	52,807,389.24	-49,745,521.98

(二十三) 应付股利

投资类别	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
法 人 股	1,338,780.45	1,338,780.45	主要为历年少数股东尚未领取的股利。
普通股股利	210,291,980.45		
合 计	211,630,760.90	1,338,780.45	

(二十四) 其他应付款

1、 账龄结构

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内	261,994,112.31	151,140,831.19
1 年至 2 年	8,956,739.63	39,325,227.95
2 年至 3 年	15,880,871.20	3,638,215.32
3 年至 4 年	1,009,156.01	2,863,800.19
4 年至 5 年	2,033,949.71	201,530.03
5 年以上	4,298,454.41	3,605,537.76
合 计	294,173,283.27	200,775,142.44

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

单位名称	期末数	年初数
梧州置地物业有限公司	5,108.72	5,108.72
梧州市外向型工业园区发展有限公司	17,710.69	17,710.69
合计	22,819.41	22,819.41

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
梧州市华凯房地产开发有限公司	15,000,000.00	2-3 年	转让土地尚未过户
合计	15,000,000.00		

4、其他应付款中主要单位如下：

客户	期末数	业务内容
武汉将南药品有限公司	36,493,242.53	应付促销费用
南京文德医药有限公司	20,316,415.31	应付促销费用
梧州市天街旅游文化有限公司	20,000,000.00	往来款
梧州市华凯房地产开发有限公司	15,000,000.00	双钱公司转让土地预收定金
滕仁昌	10,000,000.00	应付收购黑龙江鼎恒升药业股权款
合计	101,809,657.84	

(二十五) 1 年内到期的非流动负债

1、分类

项目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款		80,370,000.00
合计		80,370,000.00

(2) 金额前五名的 1 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		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行梧州分行	2011-6-30	2013-6-30	人民币	基准利率上浮 10%				47,800,000.00
交通银行梧州分行	2011-6-30	2013-6-30	人民币	基准利率上浮				24,770,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
				10%				
交通银行梧州分行	2011-11-30	2013-11-30	人民币	基准利率上浮 10%				7,800,000.00
梧州农信社	2009-4-15	2012-4-15	人民币	5.94				
梧州农信社	2010-1-27	2012-4-15	人民币	5.94				
合计								80,370,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
一年内计入当期损益的递延收益	950,000.00	1,900,000.00
合计	950,000.00	1,900,000.00

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	206,000,000.00	206,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	206,000,000.00	206,000,000.00

注：2012 年 5 月，公司以梧州市工业园区工业大道 1-14 栋房产为抵押物，账面净值 27,065 万元，向梧州农信社贷款 20,600 万元。

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		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
梧州市区农村信用合作联社	2012-5-15	2015-5-14	人民币	7.315%		206,000,000.00		206,000,000.00
合计						206,000,000.00		206,000,000.00

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	42,730,000.00	42,730,000.00
合计	42,730,000.00	42,730,000.00

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	19,000,000.00	13,300,000.00		950,000.00	6,650,000.00	12,350,000.00	950,000.00
制药基建三期项目	31,330,000.00	31,330,000.00				31,330,000.00	
合计	47,330,000.00	44,630,000.00		950,000.00	6,650,000.00	43,680,000.00	950,000.00

注：其他非流动负债主要为与政府补助相关的递延收益。

（二十九）股本

项目	年初数	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	1,091,747,528						1,091,747,528

（三十）资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,634,857.68			9,634,857.68
其他资本公积	881,629,460.01		125,273,071.91	756,356,388.10
其中：可供出售金融资产公允价值变动	875,045,874.44		125,273,071.91	749,772,802.53
合计	891,264,317.69		125,273,071.91	765,991,245.78

注：本期因持有国海证券股份有限公司限售股票期末公允价值变动减少资本公积金 125,273,071.91 元。

（三十一）盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	251,086,143.42	58,883,344.40		309,969,487.82

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	251,086,143.42	58,883,344.40		309,969,487.82

注：盈余公积本期增加数中包含子公司本期计提的盈余公积 58,879,642.91 元，期末数中包括子公司的累计盈余公积金 193,832,668.14 元。

（三十二）未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	890,505,831.44	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-26,465,231.43	
调整后 年初未分配利润	864,040,600.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	374,145,563.78	
减：提取法定盈余公积	-58,883,344.40	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-218,349,505.60	每 10 股送红利 2 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	960,953,313.79	

2013 年 5 月 15 日，公司召开的 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》：以 2012 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 2.0 元（含税），共分配利润总额为 218,349,505.60 元；2012 年度公司不进行资本公积金转增股本。

（三十三）营业收入、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
营业收入	1,554,572,507.28	697,268,918.46
其中：主营业务收入	1,538,344,578.49	680,059,628.94
其他业务收入	16,227,928.79	17,209,289.52
营业成本	322,293,376.67	191,471,531.92
其中：主营业务成本	318,834,284.69	187,178,689.82
其他业务支出	3,459,091.98	4,292,842.10

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	1,453,153,345.61	251,441,920.13	628,254,810.92	156,005,915.65
食品	36,355,590.62	24,747,568.73	23,535,285.72	17,516,534.45
房地产	48,835,642.26	42,644,795.83	28,269,532.30	13,656,239.72
其他				
合计	1,538,344,578.49	318,834,284.69	680,059,628.94	187,178,689.82

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	1,362,846,320.33	203,774,748.49	543,971,887.91	108,703,982.12
妇炎净系列	6,546,273.89	3,124,736.36	7,216,992.19	2,730,070.71
中华跌打丸系列	31,639,961.44	9,968,469.44	28,782,160.34	9,662,033.41
其他普药系列	52,120,789.95	34,573,965.84	48,283,770.48	34,909,829.41
商品房及商铺	48,835,642.26	42,644,795.83	28,269,532.30	13,656,239.72
龟苓膏系列	34,385,478.61	23,209,099.63	23,147,479.41	16,787,445.85
龟苓宝龟苓宝饮料系列	333,695.39	191,092.50	343,708.79	460,304.07
其他食品系列	1,636,416.62	1,347,376.60	44,097.52	268,784.53
合计	1,538,344,578.49	318,834,284.69	680,059,628.94	187,178,689.82

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	236,430,085.48	92,653,053.24	101,700,192.44	49,209,726.89
华东地区	466,185,874.22	80,776,932.88	173,411,056.02	37,527,391.04
华中地区	280,564,328.41	48,654,617.38	80,646,489.76	18,790,277.81
华北地区	185,873,720.88	32,306,417.27	84,822,325.84	18,824,863.39
东北地区	24,171,962.66	4,182,521.22	38,072,444.34	7,987,441.73
西南地区	256,641,633.43	44,486,382.88	126,223,109.64	30,673,550.15
西北地区	83,856,545.57	14,553,062.21	44,725,488.35	8,987,532.92

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外(境外)	850,323.20	568,949.14	904,076.41	670,076.67
其他地区	3,770,104.64	652,348.47	29,554,446.14	14,507,829.22
合计	1,538,344,578.49	318,834,284.69	680,059,628.94	187,178,689.82

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(%)
客户一	154,249,502.70	9.92
客户二	137,330,509.20	8.83
客户三	50,758,525.80	3.27
客户四	50,303,189.60	3.24
客户五	37,886,904.00	2.44
合计	430,528,631.30	27.70

(三十四) 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	4,502,341.88	3,278,311.97	营业收入 3%-5%
消费税	113,155.30	144,359.62	应税收入 10%
城建税	14,880,725.24	6,977,245.45	应交流转税 7%
教育费附加	6,377,453.66	2,989,823.33	应交流转税 3%
地方教育费附加	4,251,393.69	1,993,675.93	应交流转税 1%
土地增值税			
合计	30,125,069.77	15,383,416.30	

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	25,583,113.07	23,819,657.20
促销费	654,198,025.02	109,133,667.78
宣传费	893,544.82	3,525,680.96
会务费	3,180,829.86	2,879,455.00
职工薪酬	17,595,523.66	12,868,372.27
销售包干费	7,845,551.17	12,919,174.80

运输费	2,677,553.58	2,104,123.71
差费	3,971,349.18	1,898,449.28
业务费	664,529.75	593,749.60
电话费	207,117.85	170,733.73
办公费	83,030.76	190,298.04
展览费	39,505.02	248,745.00
样品	252,987.52	96,412.78
租赁费	231,240.00	187,198.00
交通费	63,743.95	1,220.20
破损损耗	13,796.61	36,620.96
其他	4,027,851.07	3,432,541.45
合 计	721,529,292.89	174,106,100.76

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,901,790.98	18,865,845.77
办公费	1,794,774.91	4,157,848.50
折旧	6,617,444.09	7,818,454.77
业务招待费	4,106,920.55	5,372,968.78
社保费	1,956,725.01	1,661,208.54
工会经费	251,415.66	365,263.01
会员费	52,000.00	645,000.00
董事会费	231,426.90	242,069.40
旅差费	1,852,303.86	2,172,059.86
咨询费	638,029.00	1,901,100.00
修理费	703,807.25	591,736.25
会议费	193,234.28	59,010.00
税金	5,041,601.59	4,831,095.12
保险费	431,367.05	414,112.30
运输费	190,854.55	292,429.73
交通费	783,683.37	876,741.60
劳动保护费	11,131.29	176,193.68
租赁费	250,685.94	97,078.00
水电费	302,869.00	582,136.76
低耗品	680,030.23	1,299,888.05
无形资产摊销	3,159,388.58	2,343,251.28
中介机构费用	569,139.43	2,555,810.00

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	11,065.00	4,083,828.22
担保费	0.00	0.00
上市年费	630,800.00	224,800.00
研究开发费	13,788,727.65	3,269,656.68
检验费	273,091.87	774,531.93
绿化费	120,280.99	13,117.86
三包损失	0.00	2,714.88
财产损益	-7,452.23	525,885.86
顾问费	220,000.00	320,000.00
其他	2,354,195.23	1,692,149.35
合计	67,111,332.03	68,227,986.18

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,403,525.73	29,757,665.93
减：利息收入	-1,980,800.24	2,305,004.04
汇兑损失	13,676.67	54,114.35
金融机构手续费	6,614.92	0
其他	682,360.76	1,100,213.66
合 计	32,125,377.84	28,606,989.90

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	367,240.77	3,942,082.61
2. 存货跌价损失		
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		

12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合 计	367,240.77	3,942,082.61

(三十九) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	609,856.34	788,437.50
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	3,272.04	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
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	174,273.98	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,000,202.92	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	1,750,136.98	
合 计	5,537,742.26	223,433,749.66

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	609,856.34	788,437.50	分红变化
合 计	609,856.34	788,437.50	

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		240,696.68	
其中：固定资产处置利得		240,696.68	
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	59,681,374.66	9,686,100.00	59,681,374.66
经济赔付收入	1,969,994.69		1,969,994.69

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	72,470.37	895,481.96	72,470.37
合 计	61,723,839.72	10,822,278.64	61,723,839.72

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
中恒集团政府税收奖励	10,000,000.00		据梧州市财政局梧财企报[2013]17号兑现奖励意见
中恒集团工业园区税收奖励	70,000.00		梧工业园工发[2013]6号
中恒集团旺甫恒祥豪苑项目建设公共租赁住房政府补贴	1,600,000.00		根据梧州市公共租赁住房建设政府批复
制药民贸贷款利差补贴	5,621,920.00	4,858,800.00	桂财企[2013]30号
梧州市财政局工业发展资金	27,026,715.46		据梧州市财政局梧财企报[2013]17号兑现奖励意见
制药二期项目递延收益	950,000.00	950,000.00	梧财建[2009]165号
制药农业化重点项目/中草药培育	330,000.00		桂科能1347017-4-2
制药重大新药创制项目	3,443,700.00		卫科药专项管办[2012]52-101201号
梧州市财政局拨制药公司财政奖励	9,682,198.20		梧政函[2011]325号
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	
梧州市就业服务中心2012年下半年度见习生生活补贴	118,300.00		梧高就业见习办[2011]1号
2012.1.2季度污染源监控设施运行补助资金	50,990.00		桂财建[2011]190号
梧州市财政局汇来2013年第一批特聘专家专项经费	155,592.00		桂财教[2013]47号
广西壮族自治区科学技术厅汇来区主席顾问依托经费	200,000.00		桂财教[2012]69号
双钱公司开拓项目资金	35,000.00	20,000.00	中小企业国际市场开拓管理办法
双钱公司市科技局专利资助款	28,000.00		梧州市专利申请资助及专利授权奖励暂行办法
双钱公司梧州市财政局退城进郊财政补助款	295,939.00	630,000.00	梧发[2007]42号
双钱公司梧州市工业园区财政局税收贡献奖	50,000.00		梧工业园工发[2013]6号
双钱公司测试补助款		3,000.00	
其他	23,020.00	24,300.00	
合 计	59,681,374.66	9,686,100.00	

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	23,220.83	226,804.77	23,220.83
其中：固定资产处置损失	23,220.83	226,804.77	23,220.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,748,118.82	36,997,915.86	5,748,118.82
其他	385,717.83	7,415,570.96	385,717.83
合 计	6,157,057.48	44,640,291.59	6,157,057.48

(四十二) 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	67,031,069.61	80,601,136.86
递延所得税调整	648,706.81	217,500.00
合 计	67,679,776.42	80,818,636.86

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	1,091,747,528.00	1,091,747,528.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	1,091,747,528.00	1,091,747,528.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	374,145,563.78	323,328,372.28
非经常性损益	k	51,744,543.82	168,135,463.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	322,401,019.96	155,192,909.17
基本每股 收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=j \div i$	0.343	0.296

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=1 \div i$	0.295	0.142

2、稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	1,091,747,528	1,091,747,528	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	1,091,747,528	1,091,747,528	
认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	k	374,145,563.78	323,328,372.28	
非经常性损益	l	51,744,543.82	168,135,463.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	322,401,019.96	155,192,909.17	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=k \div (i+j)$	0.343	0.296
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$o=m \div (i+j)$	0.295	0.142

(四十四) 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	-167,011,295.88	792,053,566.42
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	41,752,823.97	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	-125,258,471.91	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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
5. 其他	-14,600.00	
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	-14,600.00	
合 计	-125,273,071.90	673,245,531.46

注：本期因持有国海证券股份有限公司限售股票公允价值变动减少125,258,471.91元综合收益。

（四十五）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	59,681,374.66
南宁中恒公司收到退回的履约保证金	20,000,000.00
租金等其他收入	5,920,956.75
收经济赔付收入	1,969,994.69
其他往来收款	45,985,566.05
合计	133,557,892.15

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
-----	-----

销售费用付现	444,194,165.73
捐赠	2,227,632.22
促销费	31,103,768.68
管理费用付现	11,961,130.11
其他往来支付	36,341,740.76
合计	525,828,437.50

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
购买银行理财产品	422,000,000.00
合计	422,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	374,445,565.39	324,327,910.64
加: 资产减值准备	367,240.77	3,942,082.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,009,547.29	19,807,124.16
无形资产摊销	3,159,388.58	2,343,251.28
长期待摊费用摊销	1,207,999.98	1,207,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		11,335.16
固定资产报废损失	23,220.83	
公允价值变动损失		
财务费用	33,252,478.91	29,164,326.03
投资损失	-5,537,742.26	-223,433,749.66
递延所得税资产减少	-1,294,338.62	217,500.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-70,778,236.74	-36,273,739.28
经营性应收项目的减少	-257,418,982.92	-262,165,832.10
经营性应付项目的增加	334,727,888.79	161,629,648.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	433,164,030.00	20,777,856.85
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,170,899,758.19	624,660,536.58
减：现金的期初余额	901,629,955.83	524,984,890.56
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	269,269,802.36	99,675,646.02

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	20,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,209,392.90	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,790,607.10	
4. 取得子公司的净资产	29,644,586.98	
流动资产	7,693,999.83	
非流动资产	44,701,960.51	
流动负债	12,748,244.87	
非流动负债	10,003,128.49	
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		708,710,471.49
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	71,321,383.47	646,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,131,655.72
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,321,383.47	643,868,344.28

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	1,170,899,758.19	901,629,955.83
其中：库存现金	6,095.39	
可随时用于支付的银行存款	1,170,893,662.80	901,629,955.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	期末数	年初数
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,170,899,758.19	901,629,955.83

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	22.52	22.52	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是在梧州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司,《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、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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	30%	99.99%, (子公司制药公司 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	30%	99.99%, (子公司制药公司 70%)	751219089
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

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
梧州双钱保健食品罐头有限公司	控股子公司的控股子公司	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
肇庆中恒制药有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	广东肇庆	许淑清	制药	30,000,000.00	95%	95%	052487818
肇庆中恒双钱实业有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	广东肇庆	许淑清	实业投资	30,000,000.00	95%	95%	058508392
黑龙江鼎恒升药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	齐齐哈尔市	许淑清	制药	5,272,885.00	51.21%	51.21%	128540823

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
肇庆中恒制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
肇庆中恒双钱实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

黑龙江鼎恒升药业有限公司	5,272,885.00			5,272,885.00
--------------	--------------	--	--	--------------

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	2,400,000.00	75%			2,400,000.00	75%
南宁中恒投资有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%
肇庆中恒制药有限公司	28,500,000.00	95%			28,500,000.00	95%
肇庆中恒双钱实业有限公司	28,500,000.00	95%			28,500,000.00	95%
黑龙江鼎恒升药业有限公司			2,700,000.00		2,700,000.00	51.21%

5、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	关联关系	组织机构代码
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		

注：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。

6、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

7、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	5,000.00	2012.11.13	2013.11.13	否
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	1,000.00	2012.11.20	2013.11.20	否
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	2012.11.20	2013.11.20	否
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	2012.11.27	2013.11.27	否
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	2,800.00	2012.12.7	2013.12.7	否
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	2012.11.16	2013.11.16	否
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	4,200.00	2012.9.29	2013.9.29	否
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	2012.12.17	2013.12.17	否
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	4,000.00	2012.11.30	2013.11.30	否
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	1,000.00	2012.12.6	2013.12.6	否
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	2013.1.5	2014.1.5	否
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	2013.1.9	2014.1.9	否
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	3,600.00	2013.1.18	2014.1.17	否
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	2013.1.16	2014.1.15	否

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	2013.1.18	2014.1.17	否
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	5,000.00	2013.6.5	2014.6.5	否
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	2013.5.28	2014.5.28	否
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	7,000.00	2013.1.4	2014.1.3	否
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	2013.1.4	2014.1.3	否
合计		93,600.00			

8、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

9、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	1、梧州置地物业有限公司	5,108.72	5,108.72
	2、梧州市外向型工业园区发展有限公司	17,710.69	17,710.69
	小计	22,819.41	22,819.41

七、或有事项的说明

至报告期末，本公司无应披露的或有事项。

八、承诺事项的说明

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

至报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 企业合并、分立等事项说明

本期无企业合并、分立等事项。

(二) 非货币性资产交换

本期无非货币性资产交换事项。

(三) 债务重组

本期无债务重组事项。

(四) 其他

以公允价值计量的有关资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	1,199,081,100.36		-167,011,295.88		1,032,069,804.48
金融资产小计	1,199,081,100.36		-167,011,295.88		1,032,069,804.48
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	1,199,081,100.36		-167,011,295.88		1,032,069,804.48
金融负债					

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合账龄分析计提坏账准备的应收账款	11,852,137.71	100.00	1,567,415.13	13.22
组合小计	11,852,137.71	100.00	1,567,415.13	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,852,137.71	100.00	1,567,415.13	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,700,000.00	8.13	1,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合账龄分析计提坏账准备的应收账款	19,214,087.71	91.87	932,783.58	4.85
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,914,087.71	100.00	2,632,783.58	--

注：应收款项金额大于 100 万元（不含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

2、单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			/	

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,729,288.00	73.65	740,928.80	17,187,675.00	89.44	343,753.50
1 至 2 年	1,828,387.00	15.43	182,838.70	516,000.00	2.69	51,600.00
2 至 3 年	352,000.00	2.97	70,400.00	919,950.00	4.79	183,990.00
3 至 4 年	352,000.00	2.97	140,800.00	395,037.71	2.06	158,015.08
4 至 5 年	395,037.71	3.33	237,022.63			
5 年以上	195,425.00	1.65	195,425.00	195,425.00	1.02	195,425.00

合计	11,852,137.71	100.00	1,567,415.13	19,214,087.71	100.00	932,783.58
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	------------

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
覃爱丽	客户	7,079,288.00	1 年以内	59.73
严长进、赵建梅	客户	394,000.00	1 年以内	3.32
曾新喜	客户	352,000.00	1 年以内	2.97
谢伟香	客户	313,574.51	1 年以内	2.65
严思、陈杰	客户	300,000.00	1 年以内	2.53
合 计		8,438,862.51		71.20

5、本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
梧州市蝶山区人民检察院	按实际交付面积结算,冲销原确认应收款项	因土地面积分摊存在争议,余款 170 万元预计无法收回。	1,700,000.00	1,700,000.00
合计			1,700,000.00	1,700,000.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,786,652.08	7.87	17,786,652.08	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合账龄分析计提坏账准备的其他应收款	27,962,203.02	12.38	5,077,445.27	3.90
按组合不计提坏账准备的其他应收款	180,123,554.32	79.45		
组合小计	208,085,757.34	91.83	5,077,445.27	3.90
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	225,872,409.42	100.00	22,864,097.35	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,786,502.08	4.26	17,786,502.08	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合账龄分析计提坏账准备的其他应收款	96,756,560.92	23.15	3,774,138.75	3.90
按组合不计提坏帐准备的其他应收款	303,413,624.87	72.59		
组合小计	400,170,185.79	95.74	3,774,138.75	3.90
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	417,956,687.87	100.00	21,560,640.83	--

注：其他应收款金额大于 100 万元（不含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中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帐准备的其他应收款：

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	16,638,330.86	16,638,330.86	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。
梧州住房资金管理中心	1,148,321.22	1,148,321.22	100.00	为公司改制前职工房改房款，长时间追收无法收回。
合计	17,786,652.08	17,786,652.08	100.00	

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,699,463.60	27.54	2,952,420.73	90,605,729.09	93.65	1,812,114.58
1 至 2 年	17,083,275.62	61.09	286,522.56	1,721,520.23	1.78	172,152.02
2 至 3 年	590,978.43	2.11	118,195.69	1,453,120.15	1.50	290,624.03
3 至 4 年	411,123.28	1.47	164,449.31	2,326,587.20	2.40	930,634.88
4 至 5 年	1,553,762.76	5.56	932,257.65	202,477.51	0.21	121,486.50
5 年以上	623,599.33	2.23	623,599.33	447,126.74	0.46	447,126.74
合计	27,962,203.02	100.00	5,077,445.27	96,756,560.92	100.00	3,774,138.75

4、组合中，不计提坏帐准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西梧州双钱实业有限公司	103,144,390.51			合并抵消范围不计提
南宁中恒投资有限公司	31,927,460.00			合并抵消范围不计提
广西亿恒建筑工程有限公司	41,000,000.00			合并抵消范围不计提
梧州双钱肇庆分公司	4,000,000.00			合并抵消范围不计提
梧州中恒建筑工程公司	51,703.81			合并抵消范围不计提
合计	180,123,554.32			

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广西梧州双钱实业有限公司	子公司	103,144,390.51	1 年以内	45.66
广西亿恒建筑工程有限公司	子公司	41,000,000.00	1 年以内	18.15
南宁中恒投资有限公司	子公司的子公司	31,927,460.00	1 年以内	14.14
梧州怡景实业有限公司	第三方	16,638,330.86	5 年以内	7.37
梧州双钱肇庆分公司	子公司的分公司	4,000,000.00	1 年以内	1.77
合计		196,710,181.37		87.09

6、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广西梧州双钱实业有限公司	子公司	103,144,390.51	45.66
广西亿恒建筑工程有限公司	子公司	41,000,000.00	18.15
南宁中恒投资有限公司	子公司的子公司	31,927,460.00	14.14
梧州双钱肇庆分公司	子公司的分公司	4,000,000.00	1.77
梧州中恒建筑工程公司	子公司	51,703.81	0.02
合计		180,123,554.32	79.74

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
-------	------	------	------	------	------	----------------

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
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
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
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
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
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
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	0	100
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	40.00
黑龙江鼎恒升药业有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	51.21
合计		629,654,694.86	609,654,694.86	-30,000,000.00	579,654,694.86	

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广西梧州中恒集团建筑工程有限公司	80	不适用			
广西梧州制药(集团)股份有限公司	99.99	不适用			
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	99.99	子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司占 70%			
广西梧州市中恒医药有限公司	99.99	子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司占 70%			
广西亿恒建筑工程有限公司	100	不适用			
广西梧州双钱实业有限公司	100	不适用			
南宁中恒投资有限公司	100	不适用			
市外向型工业园区发展有限公司	40		4,000,000.00		
黑龙江鼎恒升药业有限公司	51.21	不适用			
合计			4,000,000.00		

(四) 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
营业收入	60,093,249.04	38,410,739.71
其中：主营业务收入	48,835,642.26	28,269,532.30
其他业务收入	11,257,606.78	10,141,207.41
营业成本	50,594,167.23	14,302,362.83
其中：主营业务成本	49,271,972.41	13,656,239.72
其他业务成本	1,322,194.82	646,123.11

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	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72
合 计	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72

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	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72
合 计	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72

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
广西梧州市	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72
合 计	48,835,642.26	49,271,972.41	28,269,532.30	13,656,239.72

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
陈宇	1,084,680.00	1.80
严思、陈杰	984,814.00	1.64
陈明, 覃惠葵	858,865.00	1.43
曾显芳	795,834.00	1.32
黄伟华	536,046.00	0.89
合 计	4,260,239.00	7.08

(五) 投资收益

1、投资收益明细

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	222,095,492.00	
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	3,272.04	210,580,941.77
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		0
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	3,000,202.92	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	1,750,136.98	
合 计	226,849,103.94	216,581,347.67

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
广西梧州制药(集团)股份有限公司	222,095,492.00		本期未实施利润分配
合 计	222,095,492.00		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	218,721,394.42	146,657,366.43
加: 资产减值准备	237,938.07	3,963,693.13

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,022.16	878,778.25
无形资产摊销	599,974.98	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		25,307.07
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	7,224,034.52	3,494,025.86
投资损失	-226,849,103.94	-216,581,347.67
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	11,991,520.83	-116,638,802.78
经营性应收项目的减少	98,411,183.85	-7,174,885.79
经营性应付项目的增加	-1,397,079.45	-59,771,532.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,554,885.44	-244,547,422.74
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	208,645,373.96	167,092,631.80
减: 现金的期初余额	272,851,474.47	44,072,322.53
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	-64,206,100.51	123,020,309.27

十二、补充资料

1、本年度非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-19,948.79	216,548,295.97
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	59,681,374.67	9,686,100.00

项 目	本期数	上期数
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
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除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	3,000,202.92	6,111,007.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,091,371.59	-43,518,103.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	58,570,257.21	197,915,699.21
所得税影响额	-6,821,960.41	-29,781,971.64
少数股东权益影响额（税后）	-3,752.98	1,735.54
合 计	51,744,543.82	168,135,463.11

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	11.39%	0.343	0.343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81%	0.295	0.295

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 主要会计报表项目的异常情况

项目	期末数或本期数	期初数或上年同期数	变动额	变动率 (%)	主要影响说明
应收账款	81,771,577.90	55,117,927.46	26,653,650.44	48.36%	制药公司药品销售增长影响
预付款项	116,621,125.32	81,246,205.32	35,374,920.00	43.54%	肇庆中恒制药工程预付款增加影响
其他应收款	58,938,997.68	158,989,889.80	-100,050,892.12	-62.93%	收到柳州市市政工程集团有限公司处置子公司钦州北部湾房地产公司股权转让款影响
其他流动资产	422,000,000.00		422,000,000.00	100.00%	购买银行理财产品影响
无形资产	342,308,863.12	167,150,491.25	175,158,371.87	104.79%	因合并范围变化影响
商誉	5,020,628.70		5,020,628.70	100.00%	收购黑龙江鼎恒升公司51.52%股权影响
短期借款	936,000,000.00	470,000,000.00	466,000,000.00	99.15%	制药公司流动资金借款增加
应交税费	52,807,389.24	-49,745,521.98	102,552,911.22	-206.16%	制药公司销售增长,应缴税费增加影响
应付股利	211,630,760.90	1,338,780.45	210,291,980.45	15707.73%	报告期内实施2012年度利润分配方案
其他应付款	294,173,283.27	200,775,142.44	93,398,140.83	46.52%	制药公司应付促销费用增加影响
一年内到期的非流动负债		80,370,000.00	-80,370,000.00	-100.00%	归还一年内到期的长期借款
其他流动负债	950,000.00	1,900,000.00	-950,000.00	-50.00%	递延收益结转影响
少数股东权益	22,067,868.36	7,102,651.07	14,965,217.29	210.70%	合并范围变化影响
营业收入	1,554,572,507.28	697,268,918.46	857,303,588.82	122.95%	制药公司销量增长,及营销模式变化影响
营业成本	322,293,376.67	191,471,531.92	130,821,844.75	68.32%	制药公司销售增长影响
营业税金及附加	30,125,069.77	15,383,416.30	14,741,653.47	95.83%	制药公司销售增长,应缴税费增加影响
销售费用	721,529,292.89	174,106,100.76	547,423,192.13	314.42%	制药公司销量增长,及营销模式变化影响
资产减值损失	367,240.77	3,942,082.61	-3,574,841.84	-90.68%	坏账准备计提减少影响
投资收益	5,537,742.26	223,433,749.66	-217,896,007.40	-97.52%	上年同期处置股权取得收益影响
营业外收入	61,723,839.72	10,822,278.64	50,901,561.08	470.34%	政府补助影响
营业外支出	6,157,057.48	44,640,291.59	-38,483,234.11	-86.21%	对外捐赠减少影响
少数股东损	300,001.61	999,538.36	-699,536.75	-69.99%	合并范围变化影响

项目	期末数或本期数	期初数或上年同期数	变动额	变动率 (%)	主要影响说明
益					

十三、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2013 年 8 月 13 日经公司第六届第二十次董事会批准报出。

广西梧州中恒集团股份有限公司

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：陈文立

2013 年 8 月 13 日