

公司代码：600252

公司简称：中恒集团

广西梧州中恒集团股份有限公司 2015 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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人许淑清、主管会计工作负责人欧阳践及会计机构负责人（会计主管人员）梁宇丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，广西梧州中恒集团股份有限公司（合并报表，以下简称公司）2015年半年度实现净利润619,237,945.48元，其中归属上市公司股东的净利润619,229,247.28元，提取盈余公积金62,537,958.14元，加年初未分配利润2,506,622,761.61元，减去2015年6月已实施的2014年度利润分配695,021,429.40元，2015年半年度实际可供分配利润2,368,292,621.35元，公司母公司实际可供分配利润为1,906,272,657.06元。

2015年8月11日，公司召开的第七届董事会第十九次会议审议通过了2015年中期利润分配及资本公积金转增股本预案：根据《公司法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《公司章程》的有关规定，2015年中期，公司拟以2015年6月30日总股本1,158,369,049股为基数，（1）进行未分配利润送红股，向全体股东每10股送红股13股，共送红股1,505,879,764股；（2）向全体股东每10股派发现金股利3.25元（含税），共分配现金股利376,469,940.93元。公司拟以2015年6月30日总股本1,158,369,049股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增7股，共转增股本810,858,334股。此预案尚需提交2015年第二次临时股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	财务报告.....	35
第十节	备查文件目录.....	139

第一节 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、集团或中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司
制药公司、梧州制药	指	广西梧州制药（集团）股份有限公司
控股股东、中恒实业	指	广西中恒实业有限公司
南宁中恒	指	南宁中恒投资有限公司
双钱实业	指	广西梧州双钱实业有限公司
鼎恒升、鼎恒升药业	指	黑龙江鼎恒升药业有限公司
特安呐制药	指	云南特安呐制药股份有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 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
公司的中文简称	中恒集团
公司的外文名称	GUANGXI WUZHOU ZHONGHENG GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	ZHONGHENG GROUP
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	www.wz-zhongheng.com
电子信箱	zhongheng@wz-zhongheng.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

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》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、 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、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更情况。

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(%)
营业收入	1,052,244,098.17	1,793,428,080.40	-41.33
归属于上市公司股东的净利润	619,229,247.28	490,298,308.21	26.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	310,079,259.96	424,766,724.83	-27.00
经营活动产生的现金流量净额	4,138,099.06	390,712,048.92	-98.94
营业利润	746,138,580.44	504,414,953.17	47.92
利润总额	770,642,554.54	577,405,738.56	33.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,567,352,419.25	5,913,869,657.37	-5.86
总资产	7,225,890,779.36	8,026,223,399.61	-9.97

(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(%)
基本每股收益(元/股)	0.535	0.449	19.15
稀释每股收益(元/股)	0.535	0.449	19.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.268	0.389	-31.11
加权平均净资产收益率(%)	9.97	12.48	减少2.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.99	10.81	减少5.82个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	892,541.58	处置固定资产收益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的 税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经	35,966,608.00	政府财政等部门给予的补助

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	810,410.96	购买理财产品收入
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	383,675,103.02	出售国海证券股票收入
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	-12,349,917.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-777.82	
所得税影响额	-99,843,981.16	
合计	309,149,987.32	

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

2015 年上半年，整体经济延续下行态势，医药行业增速放缓，药品销售模式和药企竞争格局面临重大变革。受宏观环境、行业环境和药企竞争格局等市场环境以及梧州制药管理体系调整、设备维护检修、季节性波动等因素影响，1—6 月份，公司主要子公司梧州制药的血栓通系列产品销量同比下滑约 34%。报告期内，公司实现营业总收入 10.52 亿元，比上年同期 17.93 亿元下降 41.33%，实现归属上市公司股东的净利润 6.19 亿元，比上年同期 4.90 亿元增长 26.30%。其中，制药公司实现净利润 3.38 亿元，比上年同期 4.87 亿元下降 30.66%；双钱实业实现净利润 37.66 万元，比上年同期 252.78 万元有所降低。

报告期内，公司主要开展了以下几方面的工作：

1. 深挖潜力，提升现有产品品种经营业绩

（1）销售管理工作

报告期内，受国家相关行业政策影响，公司主打产品血栓通系列产品在各省医药招标和销售过程中受到限价、限量等阻力。对此，一方面，制药公司与经销商协同努力，加强沟通，保证了血栓通在全国大部分省份正常销售；另一方面，为进一步填补部分省市地区的空白市场，公司与康美药业签署了战略合作协议，约定将部分省市地区空白市场交由其开发。此外，为加强渠道管理，报告期内，公司还开发、试运行了血栓通流向管理系统（SMS），使销售流向管理更科学、高效。

普药方面，销量呈现回升趋势，中华跌打丸（大蜜丸）销售收入增势突出，实现销售收入 3344.81 万元，比去年同期增长 33.11%。同时，在与康美药业签订的战略合作协议中约定，公司生产的口服药产品及保健食品的空白市场或空白渠道，由康美药业通过其营销渠道负责销售，全面覆盖其包括互联网电商平台在内的药品终端销售渠道。

保健食品方面，双钱公司成立电商部，设立了天猫旗舰店、微信平台 and 银行电子商城平台，在传统营销领域外开辟新兴电商营销平台参与行业竞争；继续开拓航空配餐市场，报告期内共新增长沙黄花国际机场、珠海机场等 6 座机场使用双钱龟苓膏作为乘客配餐；同时通过有奖促销、电台广告投放等方式加大促销力度，增加广告宣传推广。报告期龟苓膏销售收入同比增长 11.49%。

（2）生产管理工作

报告期内，受益于主要原材料三七采购成本的下降，公司主打产品注射用血栓通的生产成本有所降低；同时，生产部门还通过降低能耗、开展技术创新、降低物流成本等举措，进一步降低生产成本。

（3）质量管理工作

报告期内，公司严把质量关，制订科学合理的生产计划，严格按照 GMP 认证管理要求组织生产活动，各车间生产完全符合 GMP 要求，保证出厂产品检验合格率达到 100%。此外，双钱公司还顺利通过了中检集团对公司进行的 FSSC22000 认证，并取得 FSSC22000 食品安全体系认证证书；通过了 ISO22000、HACCP 认证年审现场审核；肇庆中恒双钱公司通过了 QS 现场审核，并取得生产许可证。

2. 加快新生产场地建设、认证工作，保证产能

（1）中恒（南宁）医药生产基地项目

截至报告期末，新增投资约 1.60 亿元，累计完成投资约 7.26 亿元。其中，粉针剂车间完成室外涂料、室内抹灰和天棚抹灰，动力车间进入锅炉设备、水电和消防安装阶段；科研楼完成粗装修，科研孵化楼完成施工地基与基础；行政办公楼完成室内精装修，于 7 月底投入使用；3 栋倒班宿舍楼进入竣工验收阶段。

（2）中恒肇庆高新区工程项目

报告期内，新增投资约 0.78 亿元，累计投资约 4.82 亿元。其中，医药项目：粉针车间完成主体框架及仓库区域综合机电安装；双钱项目：完成 9# 龟苓膏车间资料收集及消防初步验收，完成员工上岗前培训、设备调试及验收、QS 整改及认证、60g 龟苓膏航空杯生产线的前期准备、三片罐龟苓膏线调试。行政办公楼基本完成室内二次精装修。生活区食堂及活动中心基本完成室内二次精装修，一层交付使用；3 栋宿舍楼完成室内二次精装修，其中 2 栋已交付使用。

3. 多措并举，丰富公司产品线

（1）研发工作

报告期内，公司继续开展中药二次开发、提纯工艺研究、注射用血栓通安全性临床研究、增加注射用血栓通适应症、保健食品研发等一系列研究工作。

去水卫矛醇方面：开展了用于治疗非小细胞肺癌和多形性胶质母细胞瘤（GBM）的临床研究前期工作。

提纯工艺研究方面：一是完成科博肽提纯新工艺测试工作，并确定工艺方法与相关参数的优化工作，新工艺较原工艺周期缩短、上样量可放大至原有的 10 倍、纯度更高、环境要求更低；二

是完成三七总皂苷单体成分的多批次分离，并已通过新型填料的层析工艺摸索获得部分杂质的高纯度单体。

血栓通再研究方面：一是开展注射用血栓通治疗急性缺血性脑卒中临床试验研究，已完成 60 例病例入组，有 2/3 的病例已经完成 3 个月的随访；二是开展了注射用血栓通（冻干）上市后临床安全性医院集中监测项目，建立了血栓通不良反应数据库；三是血栓通大品种培育的相关研究工作基本完成。

新药研发方面：一是替米沙坦-匹伐他汀钙“二合一”多效固定复方片开发项目，在 PK 方法学建立方面，筛选出对本复方有关物质检查具有良好的专属性的方法。二是重组双基因腺病毒注射液项目，继续开展临床前药学研究，在原有基础上对重组双基因腺病毒毒种进行优化，筛选表达量更高毒种；筛选毒种保存液；优化病毒原液发酵工艺，制定相关操作规程；开展了纯化工艺和纯度测定相关方法研究。三是治疗自身免疫性疾病一类新药 SKLB507 开发项目，完成原料药合成工艺和拟定质量标准转移；开展多项药理初步考察实验。

（2）投资工作

报告期内，公司继续加大对优质投资标的寻找、投资与合作力度。一是稳步推进对以色列医疗器械设计制造企业 Inovytec Medical Solutions Ltd.（以下简称“Inovytec 公司”）的股权投资工作，已办理《对外投资批准证书》，按协议约定支付了第一分期款项，即 80 万美元，并对应取得对方公司 4%的股份。二是与前期参股的以色列药品研发企业 Oramed Pharmaceuticals Inc.（以下简称 Oramed 股份公司）及其子公司 Oramed ltd. 进行谈判和沟通，为寻求在相关商业领域的合作，取得对方公司在中国范围内口服胰岛素相关许可及知识产权授权，公司经营层及管理层尽最大努力促进合作达成。该合作因双方未能就对方修订的《意向协议》核心条款修改部分最终达成一致意见、风险程度超出公司可控范围而终止。前期合作过程中，公司的子公司梧州制药以 500 万美元认购了 Oramed 股份公司 696,378 股股票，上述股份截止公告披露日为止仍然持有。三是积极参与竞拍广西玉林制药集团有限责任公司 15%国有股权。根据公司第七届董事会第十五次会议和 2015 年度第一次临时股东大会决议，在前期准备工作中，公司已向广西北部湾产权交易所报名参与上述竞拍，并依据要求提供了相关资料、缴交了 1200 万元交易保证金；在竞拍过程中，因其他竞拍对手的报价超出了公司股东大会授权价格的范围，公司终止了对玉林制药 15%国有股权的竞价。公司在竞拍前缴纳的 1200 万元交易保证金，将在产权交易所规定的期限内返还公司。此外，在中介机构的协助下，公司还考察了部分其他并购标的，并与标的控制人进行接触，但最终未达成一致意向。

4. 继续推进房地产业务剥离工作

报告期内，根据公司的经营战略规划，公司继续推进房地产业务的剥离工作。报告期初，公司房地产开发产品账面余额约 2.99 亿元；报告期末，公司房地产开发产品账面余额约 2.81 亿元。报告期内，公司剥离的房地产业务资产为旺甫豪苑商品房，共销售 160 套，销售面积约 7620 平方米，减少开发产品成本约 1774 万元。报告期内无新增房地产业务资产。

(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 (%)
应收票据	253,699,411.98	370,075,242.25	-31.45
可供出售金融资产	924,872,011.42	1,323,416,579.91	-30.11
在建工程	951,064,683.75	710,872,092.21	33.79
应交税费	87,830,097.20	262,369,280.86	-66.52
递延所得税负债	197,172,019.39	289,096,513.18	-31.80
其他综合收益	572,978,492.67	843,971,493.67	-32.11
营业收入	1,052,244,098.17	1,793,428,080.40	-41.33
营业成本	248,467,699.72	410,673,359.22	-39.50
营业税金及附加	17,210,712.50	33,415,643.26	-48.50
销售费用	312,467,589.25	735,740,983.25	-57.53
投资收益	394,956,778.95	13,274,972.53	2875.20%
营业外收入	41,045,357.63	100,658,344.57	-59.22
营业外支出	16,541,383.53	27,667,559.18	-40.21
利润总额	770,642,554.54	577,405,738.56	33.47
所得税费用	151,404,609.06	87,143,908.65	73.74
少数股东损益	8,698.20	-36,478.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	4,138,099.06	390,712,048.92	-98.94
投资活动产生的现金流量净额	214,029,663.09	184,640,813.86	15.92
筹资活动产生的现金流量净额	-841,398,995.18	-58,920,333.31	不适用

应收票据变动原因说明：主要是报告期内制药公司银行承兑票据到期，托收变现影响所致。

可供出售金融资产变动原因说明：主要是本期公司出售国海证券影响所致。

在建工程变动原因说明：主要是中恒南宁项目和中恒肇庆项目的在建工程投入增加影响所致。

应交税费变动原因说明：主要是本期支付上年度企业所得税汇算清缴数影响所致。

递延所得税负债变动原因说明：主要是本期出售国海证券股票，结转前期计提的递延所得税负债影响所致。

其他综合收益变动原因说明:主要是本期出售国海证券股票,结转前期计提的综合收益影响所致。

营业收入变动原因说明:主要是制药公司本期销量下降及直销比例下降影响所致。

营业成本变动原因说明:主要是制药公司销量减少及生产成本下降影响所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要是本期收入减少计提的相关税金减少影响所致。

销售费用变动原因说明:主要是本期的直销比例下降,直销费用同比减少影响所致。

投资收益变动原因说明:主要是本期有出售国海证券股票产生的收益影响所致。

营业外收入变动原因说明:主要是本期收到的补助收入同比减少影响所致。

营业外支出变动原因说明:主要是本期的捐赠支出同比减少影响所致。

利润总额变动原因说明:主要是本期有出售国海证券股票产生的收益影响所致。

所得税费用变动原因说明:主要是本期出售国海证券股票产生的收益计提的所得税费用增加影响所致。

少数股东损益变动原因说明:主要是双钱公司本期收益增加影响少数股东损益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到的货款同比减少,以及支付的企业所得税等税费同比增加影响所致。报告期内,处置国海证券股权缴交的企业所得税为 21677.82 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期出售国海证券股票收到的投资款项比去年同期增加影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期实施上年度利润分配方案,支付现金股利增加影响所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司合并财务报表实现净利润 6.19 亿元,其中子公司梧州制药实现净利润 3.38 亿元,占净利润总额的 54.6%;母公司扣除内部抵销后,实现净利润 2.84 亿元,占净利润总额的 45.8%,主要是由于出售所持有的国海证券股票所得。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 11 月 13 日,公司完成了起始于 2013 年 10 月筹划的非公开发行股份募集资金项目,募集资金总额 950,022,889.46 元,扣除全部发行费用 12,750,000.00 元,募集资金净额为 937,272,889.46 元。2014 年 11 月 25 日,公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《中恒集团

关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意用募集资金 50,930.50 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截止本报告期末，募集资金已累计使用 725,500,234.27 元。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司以“中药现代化、品种多元化、投资专业化、发展国际化”为发展战略，集中力量发展医药产业，以保健食品作为主要辅业，大力培育新的利润增长点。一是继续大力推进南宁医药产业基地的建设，以扩张产能，满足公司主打产品注射用血栓通的产销需求；二是继续加大研发力度，加强与高校的合作，积极培育多元化的后备医药品种；同时深化血栓通研究升级，加快血栓通其他适应症的研究，建立不良反应数据库；三是积极扩大国内外交流与合作，公司与康美药业股份有限公司签订战略合作协议，以拓宽原材料供应链和产品销售渠道；子公司梧州制药跨境参股以色列医疗器械设计制造企业 Inovytec Medical Solutions Ltd.，以丰富公司产品线，打造优质潜力品种；四是积极推动国际化战略的实施，梧州制药在香港设立子公司，为将公司产品打入国际市场、引进国际先进医药技术和产品谋篇布局。

(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	983,697,897.90	198,113,726.73	79.86	-41.40	-34.73	减少 2.06 个百分点
食品	45,155,907.48	31,496,608.62	30.25	11.69	17.50	减少 3.45 个百分点
房地产	20,443,366.91	17,738,612.52	13.23	-70.20	-77.68	增加 29.10 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	894,895,379.92	148,059,823.67	83.46	-44.03	-42.99	减少 0.30 个百分点
妇炎净系列	4,360,599.02	2,424,157.54	44.41	23.32	15.97	增加 3.52 个百分点
中华跌打丸系列	33,448,064.61	9,630,744.45	71.21	33.11	52.82	减少 3.71 个百分点

其他普药系列	50,993,854.35	37,999,001.07	25.48	-0.59	7.25	减少 5.45 个百分点
商品房及商铺	20,443,366.91	17,738,612.52	13.23	-70.20	-77.68	增加 29.10 个百分点
龟苓膏系列	43,366,861.10	30,427,035.16	29.84	11.49	16.39	减少 2.95 个百分点
龟苓宝饮料系列	72,122.82	43,273.69	40.00	-86.79	-86.00	减少 3.40 个百分点
其他食品系列	1,716,923.56	1,026,299.77	40.22	73.96	189.44	减少 23.85 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 (%)
华南地区	199,567,177.77	-46.17
华东地区	221,850,640.67	-51.72
华中地区	147,816,863.41	-55.17
华北地区	134,519,570.22	-34.94
东北地区	60,383,903.78	-31.01
西南地区	181,081,017.65	-15.43
西北地区	94,630,255.18	-13.83
国外(境外)	3,025,079.79	64.72
其他地区	6,422,663.82	-16.68

(三) 核心竞争力分析

关于公司核心竞争力的描述,敬请参阅 2014 年年度报告。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) 报告期初,公司持有国海证券股份有限公司(以下简称“国海证券”)的股份 73,528,793 股。报告期内,公司通过大宗交易的方式,分别于 2015 年 4 月 8 日、4 月 22 日、5 月 22 日、5 月 25 日、5 月 26 日出售国海证券股票 531 万股、482 万股、310 万股、349 万股、499 万股。截至本报告期末,公司尚持有国海证券股票 51,818,793 股,占国海证券总股本的 2.24%。国海证券的主要业务包括证券经纪,证券投资咨询,与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问,证券承销与保荐,证券自营,证券资产管理,融资融券,证券投资基金代销,为期货公司提供中间介绍业务,代销金融产品。

(2) 报告期末,公司控股子公司梧州制药持有以色列上市公司 Oramed 股份公司新增发行的股票 696,378 股,占 Oramed 股份公司总股本的 6.537%。Oramed 股份公司的主要业务为研发用于

治疗糖尿病的药物及治疗方案,主要包括口服胰岛素(ORMD-0801)、口服 GLP-1 类似物(ORMD-0901)以及以上两种药物的联合治疗(ORMD 0801+0901)。

(3) 报告期内,公司控股子公司梧州制药与以色列非上市公司 Inovytec 公司签订了股份投资协议,拟分三期购买其 10%股份。截止本报告披露日,梧州制药已向 Inovytec 公司支付了第一分期款项,即 80 万美元,并对应取得对方公司 4%的股份。Inovytec 公司的主要业务为紧急护理设备的设计和制造,包括:气道颈托装置(气道开放与颈托固定组合);呼吸和心脏重症护理医疗急救设备。

(4) 报告期末,公司控股子公司梧州制药持有以色列非上市公司 Integra Holdings Ltd. (以下简称“Integra 公司”)普通股 8,656 股,占 Integra 公司已发行普通股的 5.9%,全面摊薄后(含期权和未来将授予的普通股)的持股比例为 5.26%。Integra 公司负责希伯来大学研究人员和学生研发的医药技术成果的市场化推广工作。

(5) 报告期末,公司控股子公司梧州制药持有梧州市区农村信用合作社的股权,持股比例为 2.48%。梧州市区农村信用合作社的主要业务有存款、放款、汇兑、票据贴现、外汇交易、电话银行、网上银行等。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

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	3.18%	2.24%	870,555,722.40	394,146,367.99	-22,929,815.90	可供出售金融资产	法人股投资
	ORMP	30,762,500	6.537%	6.537%	24,425,229.85	0	3,976,645.33	可供出售金融资产	新增股权投资
合计		90,762,500	/	/	894,980,952.25	394,146,367.99	-18,953,170.57	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

(一) 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借壳广西桂林集琦股份有限公司上市，本公司原持有的国海证券股份有限公司股权折股为有限售条件的流通股 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》，同意以该公司 2011 年 12 月 31 日总股本 716,780,629 股为基数，向全体股东每 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。

2013 年 5 月 21 日，国海证券股份有限公司发布董事会公告，决定以该公司 2012 年 12 月 31 日总股本 1,791,951,572 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股。经审议，本公司董事会同意参与国海证券上述配股计划。根据上述方案，本公司认购了 30,002,029 股国海证券股票，持股数由 100,006,764 股变更为 130,008,793 股。

2014 年 8 月 29 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟在限售期满后出售国海证券股票的议案》，授权公司管理层自股东大会批准之日起一年内（即在 2015 年 8 月 29 日前）通过大宗交易、二级市场竞价或两者相结合的方式择机出售所持的国海证券股票。上述股东大会后，根据授权，公司于 2014 年通过大宗交易的方式共出售国海证券股票 5648 万股。截至本报告期初，公司持有国海证券股票 73,528,793 股。

报告期内，公司通过大宗交易的方式，分别于 2015 年 4 月 8 日、4 月 22 日、5 月 22 日、5 月 25 日、5 月 26 日出售国海证券股票 531 万股、482 万股、310 万股、349 万股、499 万股。截至本报告期末，公司尚持有国海证券股票 51,818,793 股，占国海证券总股本的 2.24%。

2015 年 6 月 15 日以来，我国 A 股市场发生较大波动，国海证券股票价格也发生了较大变化。为切实维护公司全体股东利益，2014 年 7 月 2 日，公司召开中恒集团第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于延长出售所持国海证券股票授权期限的议案》，即将前述《中恒集团关于拟在限售期满后出售国海证券股票的议案》的有效期限延长至 2016 年 8 月 29 日，并将此议案提交股东大会审议。2015 年 7 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述《关于延长出售所持国海证券股票授权期限的议案》。

2015 年 6 月 30 日收盘时，国海证券股票在上海证券交易所的挂牌价格为 16.80 元/股。

(二) 2014 年 11 月 3 日, 梧州制药与 Oramed 股份公司签署了股权购买协议, 协议约定由梧州制药投资 500 万美元购买 Oramed 股份公司新增发行的股票 696, 378 股, 占 Oramed 股份公司总股本的 6. 537%。上述股份截至本报告披露日为止一直持有。该公司于 2007 年 5 月在美国纳斯达克市场首发上市 (股票简称: NASDAQ:ORMP)。2015 年 6 月 30 日收盘时, Oramed 股份公司股票在美国纳斯达克证券交易市场的挂牌价格为 5. 675 美元/股。

对 Oramed 股份公司的最初投资成本计量, 按 2014 年 11 月 3 日人民币对美元汇率中间价 1:6. 1525 计算, 折合人民币为 3076. 25 万元; 期末账面价值计量, 按 2015 年 6 月 30 日人民币对美元汇率中间价 1:6. 2073 计算, 折合人民币约为 2442. 52 万元。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	2. 48	2. 48	6, 963, 085. 00	940, 016. 48	0	可供出售金融资产	法人股投资
合计	6, 000, 000	/	/	6, 963, 085. 00	940, 016. 48	0	/	/

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	937,272,889.46	159,743,319.79	725,500,234.27	212,393,487.59	存于募集资金专户
合计	/	937,272,889.46	159,743,319.79	725,500,234.27	212,393,487.59	/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更募投项目及变更程序说明
中恒(南宁)医药产业基地-注射用血栓通(冻干)项目	否	65,005.56	96,343,550.03	644,679,665.93		99.17%	本项目预计在投资后的第5年(含建设期)可全面达产,达产年实现净利润约4.21亿元/年。	尚未完工	是	不适用	不适用
中恒(南宁)医药产业基地-研发中心项目	否	29,996.73	63,399,769.76	80,820,568.34		26.94%	不直接产生收益	尚未完工	是	不适用	不适用
合计	/	95,002.29	159,743,319.79	725,500,234.27	/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明	
----------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	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,进出口业务	53,857.86	519,303.86	33,791.10
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	22,975.62	37.66
黑龙江鼎恒升药业有限公司	制造业	中西成药的生产	527.29	30,974.43	-283.70

(1) 广西梧州制药(集团)股份有限公司(简称“制药公司”、“梧州制药”)：截止报告期末,制药公司的净资产为 19.59 亿元,总股本 53,857.86 万股,本公司持有该公司股份数为 53,855.86 万股,占总股本的 99.99%,为本公司之控股子公司。报告期内,制药公司实现营业总收入 9.82 亿元,营业利润 3.72 亿元,归属母公司所有者的净利润 3.38 亿元。

(2) 广西梧州双钱实业有限公司(简称“双钱实业”)：截止报告期末,双钱实业的净资产为 1.28 亿元,本公司直接持有该公司 100%的股权,为本公司之全资子公司。报告期内,双钱实业实现的营业总收入为 4603.82 万元,营业利润为 34.52 万元,归属母公司所有者的净利润为 38.04 万元。

(3) 黑龙江鼎恒升药业有限公司(简称“鼎恒升”)：截止报告期末,鼎恒升的净资产为 2227.77 万元,本公司直接持有该公司 100%的股权,为本公司之全资子公司。报告期内,鼎恒升实现的营业总收入为 642.34 万元,营业利润为-284.82 万元,归属母公司所有者的净利润为 -283.70 万元。

5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：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
中恒肇庆高新区工程		69.68%	78,403,296.53	482,375,284.53	
合计		/	78,403,296.53	482,375,284.53	/

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

2015 年 6 月 9 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，即以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,158,369,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计派发红利 695,021,429.40 元（含税）。现金红利于 2015 年 6 月 25 日发放完毕。

报告期内现金分红政策的制定与执行符合《公司章程》和股东大会决议的规定，分红标准比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，对 2014 年度利润分配出具了独立意见。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，利润分配方案经股东大会网络投票表决决定，中小股东的合法权益得到充分维护。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	13
每 10 股派息数(元)（含税）	3.25
每 10 股转增数（股）	7
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>2015 年 8 月 11 日，公司召开的第七届董事会第十九次会议审议通过了 2015 年中期利润分配及资本公积金转增股本预案：根据《公司法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《公司章程》的有关规定，2015 年中期，公司拟以 2015 年 6 月 30 日总股本 1,158,369,049 股为基数，（1）进行未分配利润送红股，向全体股东每 10 股送红股 13 股，共送红股 1,505,879,764 股；（2）向全体股东每 10 股派发现金股利 3.25 元(含税)，共分配现金股利总额为 376,469,940.93 元。公司拟以 2015 年 6 月 30 日总股本 1,158,369,049 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，共转增股本 810,858,334 股。此预案尚需提交 2015 年第二次临时股东大会审议。</p>	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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
中恒集团拟收购云南特安呐制药股份有限公司剥离非制药、三七种植产业后 80%股权，该股权收购项目于 2014 年 12 月 31 日延展期满未能完成，已自行终止。	公司于 2015 年 1 月 6 日在上海证券交易所网站发布的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收购云南特安呐制药股份有限公司部分股权的进展公告》（临 2015-1）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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
2014 年 8 月 29 日，公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于联合设立医药产业并购基金的议案》，由公司与关联方中恒实业以及非关联方盛世景以有限合伙企业形式共同设立医药产业并购基金。上述交易构成共同对外投资关联交易。 共同对外投资关联交易的主要内容： 上述并购基金投资总额上限为 20 亿元，有合适的医药并购项目时各合伙人按照约定的比例出资。 具体出资比例为：	公司在上海证券交易所网站发布的相关公告： 2014 年 4 月 15 日《中恒集团关于拟与关联方及第三方专业投资管理机构共同发起设立医药产业并购基金的框架协议公告》（临 2014-12）、5 月 17 日《中恒集团 2013 年年度股东大会决议公告》（临 2014-22）、7 月 25 日《中恒集团关于拟与关联方及第三方专业投资管理机构共同发起设立医药产业并购基金的框架协议公告》（临 2014-32）、8 月 30 日《中恒集团 2014 年第一次临时股东大会决议

(1) 中恒集团出资 29%； (2) 中恒实业出资 20%； (3) 盛世景与其他出资人合计出资 51%。 合伙企业的存续期限为五年，到期后根据合伙企业经营情况由合伙人大会研究决定，可延期两年。	公告》（临 2014-42）
---	----------------

(四) 关联债权债务往来

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

√适用 □不适用

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	1,636.04	2012年4月1日	2022年3月31日	-141.66	市场价格	租赁费用计入子公司成本	是	控股股东

租赁情况说明

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（详见公司 2012 年 4 月 25 日《广西梧州中恒集团股份有限公司关于控股子公司与关联方签订土地租赁合同的公告》（临 2012-24）、5 月 16 日《广西梧州中恒集团股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告》（临 2012-26））。梧州制药已在该地块上建造基地南侧 1#、2#仓库。

2 担保情况

√适用 □不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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						54,800.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						54,800.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						54,800.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						9.84							
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							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承	解决同业竞争	广西中恒	中恒实业（或许淑清）及中恒实业（或许淑清）所控制的企业、公司或其他经济组织将	2014 年 1 月 18	否	是		

诺		实 业 有 限 公 司	不以任何形式实际经营与中恒集团的主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与中恒集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。	日				
与再融资相关的承诺	解决关联交易	广 西 中 恒 实 业 有 限 公 司	控股股东将采取措施尽量减少与中恒集团发生关联交易;对于无法避免的关联交易,将按照“等价有偿、平等互利”的原则,依法与中恒集团签订关联交易合同,参照市场通行的标准,公允确定关联交易的价格。	2014 年 1 月 18 日	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	广 西 中 恒 实 业 有 限 公 司	针对中恒集团目前正在进行的非公开发行方案,公司控股股东广西中恒实业有限公司(以下简称“中恒实业”)承诺:在上述非公开发行股票相关申请获得中国证监会核准后,中恒实业承诺认购不低于发行总数 22.52%的股份数量,并且该次所认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让。	2014 年 1 月 18 日	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	广 西 梧 州 中 恒 集 团 股 份 有 限 公 司	在清理完毕现有房地产项目的尾盘及个别在建房地产项目后,公司及下属企业将不再从事新的房地产开发、经营业务,保证不从事与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动。	2014 年 1 月 18 日	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	广 西 中 恒 实 业 有 限 公 司	为落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发〔2013〕110 号)中关于“公司首次公开发行股票、上市公司再融资或者并购重组摊薄即期回报的,应当承诺并兑现填补回报的具体措施”的要求,针对广西梧州中恒集团股份有限公司(以下简称“中恒集团”)2013 年第二次临时股东大会决议确定的非公开发行股票事项(以下简称“本次发行”),中恒集团控股股东广西中恒实业有限公司(以下简称“中恒实业”)向中恒集团全体股东承诺如下:以中恒集团完成本次发行前的最近一个完整会计年度的基本每股收益(以下简称“基期 EPS”)为基数,若本次发行导致完成发行当年的基本每股收益(以下简称“发行当期 EPS”)低于基期 EPS,则中恒集团可以按照以下方法无偿使用中恒实业的资金。一、中恒集团可无偿使用中恒实业的资金的金额确定方法中恒集团可无偿使用中恒实业的资金的金额=(基期 EPS-发行当期 EPS)×本次发行前中恒集团股份总数在中恒集团完成本次发行当年的年度利润分配中;如果中恒实业可获得的现金分红总额高于或等于前述公式计算的中恒集团无偿使用资金总额,中恒集团	2014 年 4 月 17 日	是	是		

			将暂不向中恒实业支付按前述公式计算金额相等的现金分红;如果中恒实业可获得的现金分红总额小于前述中恒集团无偿使用资金总额,则由中恒实业以现金向中恒集团补足差额,该差额由中恒实业在完成本次发行当年的年度利润分配股权登记日后 10 个工作日内支付于中恒集团指定账户。若中恒实业未在承诺期限内向中恒集团指定账户支付差额现金,则在中恒实业未完成履行承诺之前不得转让其持有的中恒集团股份直至其承诺履行。二、中恒集团可无偿使用中恒实业的资金的使用期间确定方法无偿使用资金期间从完成本次发行当年的年度利润分配股权登记日开始,至发行后中恒集团年均 EPS 首次不低于基期 EPS 所在年度的年度利润分配股权登记日结束。发行后年均 EPS 首次不低于基期 EPS 所在年度的年度利润分配股权登记日后 10 个工作日内,中恒集团需将无偿使用的中恒实业资金支付于中恒实业指定账户,同时本承诺履行完毕。发行后年均 EPS 指以完成本次发行所在年度为第一年,连续若干年的基本每股收益的算术平均数。中恒集团无偿使用前述资金期间,无偿使用资金的相关孳息归中恒集团所有。				
其他承诺	其他	广西中恒实业有限公司	公司控股股东中恒实业承诺:自 2015 年 7 月 11 日起、至 2016 年 1 月 10 日(含)止的 6 个月内,不通过二级市场减持本公司股票。	2015 年 7 月 11 日	是	是	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年度,公司聘任的会计审计机构和内部控制审计机构为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)。相关聘请提案经 2015 年 3 月 17 日召开的公司第七届董事会第十二次会议和 2015 年 6 月 9 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过。

九、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

√适用 □不适用

2015 年 5 月 29 日,公司接到梧州市万秀区人民检察院的逮捕告知书:公司副总经理、财务负责人李建国个人因涉嫌犯罪,经梧州市人民检察院批准,梧州市万秀区人民检察院于 2015 年 5 月 26 日对其采取逮捕强制措施。

截止本报告披露日，除前期已公告内容外，公司未收到司法机关关于李建国案件进展的任何通知。

报告期内，公司及其他董事、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。

公司无其他持有公司 5%以上股份的股东。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及证券监管机构规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，严格信息披露管理，加强投资者关系管理，努力实现决策、经营、监督管理的制度化和规范化。具体情况如下：

1. 董事会

公司董事会按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》中的规定召集、召开和表决。公司董事会对股东大会负责。公司董事会下设审计委员会、薪酬考核委员会、提名委员会和战略委员会等 4 个专门委员会，为董事会的决策提供专业咨询意见。董事会成员及构成符合法律、法规的要求。董事会成员勤勉尽责；独立董事独立、客观、公正履职，切实维护中小投资者利益；各专门委员会按照各自的职责行使职能。

报告期内，共召开了 6 次董事会。

2. 监事会

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》相关规定召集、召开和表决。监事会作为股东大会下设的监督机构，独立地行使监督和检查职能。监事会成员认真履行职责，列席董事会，对公司董事会决议的形成、管理层的贯彻执行进行了全面的监督。

报告期内，共召开了 2 次监事会。

3. 股东大会

公司股东大会按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开和表决，程序规范，历次股东大会均有律师现场见证，并出具法律意见书。公司董事、高级管理人员在股东大会上诚邀中小投资者对议案表决情况监票。股东大会会议相关信息披露充分、及时，保证所有股东享有平等地位并充分行使自己的权力。

报告期内，共召开了 1 次年度股东大会。

4. 经营管理层

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定聘任高级管理人员。

5. 投资者关系

公司按照《投资者关系管理工作规范》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，通过接待来访、电话、邮件、上交所 E 互动平台等多种形式保持与机构投资者、中小股东和潜在投资者的良好沟通，促进与投资者的良性互动。

6. 信息披露

公司严格按照证监会《上市公司信息披露管理办法》、交易所关于信息披露的通知和文件、公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《关联交易管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》等规定，依法履行信息披露义务，确保了信息披露的真实、准确、完整、公平和及时性。

报告期内，公司共完成临时信息披露 33 份。

7. 内部控制

报告期内，公司根据经营情况的变化，按照相关要求不断完善内部控制制度，强化内控规范的执行和落实，提高风险防范能力，促进公司健康发展。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1. 子公司梧州制药参股以色列 Inovytec 公司事项的进展情况

根据公司发展战略和经营计划，2014 年 7 月 23 日，公司召开中恒集团第七届董事会第八次会议，董事会授权管理层与以色列方面就投资、合作事宜进行磋商、谈判，并根据有利中恒集团股东权益和审慎的原则，与以色列相关公司在协商一致的基础上签署投资及合作合同。

2015 年 1 月 26 日，梧州制药与以色列医疗器械设计制造企业 Inovytec 公司签订了股份投资协议，拟分三期购买其 10% 股份。

截止本报告披露日，梧州制药已向 Inovytec 公司支付了第一分期款项，即 80 万美元，并对应取得对方公司 4% 的股份。

2. 子公司梧州制药设立香港子公司事项的进展情况

为实施“走出去，引进来”的国际化战略，公司下属子公司梧州制药拟在中华人民共和国香港特别行政区设立全资子公司。2015 年 3 月 17 日，公司召开中恒集团第七届董事会第十二次会议，在总金额不超过人民币 4000 万元范围内，授权子公司梧州制药董事会及经营管理层处理相关事宜，签署相关文件及办理相关手续。

截止本报告披露日，梧州制药的上述香港子公司已在香港注册设立，公司名称为中恒集团梧州制药（香港）有限公司，注册资本为 30,625,500 港元。

3. 与康美药业签订战略合作协议事项

为获取优质、平价的中药材原材料，拓宽原材料供应链，同时提高产品的市场占有率和渠道覆盖率，促进产品销售，2015 年 5 月 3 日，公司与康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）签订了战略合作协议，约定双方在中医药原材料供应链管理服务、产品渠道服务等方面开展全方位战略合作。

协议的主要内容：第一，在保证中药材的质量、按乙方要求保障供应、价格不高于同期市场价格等前提下，由康美药业作为主要原材料供应链管理服务商；第二，公司生产的口服药产品及保健食品的空白市场或空白渠道，由康美药业通过其营销渠道负责销售；第三，康美药业拥有公司注射用血栓通产品在部分省市地区空白市场的代理权。

4. 参与竞拍玉林制药 15%国有股权事项

2015 年 5 月 29 日，玉林市玉鑫资产经营有限责任公司（以下简称“玉鑫资产”或“转让方”）将其所持有广西玉林制药集团有限责任公司（以下简称“玉林制药”）22,325,115 股国有股股权（占玉林制药 15%股份）在广西北部湾产权交易所股份有限公司（以下简称“产权交易所”）公开挂牌转让，转让底价 5.1 元/股，转让底价款合计 113,858,086.50 元，挂牌公告期为 60 个自然日，挂牌截止日期 2015 年 7 月 27 日。

2015 年 6 月 8 日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与竞拍广西玉林制药集团有限责任公司 15%国有股权的议案》，同意公司参与竞拍玉林制药 15%国有股权，并授权公司管理层根据法律法规及产权交易所具体交易规则，办理竞拍前各项准备工作，并在竞拍前向产权交易所缴纳 1200 万元交易保证金。公司参与上述竞拍事项的前期工作已经准备就绪。

2015 年 7 月 2 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于提请股东大会授权参与竞拍广西玉林制药集团有限责任公司 15%国有股权事项的议案》，提请公司股东大会授权经营管理层根据法律法规及产权交易所具体交易规则，在不超过 11.0 元/股的价格范围内，即合计转让款不超过 245,576,265.00 元的范围内，参与上述竞拍。

2015 年 7 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2015 年 8 月 6 日，根据产权交易所的安排，公司参与了上述玉林制药 15%国有股权的网络竞拍，因其他竞拍对手的报价超出了公司股东大会授权价格的范围，公司终止了对玉林制药 15%国有股权的竞价。公司在竞拍前向北部湾产权交易所缴纳的 1200 万元交易保证金，将在产权交易所规定的期限内返还公司。

5. 子公司梧州制药对以色列 Oramed 股份公司及子公司投资事项的进展情况

2014 年 11 月 3 日，梧州制药与 Oramed 股份公司签署了股权购买协议，协议约定由梧州制药投资 500 万美元购买 Oramed 股份公司新增发行的股票 696,378 股。12 月 24 日，公司收到了 Oramed 股份公司发来的股权登记证书，证明梧州制药持有其 696,378 股普通股，占 Oramed 股份公司总股本的 6.537%。

2015 年 7 月 2 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过相关议案，同意向公司股东大会提交《关于控股子公司梧州制药计划对 Oramed Pharmaceuticals Inc. 投资及向 Oramed ltd. 取得中国范围内口服胰岛素相关许可及知识产权授权的议案》，授权梧州制药与 Oramed 股份公司、其子公司 Oramed ltd.（以下简称 Oramed 有限公司）签署意向协议，（1）向 Oramed 股份公司投资 1200 万美元，以取得 Oramed 股份公司 10%的股权；（2）以向 Oramed 有限公司分期支付 4000 万美元的方式，取得 Oramed 有限公司授予的用于治疗糖尿病的口服胰岛素相关专利/技术在中国境内的独家授权，以及未来基于上述知识产权而在中国生产和销售口服胰岛素的独家授权。

2015 年 7 月 2 日董事会后，Oramed 股份公司及 Oramed 有限公司（以下统称 Oramed 制药）对原已草拟、并已提交中恒集团董事会审议的《意向协议》（草稿）多次提出修改意见。经评估后，公司认为，修改后的《意向协议》的核心条款与原文存在较大差异，超出了公司董事会事先审核的范围，且风险程度超出公司可控范围。经多次沟通，公司与 Oramed 制药未能就《意向协议》的修改达成一致，双方于 2015 年 7 月 6 日决定终止就《意向协议》相关事项的谈判。

基于双方已经终止《意向协议》事项的谈判，2015 年 7 月 8 日，公司召开了第七届董事会第十七次会议，会议决定取消原计划提交中恒集团 2015 年第一次临时股东大会审议的《关于控股子公司梧州制药计划对 Oramed Pharmaceuticals Inc. 投资及向 Oramed ltd. 取得中国范围内口服胰岛素相关许可及知识产权授权的议案》。

截至 2015 年 6 月 30 日，Oramed 股份公司总股本 1155.00 万股，其中，梧州制药持有 696,378 股，占总股本的 6.537%。上述股份截至本公告披露日为止仍然持有。

6. 设立南宁孙公司暨项目投资事项

为进一步加强双钱系列产品的市场竞争力和影响力，充分发挥双钱品牌资源优势和龟苓膏产业优势，在全国乃至东南亚地区占领更广阔的市场份额，实现可观的经济效益，2015 年 7 月 21 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过《关于全资子公司广西梧州双钱实业有限公司设立南宁子公司的议案》和《关于全资孙公司南宁中恒双钱实业有限公司项目投资的议案》，公司的全资子公司双钱实业拟在中华人民共和国广西壮族自治区首府南宁市投资设立南宁中恒双钱实业有限公司（以下简称“南宁双钱”），并以南宁双钱为依托，在南宁经济技术开发区中恒（南宁）产业基地内建设保健食品项目。保健食品项目计划投资金额为 4975.02 万元；项目建设期为 1 年；所得税后财务收益率约为 35.47%。项目建成后可年产龟苓膏 8800 万罐（碗、杯），龟苓宝饮料 20000 万罐。

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

1、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

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	60,764
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
广西中恒实业有限 公司	0	260,884,283	22.522	15,003,507	质 押	257,003,507	境内 非国 有法 人
招商证券股份有限 公司	16,204,135	16,273,699	1.405	0	未 知		其他
北信瑞丰基金—宁 波银行—北信瑞丰 基金丰庆12号资产 管理计划	0	11,570,827	0.999	11,570,827	未 知		其他
山东博纳投资有限 公司	10,213,739	10,213,739	0.882	0	未 知		其他
华润深国投信托有 限公司—润金71号 集合资金信托计划	10,082,424	10,082,424	0.870	0	未 知		其他
鹏华资产—浦发银 行—鹏华资产金润 25号资产管理计划	9,531,292	9,531,292	0.823	0	未 知		其他

中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	-6,048,047	9,372,337	0.809	0	未知	其他
华宝信托有限责任公司	0	8,134,642	0.702	8,134,642	未知	其他
华润深国投信托有限公司-福祥新股申购3号信托	8,000,000	8,000,000	0.691	0	未知	其他
华润深国投信托有限公司-润金156号集合资金信托计划	7,024,297	7,024,297	0.606	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
广西中恒实业有限公司	245,880,776	人民币普通股	245,880,776			
招商证券股份有限公司	16,273,699	人民币普通股	16,273,699			
山东博纳投资有限公司	10,213,739	人民币普通股	10,213,739			
华润深国投信托有限公司-润金71号集合资金信托计划	10,082,424	人民币普通股	10,082,424			
鹏华资产-浦发银行-鹏华资产金润25号资产管理计划	9,531,292	人民币普通股	9,531,292			
中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	9,372,337	人民币普通股	9,372,337			
华润深国投信托有限公司-福祥新股申购3号信托	8,000,000	人民币普通股	8,000,000			
华润深国投信托有限公司-润金156号集合资金信托计划	7,024,297	人民币普通股	7,024,297			
华泰证券股份有限公司	6,707,329	人民币普通股	6,707,329			
牛花香	6,469,090	人民币普通股	6,469,090			
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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广西中恒实业有限公司	15,003,507	2017年11月20日		非公开发行限售

2	北信瑞丰基金—宁波银行—北信瑞丰基金丰庆 12 号资产管理计划	11,570,827	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
3	华宝信托有限责任公司	8,134,642	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
4	安徽省投资集团控股有限公司	7,012,622	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
5	泰达宏利基金—浦发银行—泰达宏利价值成长定向增发 61 号资产管理计划	6,524,296	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
6	泰达宏利基金—交通银行—泰达宏利—中物—交通银行定向增发 1 号资产管理计划	6,524,296	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
7	广东中科招商创业投资管理有限责任公司—广东中科招商创业投资管理有限责任公司—优	6,030,855	2015 年 11 月 20 日		非公开发行限售
8	广东宝新能源投资有限公司	5,820,476	2015 年 11 月 20 日		
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		泰达宏利基金管理有限公司为泰达宏利基金—浦发银行—泰达宏利价值成长定向增发 61 号资产管理计划及泰达宏利基金—交通银行—泰达宏利—中物—交通银行定向增发 1 号资产管理计划的管理人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李建国	副总经理、财务负责人	离任	个人原因
赵学伟	副总经理、董事	离任	身体原因
欧阳践	财务负责人	聘任	

三、其他说明

鉴于赵学伟先生因身体原因辞去公司董事职务，按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，公司第七届董事会提名委员会提名欧阳践先生作为公司第七届董事会董事候选人，并经 2015 年 7 月 2 日召开的公司第七届董事会第十六次会议和 2015 年 7 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

第九节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中审亚太审字（2015）020310 号

广西梧州中恒集团股份有限公司：

我们审计了后附的广西梧州中恒集团股份有限公司财务报表，包括2015年6月30日的合并及母公司资产负债表，2015年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广西梧州中恒集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会

会计准则的规定编制，公允反映了广西梧州中恒集团股份有限公司2015年6月30日的合并及母公司财务状况以及2015年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：常 芳
 (签名并盖章)
 中国注册会计师：夏 忠
 (签名并盖章)
 中国·北京 二〇一五年八月十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2015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 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	2,397,769,194.31	3,021,000,556.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.4	253,699,411.98	370,075,242.25
应收账款	七.5	408,177,442.02	327,732,874.96
预付款项	七.6	122,993,151.66	139,813,338.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.9	22,588,129.94	24,377,062.48
买入返售金融资产			
存货	七.10	868,586,719.80	786,699,745.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,073,814,049.71	4,669,698,819.37

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 12	924, 872, 011. 42	1, 323, 416, 579. 91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 15		
投资性房地产	七. 16	2, 098, 801. 98	2, 140, 915. 08
固定资产	七. 17	766, 264, 978. 20	795, 853, 483. 52
在建工程	七. 18	951, 064, 683. 75	710, 872, 092. 21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 23	438, 224, 525. 11	444, 385, 866. 17
开发支出			
商誉	七. 25	15, 530, 556. 93	15, 530, 556. 93
长期待摊费用	七. 26	14, 604, 105. 48	15, 920, 210. 82
递延所得税资产	七. 27	39, 417, 066. 78	48, 404, 875. 60
其他非流动资产			
非流动资产合计		3, 152, 076, 729. 65	3, 356, 524, 580. 24
资产总计		7, 225, 890, 779. 36	8, 026, 223, 399. 61
流动负债：			
短期借款	七. 28	848, 000, 000. 00	964, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 32	57, 883, 372. 75	50, 983, 552. 76
预收款项	七. 33	44, 205, 943. 21	48, 391, 672. 01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 34	12, 885, 527. 14	11, 055, 714. 35
应交税费	七. 35	87, 830, 097. 20	262, 369, 280. 86
应付利息			
应付股利	七. 37	1, 400, 780. 45	1, 348, 780. 45
其他应付款	七. 38	221, 728, 968. 18	300, 306, 922. 18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七. 41	4, 633, 000. 00	4, 633, 000. 00
流动负债合计		1, 278, 567, 688. 93	1, 643, 088, 922. 61
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七.48	178,894,271.00	176,210,771.00
递延所得税负债	七.27	197,172,019.39	289,096,513.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,066,290.39	465,307,284.18
负债合计		1,654,633,979.32	2,108,396,206.79
所有者权益			
股本	七.49	1,158,369,049.00	1,158,369,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.51	896,317,012.30	896,049,067.30
减：库存股			
其他综合收益	七.53	572,978,492.67	843,971,493.67
专项储备			
盈余公积	七.55	571,395,243.93	508,857,285.79
一般风险准备			
未分配利润	七.56	2,368,292,621.35	2,506,622,761.61
归属于母公司所有者权益合计		5,567,352,419.25	5,913,869,657.37
少数股东权益		3,904,380.79	3,957,535.45
所有者权益合计		5,571,256,800.04	5,917,827,192.82
负债和所有者权益总计		7,225,890,779.36	8,026,223,399.61

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

母公司资产负债表

2015 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 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		572,988,863.24	573,837,673.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	9,669,548.65	9,063,004.16
预付款项		311,847.66	311,847.66
应收利息			
应收股利		1,669,531,728.20	269,279,311.00

其他应收款	十七.2	422,779,048.23	458,761,145.26
存货		357,051,827.10	374,745,914.06
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,032,332,863.08	1,685,998,895.67
非流动资产:			
可供出售金融资产		870,555,722.40	1,278,665,710.27
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,524,183,584.32	1,522,083,584.32
投资性房地产			
固定资产		26,607,064.31	27,156,089.60
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,675,689.33	7,054,445.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,428,022,060.36	2,834,959,829.39
资产总计		5,460,354,923.44	4,520,958,725.06
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,065,991.37	3,641,866.11
预收款项		320,000.00	3,807,508.10
应付职工薪酬			
应交税费		53,662,762.68	159,100,710.60
应付利息			
应付股利		1,338,780.45	1,338,780.45
其他应付款		235,552,907.45	78,288,267.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		293,940,441.95	246,177,133.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		192,884,899.39	284,541,448.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,884,899.39	288,541,448.18
负债合计		490,825,341.34	534,718,581.34
所有者权益：			
股本		1,158,369,049.00	1,158,369,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		898,863,055.46	898,863,055.46
减：库存股			
其他综合收益		578,654,698.22	853,624,344.56
专项储备			
盈余公积		427,370,122.36	232,042,070.95
未分配利润		1,906,272,657.06	843,341,623.75
所有者权益合计		4,969,529,582.10	3,986,240,143.72
负债和所有者权益总计		5,460,354,923.44	4,520,958,725.06

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,052,244,098.17	1,793,428,080.40
其中：营业收入	七.57	1,052,244,098.17	1,793,428,080.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		701,062,296.68	1,302,288,099.76
其中：营业成本	七.57	248,467,699.72	410,673,359.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七.58	17,210,712.50	33,415,643.26
销售费用	七.59	312,467,589.25	735,740,983.25
管理费用	七.60	106,122,870.86	100,699,900.95

财务费用	七. 61	14,857,411.37	20,230,252.40
资产减值损失	七. 62	1,936,012.98	1,527,960.68
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）	七. 64	394,956,778.95	13,274,972.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		746,138,580.44	504,414,953.17
加：营业外收入	七. 65	41,045,357.63	100,658,344.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七. 66	16,541,383.53	27,667,559.18
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		770,642,554.54	577,405,738.56
减：所得税费用	七. 67	151,404,609.06	87,143,908.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		619,237,945.48	490,261,829.91
归属于母公司所有者的净利润		619,229,247.28	490,298,308.21
少数股东损益		8,698.20	-36,478.30
六、其他综合收益的税后净额		-270,992,853.86	-194,038,123.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-270,992,853.86	-194,038,123.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-270,992,853.86	-194,038,123.55
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-270,992,853.86	-194,038,123.55
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		348,245,091.62	296,223,706.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,236,246.28	296,260,184.66
归属于少数股东的综合收益总额		8,845.34	-36,478.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七. 67	0.535	0.449

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.535	0.449
-----------------	--	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	20,443,366.91	70,090,422.10
减：营业成本	十七.4	17,738,612.52	79,485,597.60
营业税金及附加		1,283,417.75	3,924,743.64
销售费用		512,306.52	1,205,404.47
管理费用		21,599,925.20	16,977,171.27
财务费用		-2,190,592.77	-4,894,794.50
资产减值损失		-1,515,023.49	-1,480,343.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	2,062,738,079.71	7,772,644.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,045,752,800.89	-17,354,711.83
加：营业外收入		30.00	21,959,436.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		223,780.00	2,156,480.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,045,529,050.89	2,448,244.84
减：所得税费用		92,248,536.77	10.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,280,514.12	2,448,233.95
五、其他综合收益的税后净额		-274,969,646.34	-194,038,123.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-274,969,646.34	-194,038,123.55
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-274,969,646.34	-194,038,123.55
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,678,310,867.78	-191,589,889.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,108,741,473.23	1,713,613,412.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		196,119.54	
收到其他与经营活动有关的现金	七.69	109,865,134.53	167,602,933.25
经营活动现金流入小计		1,218,802,727.30	1,881,216,345.55
购买商品、接受劳务支付的现金		217,865,721.85	399,736,703.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		103,493,325.17	81,363,497.56
支付的各项税费		523,034,474.54	348,045,259.67
支付其他与经营活动有关的现金	七.69	370,271,106.68	661,358,835.68
经营活动现金流出小计		1,214,664,628.24	1,490,504,296.63
经营活动产生的现金流量净额		4,138,099.06	390,712,048.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,813,904.03	
取得投资收益收到的现金		394,956,778.95	13,013,605.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	七. 69	100,000,000.00	302,000,000.00
投资活动现金流入小计		558,770,682.98	315,013,605.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,713,979.89	127,994,246.55
投资支付的现金		5,027,040.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七. 69	100,000,000.00	2,378,545.12
投资活动现金流出小计		344,741,019.89	130,372,791.67
投资活动产生的现金流量净额		214,029,663.09	184,640,813.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		447,500,000.00	526,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		447,500,000.00	526,000,000.00
偿还债务支付的现金		563,500,000.00	556,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,998,995.18	27,920,333.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 69	400,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,288,898,995.18	584,920,333.31
筹资活动产生的现金流量净额		-841,398,995.18	-58,920,333.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-623,231,361.86	516,432,529.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,021,000,556.17	881,239,597.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,397,769,194.31	1,397,672,126.56

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		14,441,281.44	110,174,924.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		415,636,155.59	25,674,146.47
经营活动现金流入小计		430,077,437.03	135,849,071.00
购买商品、接受劳务支付的现金		700,517.71	4,847,337.93
支付给职工以及为职工支付的现金		12,060,827.96	11,236,614.16
支付的各项税费		246,258,352.36	12,738,950.04

支付其他与经营活动有关的现金		197,036,010.05	339,438,940.02
经营活动现金流出小计		456,055,708.08	368,261,842.15
经营活动产生的现金流量净额		-25,978,271.05	-232,412,771.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,813,904.03	
取得投资收益收到的现金		662,485,662.51	12,073,589.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			302,000,000.00
投资活动现金流入小计		726,299,566.54	364,073,589.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,203.80	96,434.00
投资支付的现金		2,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,133,203.80	96,434.00
投资活动产生的现金流量净额		724,166,362.74	363,977,155.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,636,901.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		699,036,901.98	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-699,036,901.98	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-848,810.29	130,564,383.90
加：期初现金及现金等价物余额		573,837,673.53	176,300,457.82
六、期末现金及现金等价物余额		572,988,863.24	306,864,841.72

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,158,369,049.00				896,049,067.30		843,971,493.67		508,857,285.79		2,506,622,761.61	3,957,535.45	5,917,827,192.82
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,158,369,049.00				896,049,067.30		843,971,493.67		508,857,285.79		2,506,622,761.61	3,957,535.45	5,917,827,192.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					267,945.00		-270,993,001.00		62,537,958.14		-138,330,140.26	-53,154.66	-346,570,392.78
(一)综合收益总额							-270,993,001.00				619,229,247.28	8,845.34	348,245,091.62
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							62,537,958.14	-757,559,387.54	-62,000.00			-695,083,429.40
1. 提取盈余公积							62,537,958.14	-62,537,958.14				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-695,021,429.40	-62,000.00		-695,083,429.40
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					267,945.00							267,945.00
四、本期期末余额	1,158,369,049.00				896,317,012.30	572,978,492.67	571,395,243.93	2,368,292,621.35	3,904,380.79			5,571,256,800.04

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,091,747,528.00				954,020,193.00				347,947,254.80		1,291,345,861.29	4,026,782.35	3,689,087,619.44
加：会计政策变更					-929,158,384.16		929,158,384.16						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,091,747,528.00				24,861,808.84		929,158,384.16		347,947,254.80		1,291,345,861.29	4,026,782.35	3,689,087,619.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,621,521.00				871,187,258.46		-85,186,890.49		160,910,030.99		1,215,276,900.32	-69,246.90	2,228,739,573.38
（一）综合收益总额							-85,186,890.49				1,594,536,436.91	-59,246.90	1,509,290,299.52
（二）所有者投入和减少资本	66,621,521.00				870,651,368.46								937,272,889.46
1. 股东投入的普通股	66,621,521.00				870,651,368.46								937,272,889.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付													

计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配							160,910,030.99		-379,259,536.59	-10,000.00		-218,359,505.60	
1. 提取盈余 公积							160,910,030.99		-160,910,030.99				
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的分 配									-218,349,505.60	-10,000.00		-218,359,505.60	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					535,890.00							535,890.00	
四、本期期末 余额	1,158,369,049.00				896,049,067.30		843,971,493.67		508,857,285.79		2,506,622,761.61	3,957,535.45	5,917,827,192.82

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,158,369,049.00				898,863,055.46		853,624,344.56		232,042,070.95	843,341,623.75	3,986,240,143.72
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,158,369,049.00				898,863,055.46		853,624,344.56		232,042,070.95	843,341,623.75	3,986,240,143.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-274,969,646.34		195,328,051.41	1,062,931,033.31	983,289,438.38
(一)综合收益总额							-274,969,646.34			1,953,280,514.12	1,678,310,867.78
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者											

权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								195,328,051.41	-890,349,480.81	-695,021,429.40	
1. 提取盈余公积								195,328,051.41	-195,328,051.41		
2. 对所有者(或股东)的分配									-695,021,429.40	-695,021,429.40	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,158,369,049.00				898,863,055.46		578,654,698.22		427,370,122.36	1,906,272,657.06	4,969,529,582.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,091,747,528.00				957,370,071.16				141,081,982.44	243,050,332.72	2,433,249,914.32
加：会计政策变更					-929,158,384.16		929,158,384.16				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,091,747,528.00				28,211,687.00		929,158,384.16		141,081,982.44	243,050,332.72	2,433,249,914.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,621,521.00				870,651,368.46		-75,534,039.60		90,960,088.51	600,291,291.03	1,552,990,229.40
（一）综合收益总额							-75,534,039.60			909,600,885.14	834,066,845.54
（二）所有者投入和减少资本	66,621,521.00				870,651,368.46						937,272,889.46
1. 股东投入的普通股	66,621,521.00				870,651,368.46						937,272,889.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分									90,960,088.51	-309,309,594.11	-218,349,505.60

配											
1. 提取盈余公积									90,960,088.51	-90,960,088.51	
2. 对所有者(或股东)的分配										-218,349,505.60	-218,349,505.60
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,158,369,049.00				898,863,055.46		853,624,344.56		232,042,070.95	843,341,623.75	3,986,240,143.72

法定代表人：许淑清

主管会计工作负责人：欧阳践

会计机构负责人：梁宇丽

三、公司基本情况

1. 公司概况

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）。2000年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。

2014年10月29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[2014]1092号），核准本公司非公开发行不超过73,134,900股新股。2014年11月13日，本公司实际发行新增股份为66,621,521股。

截至报告期末，本公司注册资本为1,158,369,049元，股本总额为1,158,369,049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(凭有效资格证书开展经营活动)、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）。

2. 合并财务报表范围

截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司有4家，其中2家全资子公司和2家控股子公司，具体情况见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 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编报规则第 15 号——财务报告的一般规定[2014 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。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年 1-6 月财务报表符合《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。

2. 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。公司会计半年度为每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

6. 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2015 年 06 月 30 日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制方法

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的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。

公司合并报表时，子公司计提的盈余公积在合并报表进行恢复。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司及业务，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；通过非同一控制下企业合并增加的子公司及业务，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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

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。

9. 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，直接计入其他综合收益，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，将原直接计入其他综合收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。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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比例提取
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

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独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。

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。

11. 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“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

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。

12. 划分为持有待售资产

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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，应当调整资本公积；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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中

的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，应当调整资本公积；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本公司为合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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) 本公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，应当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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3、 确定对被投资单位实施控制、重大影响的依据

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在确定能否对被投资单位实施控制时，投资方应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行判断。投资方能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司。投资方属于《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定的投资性主体且子公司不纳入合并财务报表的情况除外。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑和其

他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

在确定被投资单位是否为合营企业时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的有关规定进行判断。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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) 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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	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

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。

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 0-5%净残值率确定的年折旧率见上表（16(2)折旧方法）。

对上述资产类别中单位价值不超过 5000 元的固定资产,以及单位价值不超过 100 万元的研发专用设备,一次性计入当期成本费用,不再分年度计算折旧。

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。

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。

16. 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。

17. 借款费用

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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认证标准

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。

19. 长期资产减值

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）。

20. 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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22. 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。

23. 收入

1、销售商品收入的确认：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

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

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

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

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

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

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

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售收入为计税依据	17%、3%
消费税	以应税销售收入为计税依据	10%
营业税	以不动产销售收入、服务业经营收入、其他业务收入和建筑业施工收入为计税依据	5%、3%
城市维护建设税	以应纳流转税税额为计税依据	7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、15%
教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应纳流转税税额为计税依据	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
广西梧州双钱实业有限公司	15%
广西梧州制药（集团）股份有限公司	15%

2. 税收优惠

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。

(1) 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。

(2) 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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,792.85	2,555.47
银行存款	2,397,754,401.46	3,020,998,000.70
其他货币资金		
合计	2,397,769,194.31	3,021,000,556.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中广西梧州中恒集团股份有限公司 1.02 亿元定期存单用于质押借款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	253,699,411.98	370,075,242.25
商业承兑票据		
合计	253,699,411.98	370,075,242.25

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	189,084.06	
商业承兑票据		
合计	189,084.06	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,374,541.07	0.32	1,374,541.07	100.00		1,374,541.07	0.40	1,374,541.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,730,172.79	99.51	14,552,730.77	3.44	408,177,442.02	339,560,703.75	99.38	11,827,828.79	3.48	327,732,874.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,034.56	0.17	733,034.56	100.00		733,034.56	0.22	733,034.56	100.00	
合计	424,837,748.42	/	16,660,306.40	/	408,177,442.02	341,668,279.38	/	13,935,404.42	/	327,732,874.96

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。

各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备

1. 期初余额	1,374,541.07	11,827,828.79	733,034.56
2. 本期增加金额		2,725,888.28	
(1) 计提金额		2,725,888.28	
3. 本期减少金额		986.30	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额		986.30	
4. 期末余额	1,374,541.07	14,552,730.77	733,034.56
5. 计提比例	100%	3.44%	100%

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁茵达工贸公司	1,374,541.07	1,374,541.07	100.00	该公司已破产 注销
合计	1,374,541.07	1,374,541.07	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	404,616,455.73	8,092,328.85	2
1 年以内小计	404,616,455.73	8,092,328.85	2
1 至 2 年	11,805,147.87	1,180,514.78	10
2 至 3 年	184,010.12	36,802.03	20
3 年以上			
3 至 4 年	719,704.84	287,881.93	40
4 至 5 年	1,124,127.64	674,476.59	60
5 年以上	4,280,726.59	4,280,726.59	100
合计	422,730,172.79	14,552,730.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 _____ 元；本期收回或转回坏帐准备金额 _____ 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京文德医药有限公司	客户	58,566,169.08	1年以内	13.79
安徽省亳州市医药药材有限公司	客户	47,905,323.05	1年以内	11.28
广东赛康药业有限公司	客户	46,794,300.00	1年以内	11.01
成都万隆亿康医药有限公司	客户	25,737,503.98	1年以内	6.06
河南省瑞安医药有限公司	客户	23,417,280.00	1年以内	5.51
合计		202,420,576.11	—	47.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	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
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	733,034.56	733,034.56		

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	115,440,987.05	93.86	112,156,419.09	80.22
1至2年	6,576,087.47	5.35	26,912,555.30	19.25
2至3年	231,713.22	0.19	107,483.88	0.08
3年以上	744,363.92	0.60	636,880.04	0.45
合计	122,993,151.66	100.00	139,813,338.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要是按合同预付包装材料款未取得发票结算及预付工程款未完工结算所致。

项 目	期末余额	未及时结算的原因
楚天科技股份有限公司	3,995,895.80	合同未执行完，未到结算期
吉林医药设计院有限公司	2,408,000.00	未收到结算发票
合 计	6,403,895.80	--

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	供应商	53,607,000.00	1 年以内	合同未执行完，未到结算期
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司深圳分公司	供应商	10,500,000.00	1 年以内	工程未完工，未结算
楚天科技股份有限公司	供应商	7,141,604.00	1 年内 3,145,708.20 元、 1-2 年 3,995,895.80 元	合同未执行完，未到结算期
海口高新区宏邦机械有限公司	供应商	5,153,792.00	1 年以内	工程未完工，未结算
中铁十六局集团有限公司中恒生物制药产业基地项目经理部	供应商	4,883,313.35	1 年以内	工程未完工，未结算
合 计	--	81,285,709.35	--	--

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,786,652.08	36.21	17,786,652.08	100.00		17,786,652.08	34.41	17,786,652.08	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,679,560.51	60.43	7,091,430.57	23.89	22,588,129.94	32,258,363.27	62.40	7,881,300.79	24.43	24,377,062.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,648,641.12	3.36	1,648,641.12	100.00		1,648,641.12	3.19	1,648,641.12	100.00	
合计	49,114,853.71	/	26,526,723.77	/	22,588,129.94	51,693,656.47	/	27,316,593.99	/	24,377,062.48

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。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
梧州怡景实业有限公司	16,638,330.86	16,638,330.86	100.00	已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款，长时间追收无法收回。
合计	17,786,652.08	17,786,652.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	13,912,074.28	278,113.67	2.00
1 年以内小计	13,912,074.28	278,113.67	2.00
1 至 2 年	3,954,542.67	395,454.27	10.00
2 至 3 年	6,252,822.33	1,250,564.46	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	436,987.66	174,795.06	40.00
4 至 5 年	326,576.14	195,945.68	60.00

5 年以上	4,796,557.43	4,796,557.43	100.00
合计	29,679,560.51	7,091,430.57	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,109,599.84	37,850,561.21
员工借款	8,831,428.14	7,562,884.99
待结算款项	2,532,561.16	1,960,706.22
保证金及押金	2,961,522.50	2,432,489.43
代扣代付款项	211,802.85	204,725.40
农民工工资保障金	800,000.00	
其他	1,667,939.24	1,682,289.22
合计	49,114,853.73	51,693,656.47

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔高新区创业中心	非关联方	3,080,180.00	1-2 年 70180 元，2-3 年 3010000 元	6.27	
广西陈氏百川物流有限公司	非关联方	2,635,566.90	1 年以内	5.37	
深然公司	非关联方	2,470,000.00	2-3 年	5.03	
广西梧州市电业局用电管理所	非关联方	2,264,844.20	1 年以内	4.61	
张太标	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	4.07	
合计	/	12,450,591.10	/	25.35	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	17,786,652.08	7,881,300.79	1,648,641.12
2. 本期增加金额		-789,870.22	
(1) 计提金额		-789,870.22	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额	17,786,652.08	7,091,430.57	1,648,641.12
5. 计提比例	100%	23.89%	100%

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
其他往来客户	527,550.42	527,550.42	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
合计	1,648,641.12	1,648,641.12	--	--

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	346,702,843.78		346,702,843.78	257,833,066.49		257,833,066.49
在产品	42,561,921.36		42,561,921.36	76,274,604.42		76,274,604.42
库存商品	102,816,331.24		102,816,331.24	53,603,668.18		53,603,668.18
周转材料	11,037,500.32	138,911.21	10,898,589.11	12,932,009.00	144,773.09	12,787,235.91
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	76,901,159.30		76,901,159.30	76,856,633.74		76,856,633.74
开发产品	281,381,828.15	1,234,748.10	280,147,080.05	299,120,341.19	1,234,748.10	297,885,593.09
出租开发产品	3,587.75		3,587.75	3,687.23		3,687.23
低值易耗品	8,555,207.21		8,555,207.21	10,255,602.89		10,255,602.89
委托加工物资				1,199,653.25		1,199,653.25
合计	869,960,379.11	1,373,659.31	868,586,719.80	788,079,266.39	1,379,521.19	786,699,745.20

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料	144,773.09			5.08	5,856.80	138,911.21
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	1,234,748.10					1,234,748.10
合计	1,379,521.19			5.08	5,856.80	1,373,659.31

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因			
原材料	可变现净值				
库存产品	可变现净值				
在产品	可变现净值				
低值易耗品	可变现净值				
包装物	可变现净值				
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	29,785,970.84			29,785,970.84

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 D 区 D1D2	2012 年	11,520,674.58			11,520,674.58
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
三云小区	2000 年	288,389.59			288,389.59
鹤山洲	1999 年	749,031.07			749,031.07
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
旺甫豪苑	2014 年	226,729,445.57		17,738,513.04	208,990,932.53
中恒建材项目 1-6 号楼	2014 年	21,074,952.96			21,074,952.96
合计		299,120,341.19		17,738,513.04	281,381,828.15

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
沙坦塘 13 号楼梯间	3,687.23		99.48	3,587.75
合计	3,687.23		99.48	3,587.75

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	894,665,086.42		894,665,086.42	1,298,096,494.91		1,298,096,494.91
按成本计量的	30,226,925.00	20,000.00	30,206,925.00	25,340,085.00	20,000.00	25,320,085.00

合计	924,892,011.42	20,000.00	924,872,011.42	1,323,436,579.91	20,000.00	1,323,416,579.91

注：可供出售金融资产本期购买美国纳斯达克上市公司 Oramed Pharmaceuticais Inc. 新增发行股票 696378 股占发行后总股本的 6.537%，以及以色列非上市公司 Integra holdings ltd. 新增发行 8656 股普通股占总股本的 5.9%；其中国海证券与 Oramed 公司期末分别按照上海证券交易所、美国纳斯达克证券交易市场期末最后一个交易日的收盘价确定其公允价值。

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。

2013 年 5 月 21 日，国海证券股份有限公司发布的董事会公告，同意以 2012 年 12 月 31 日总股本 1,791,951,572 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股。经审议，本公司董事会同意参与国海证券上述配股计划，并授权公司管理层在不超过 2.5 亿元的额度范围内，成功认购 30,002,029 股国海证券股票，本公司持股数由 100,006,764 股变更为 130,008,793 股。

2014 年 11 月 28 日，公司通过深圳证券交易所大宗交易平台出售国海证券股份有限公司股票 15,000,000 股，2014 年 12 月 5 日出售国海证券股份有限公司股票 21,300,000 股，2014 年 12 月 8 日，出售国海证券股份有限公司股票 20,180,000 股，本公司尚持有国海证券股票 73,528,793 股，占国海证券总股本的 3.18%。

2015 年 4 月 8 日，公司通过深圳证券交易所大宗交易平台出售国海证券股份有限公司股票 5,310,000 股，2015 年 4 月 22 日出售国海证券股份有限公司股票 4,820,000 股，2015 年 05 月 22 日，出售国海证券股份有限公司股票 3,100,000 股，2015 年 05 月 25 日，出售国海证券股份有限公司股票 3,490,000 股，2015 年 05 月 26 日，出售国海证券股份有限公司股票 4,990,000 股本公司尚持有国海证券股票 51,818,793 股，占国海证券总股本的 2.24%。

国海证券股份有限公司股票 2014 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌价格 17.39 元/股。2015 年 6 月 30 日，在上海证券交易所挂牌价格 16.80 元/股。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具	129,803,624.78		129,803,624.78

的摊余成本			
公允价值	894,665,086.42		894,665,086.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	764,861,461.64		764,861,461.64
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
梧州市区农村信用合作社	6,963,085.00			6,963,085.00					3.15	940,016.48
以色列 Integra holdings ltd.	18,357,000.00		6,600.00	18,350,400.00					5.90	
Inovytec 医疗器械有限责任公司(股本 2000 万美元)		5,027,040.00	133,600.00	4,893,440.00						
康吉公司	20,000.00			20,000.00	20,000.00			20,000.00		
合计	25,340,085.00	5,027,040.00	140,200.00	30,226,925.00	20,000.00			20,000.00	/	940,016.48

注：本公司的子公司广西梧州双钱实业有限公司向康吉公司投资 20000 元，现已无法取得康吉公司工商登记资料及财务资料，本公司已对投资额全额计提了减值准备。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

适用 不适用

15、长期股权投资

适用 不适用

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(%)
梧州市外向型工业园区发展有限公司	权益法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40.00
合计		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	

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
梧州市外向型工业园区发展有限公司	40.00		4,000,000.00		
合计			4,000,000.00		

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，无法再取得该公司财务资料。本公司已对投资额全额计提了减值准备。

16、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,509,425.11			3,509,425.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,509,425.11			3,509,425.11

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,368,510.03			1,368,510.03
2. 本期增加金额	42,113.10			42,113.10
(1) 计提或摊销	42,113.10			42,113.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,410,623.13			1,410,623.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,098,801.98			2,098,801.98
2. 期初账面价值	2,140,915.08	-	-	2,140,915.08

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新兴二路 65 号山顶宿舍	4,917.45	年代久远一直未办理
新兴二路 65 号门口铺面	144,162.00	年代久远一直未办理
市步埠路 47-2 号	693,407.78	年代久远一直未办理
四坊路 4 号	549,806.76	年代久远一直未办理
合计	1,392,293.99	

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	603,456,642.32	284,620,600.22	54,744,982.96	76,482,901.42	1,019,305,126.92
2. 本期增加金额	1,474,845.02	3,176,023.08	4,921,098.76	6,860,998.80	16,432,965.66
(1) 购置		3,176,023.08	4,914,098.76	6,860,998.80	14,951,120.64
(2) 在建工程转	1,474,845.02				1,474,845.02

入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			7,000.00		7,000.00
3. 本期减少金额		9,465,917.03	87,375.32	860,440.87	10,413,733.22
(1) 处置或报废		1,346,258.93	87,375.32	853,440.87	2,287,075.12
(2) 其他减少		8,119,658.10			8,119,658.10
(3) 调拨				7,000.00	7,000.00
4. 期末余额	604,931,487.34	278,330,706.27	59,578,706.40	82,483,459.35	1,025,324,359.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,806,184.36	90,995,688.64	28,334,926.28	39,314,844.12	223,451,643.40
2. 本期增加金额	8,662,264.82	19,559,776.20	2,782,302.35	7,820,777.03	38,825,120.40
(1) 计提	8,662,264.82	19,559,776.20	2,780,321.94	7,820,777.03	38,823,139.99
(2) 其他			1,980.41		1,980.41
3. 本期减少金额		2,602,351.49	87,375.32	527,655.83	3,217,382.64
(1) 处置或报废		838,168.11	87,375.32	525,675.42	1,451,218.85
(2)、其他减少		1,764,183.38		1,980.41	1,766,163.79
4. 期末余额	73,468,449.18	107,953,113.35	31,029,853.31	46,607,965.32	259,059,381.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	531,463,038.16	170,377,592.92	28,548,853.09	35,875,494.03	766,264,978.20
2. 期初账面价值	538,650,457.96	193,624,911.58	26,410,056.68	37,168,057.30	795,853,483.52

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 1,474,845.02 元；抵押情况见附注（十六）短期借款。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
现代西药剂型综合车间（14#楼）	48,216,179.63	产权证手续正在办理中
药物提纯车间（19#楼）	45,970,003.74	产权证手续正在办理中
污水处理综合操作间	2,335,237.07	产权证手续正在办理中
现代中药剂型综合车间（13#楼）	83,839,750.50	产权证手续正在办理中
洗衣房/卫生室综合楼	4,074,446.61	产权证手续正在办理中
合计	184,435,617.55	

18、 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	951,064,683.75		951,064,683.75	710,872,092.21		710,872,092.21
合计	951,064,683.75		951,064,683.75	710,872,092.21		710,872,092.21

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
中恒肇庆高新区工程	692,315,800	403,971,988.00	78,403,296.53			482,375,284.53	69.68	69.68%				自筹
注射用血栓通产业化项目	650,055,600	270,280,117.25	123,987,209.68			394,267,326.93	60.65	60.65%				募集资金

新药科 研开发 中心及 中试基 地建设 项目	300,011,200	17,417,486.58	2,655,392.16			20,072,878.74	6.69	6.69%				募集资 金
制药体 育馆工 程			1,221,841.17	1,221,841.17								
其他		19,202,500.38	35,399,697.02	253,003.85		54,349,193.55						
合计	1,642,382,600	710,872,092.21	241,667,436.56	1,474,845.02		951,064,683.75	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	434,861,355.11	44,829,800	498,818.40	480,189,973.51
2. 本期增加金额			480,341.90	480,341.90
(1) 购置			480,341.90	480,341.90
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	434,861,355.11	44,829,800	979,160.30	480,670,315.41
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,225,967.99	13,547,778.51	30,360.84	35,804,107.34
2. 本期增加金额	4,347,504.90	2,241,490.02	52,688.04	6,641,682.96
(1) 计提	4,347,504.90	2,241,490.02	52,688.04	6,641,682.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,573,472.89	15,789,268.53	83,048.88	42,445,790.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	408,287,882.22	29,040,531.47	896,111.42	438,224,525.11
2. 期初账面价值	412,635,387.12	31,282,021.49	468,457.56	444,385,866.17

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
收购黑龙江鼎恒升药业公司股权	12,155,556.93					12,155,556.93
肇庆中恒医药有限公司	3,375,000.00					3,375,000.00
合计	15,530,556.93					15,530,556.93

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

其他说明

公司本期商誉无减值。

公司 2014 年报委托资产评估机构以持续使用和公开市场为前提，结合委估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，对黑龙江鼎恒升药业有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债分别采用市场法、收益法、成本法等方法进行评估，并采用各项评估方法测算得出的评估结果作为评估结论，确定商誉是否减值。截止本期期末公司整体情况未发生重大变化。

26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
双钱实业公司旅游超市装修费	15,704,000.12		1,207,999.98		14,496,000.14
黑龙江鼎恒升药业公司GMP改造项目	216,210.70		108,105.36		108,105.34
合计	15,920,210.82		1,316,105.34		14,604,105.48

其他说明：

注：长期待摊费用主要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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,560,689.47	9,710,256.34	42,631,519.60	9,512,259.64
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	43,110,500.00	7,599,575.00	45,427,000.00	7,947,050.00
已计提未支付的直销费	140,703,433.61	21,105,515.04	194,947,057.76	29,242,058.66
可供出售金融资产	6,678,135.98	1,001,720.40	11,356,715.36	1,703,507.30
合计	235,052,759.06	39,417,066.78	294,362,292.72	48,404,875.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,148,480.00	4,287,120.00	18,220,260.00	4,555,065.00
可供出售金融资产公允价值变动	771,539,597.56	192,884,899.39	1,138,165,792.75	284,541,448.18
合计	788,688,077.56	197,172,019.39	1,156,386,052.75	289,096,513.18

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,020,000.00	4,020,000.00
可抵扣亏损		
合计	4,020,000.00	4,020,000.00

注：梧州市外向型工业园区发展有限公司及康吉公司计提的减值准备 4,020,000.00 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资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

28、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	548,000,000.00	664,000,000.00
信用借款		
合计	848,000,000.00	964,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款具体情况

贷款单位	期末余额	借款条件	合同开始日期	合同结束日期	合同利息率
广西北部湾银行梧州分行	50,000,000.00	担保	2014/12/31	2015/12/31	6.00%
建设银行梧州河西支行	100,000,000.00	担保	2015/6/2	2016/6/2	5.10%
	50,000,000.00	担保	2015/2/3	2016/2/3	5.60%
	50,000,000.00	担保	2015/2/5	2016/2/15	5.60%
交通银行梧州分行新湖支行	50,000,000.00	担保	2014/10/24	2015/10/24	6.00%
	50,000,000.00	担保	2014/11/5	2015/11/5	6.00%
	58,000,000.00	担保	2014/12/3	2015/12/3	6.00%
交通银行梧州分行营业部	100,000,000.00	质押	2015/1/19	2016/1/19	5.60%
梧州市区农村信用合作联社营业部	40,000,000.00	担保	2014/9/19	2015/9/19	6.00%
	200,000,000.00	抵押	2014/7/25	2015/7/25	6.00%
中国银行梧州分行营业部	50,000,000.00	担保	2015/1/9	2016/1/9	5.60%
	50,000,000.00	担保	2015/3/20	2016/3/20	5.35%
合计	848,000,000.00				

注：1、资产负债表日后已偿还并续借短期借款 200,000,000.00 元。

2、质押物为广西梧州中恒集团股份有限公司所持有交通银行梧州分行营业部 1.02 亿元定期存单。

3、抵押贷款抵押物为广西梧州制药(集团)股份有限公司所有的房产，抵押的房产产权原值总额 299,107,687.08 元，账面净值总额 250,076,744.74 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	57,883,372.75	50,983,552.76

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

账龄结构

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	46,600,433.26	36,319,798.89
1 年至 2 年	2,284,752.77	5,865,803.47
2 年至 3 年	1,964,713.86	3,145,375.82
3 年至 4 年	1,712,639.27	555,101.84
4 年至 5 年	293,572.82	647,283.20
5 年以上	5,027,260.77	4,450,189.54
合计	57,883,372.75	50,983,552.76

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	44,205,943.21	48,391,672.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

账龄结构

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	40,441,866.90	39,220,481.17
1 年至 2 年	1,679,357.59	7,009,409.91
2 年至 3 年	253,501.40	755,123.73
3 年至 4 年	649,942.44	366,639.01
4 年至 5 年	315,116.60	173,103.41
5 年以上	866,158.28	866,914.78
合计	44,205,943.21	48,391,672.01

注：账龄超过 1 年的预收账款合计 3,764,076.31 元，占总额的 8.51%。主要为未结算的药品和食品预收款。

34、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,055,714.35	99,819,848.77	97,990,035.98	12,885,527.14
二、离职后福利-设定提存计划		9,365,259.27	9,365,259.27	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,055,714.35	109,185,108.04	107,355,295.25	12,885,527.14

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,784,040.25	89,814,668.08	87,790,379.08	12,808,329.25
二、职工福利费		2,458,568.69	2,458,568.69	-
三、社会保险费		3,742,560.95	3,742,560.95	-
其中: 医疗保险费		3,283,608.65	3,283,608.65	
工伤保险费		312,630.12	312,630.12	
生育保险费		146,322.18	146,322.18	
四、住房公积金	1,371.00	1,892,553.00	1,891,014.00	2,910.00
五、工会经费和职工教育经费	270,303.10	1,911,498.05	2,107,513.26	74,287.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,055,714.35	99,819,848.77	97,990,035.98	12,885,527.14

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,553,905.90	8,553,905.90	
2、失业保险费		811,353.37	811,353.37	
3、企业年金缴费				
合计		9,365,259.27	9,365,259.27	

35、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,463,389.82	28,501,036.86
消费税	12,238.45	26,724.16
营业税	375,847.47	535,491.65
企业所得税	54,612,718.41	225,168,433.92
个人所得税	20,980,191.59	1,306,045.45
城市维护建设税	1,411,892.47	2,548,895.02
房产税	-761,514.69	-865,782.36
土地增值税		89,705.38
土地使用税	2,539.47	
教育费附加	1,768,095.30	1,207,858.82
地方教育费附加	1,203,696.49	2,678,316.74
防洪保安费	542,608.37	542,783.25

印花税		361,639.40
车船税	218,394.05	
价格调节基金		268,132.57
合计	87,830,097.20	262,369,280.86

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,400,780.45	1,348,780.45
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,400,780.45	1,348,780.45

38、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险款项	124,195.19	1,156,769.79
促销费	140,703,433.61	209,709,750.81
代扣代付款	790,739.89	263,210.08
研发等费用	8,670,000.00	9,108,504.59
待付报销款		257,468.81
水电费	3,192,857.11	1,338,839.34
往来款	23,859,717.06	2,576,125.05
质保及保证金	31,298,860.82	65,138,497.07
违约金		1,190,406.46
招商普药产品结算款	3,078,202.06	2,347,115.63
其他	10,010,962.44	7,220,234.55
合计	221,728,968.18	300,306,922.18

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海鸿帆投资管理有限公司	2,000,000.00	保证金
广西梧州市荣祥投资发展有限公司	1,464,267.00	销售保证金
广州瑞尔医药科技有限公司	2,000,000.00	销售保证金
四川大学	3,750,000.00	研发项目进行中
广东臻德药业有限公司	1,000,000.00	销售保证金
江西怡和医院有限公司	2,000,000.00	销售保证金
内蒙古新希望医药有限公司	1,183,160.00	销售保证金

合计	13,397,427.00	/
----	---------------	---

39、划分为持有待售的负债

适用 不适用

40、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内计入当期损益的递延收益	4,633,000.00	4,633,000.00
合计	4,633,000.00	4,633,000.00

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

适用 不适用

45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

46、专项应付款

适用 不适用

47、预计负债

适用 不适用

48、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
制药基建二期项目	7,600,000.00		950,000.00	6,650,000.00	政府补助按受益期进行摊销

制药基建三期项目	21,864,000.00		1,366,500.00	20,497,500.00	政府补助按受益期进行摊销
南宁生物医药产业基地	135,416,771.00			135,416,771.00	政府补助按受益期进行摊销
中恒大旺生物基地	7,330,000.00			7,330,000.00	政府补助按受益期进行摊销
中恒集团财政贴息	4,000,000.00			4,000,000.00	政府补助按受益期进行摊销
南宁注射用血栓通技术改造项目		5,000,000.00		5,000,000.00	政府补助按受益期进行摊销
合计	176,210,771.00	5,000,000.00	2,316,500.00	178,894,271.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
制药基建二期项目	7,600,000.00		950,000.00		6,650,000.00	与资产相关
制药基建三期项目	21,864,000.00		1,366,500.00		20,497,500.00	与资产相关
南宁生物医药产业基地	135,416,771.00				135,416,771.00	与资产相关
中恒大旺生物基地	7,330,000.00				7,330,000.00	与资产相关
中恒集团财政贴息	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
南宁注射用血栓通技术改造项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	176,210,771.00	5,000,000.00	2,316,500.00		178,894,271.00	/

其他说明：

本期取得南宁市财政局拨付的与资产相关的南宁注射用血栓通技术改造项目的政府补助 500 万元。

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,158,369,049.00						1,158,369,049.00

50、其他权益工具

适用 不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	870,651,368.46			870,651,368.46
其他资本公积	25,397,698.84	267,945.00		25,665,643.84
合计	896,049,067.30	267,945.00		896,317,012.30

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	843,971,493.67	-25,894,508.49	252,039,830.43	-6,941,485.06	-18,953,170.57	147.14	572,978,492.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	843,971,493.67	-25,894,508.49	252,039,830.43	-6,941,485.06	-18,953,170.57	147.14	572,978,492.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的							

有效部分							
外币财务报表折算差 额							
其他综合收益合计	843,971,493.67	-25,894,508.49	252,039,830.43	-6,941,485.06	-18,953,170.57	147.14	572,978,492.67

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额加税后归属于母公司的其他综合收益等于期末余额。本期发生金额对应利润表中的其他综合收益项目。

54、专项储备

适用 不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	508,857,285.79	62,537,958.14		571,395,243.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	508,857,285.79	62,537,958.14		571,395,243.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加数中包含子公司本期计提的盈余公积34,164,079.55元，本期子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司利润分配，对反提的盈余公积冲回166,954,172.82，期末数中包括子公司的累计盈余公积金144,025,121.57元。

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,506,622,761.61	1,291,345,861.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,506,622,761.61	1,291,345,861.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	619,229,247.28	490,298,308.21
减：提取法定盈余公积	62,537,958.14	49,428,190.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	695,021,429.40	218,349,505.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,368,292,621.35	1,513,866,473.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,049,297,172.29	247,348,947.87	1,787,762,630.61	409,828,547.59
其他业务	2,946,925.88	1,118,751.85	5,665,449.79	844,811.63

合计	1,052,244,098.17	248,467,699.72	1,793,428,080.40	410,673,359.22
----	------------------	----------------	------------------	----------------

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	130,738.21	143,390.25
营业税	1,079,848.98	3,584,639.79
城市维护建设税	9,252,562.96	17,317,962.88
教育费附加	3,965,383.88	7,421,982.21
资源税		
地方教育费附加	2,643,589.27	4,947,668.13
土地增值税	138,589.20	
合计	17,210,712.50	33,415,643.26

59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	42,916,001.90	29,593,072.20
促销费	239,311,732.70	677,881,341.61
会务费	899,155.15	972,190.40
职工薪酬	16,853,173.34	18,108,337.62
运输费	2,728,097.46	2,761,886.45
差费	2,685,972.72	4,831,997.82
业务费	1,193,069.32	1,262,956.08
电话费	172,961.84	257,446.76
办公费	316,696.93	165,686.20
展览费	260,818.38	349,468.06
样品	22,135.88	192,541.29
租赁费	242,138.22	434,219.37
交通费	191,742.68	198,750.15
破损损耗	23,403.11	21,409.55
咨询费	516,646.08	
装修费	1,245,337.11	
其他	2,888,506.43	-1,290,320.31
合计	312,467,589.25	735,740,983.25

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,456,903.69	23,478,376.99
办公费	1,285,865.76	1,635,309.94
折旧	8,790,092.00	6,136,177.46
业务招待费	2,142,450.83	3,220,828.03
工会经费	224,790.39	167,833.91
会员费	127,000.00	70,000.00
董事会费	229,998.00	238,412.00
旅差费	2,286,247.99	2,927,502.16

咨询费	176,953.31	171,017.49
修理费	602,327.44	656,876.21
会议费	228,260.00	91,235.64
税金	7,288,315.89	8,509,311.18
保险费	486,077.06	451,006.24
运输费	156,705.71	265,500.91
交通费	1,242,845.02	932,245.30
劳动保护费	378,790.71	176,601.93
租赁费	348,780.20	69,442.00
水电费	337,561.98	581,828.21
低耗品	900,267.78	6,850,417.89
无形资产摊销	6,641,682.96	6,660,442.88
中介机构费用	845,000.00	1,200,574.27
上市年费	654,600.00	104,400.00
研究开发费	30,606,107.15	34,625,327.37
检验费	298,896.43	184,016.22
绿化费	55,406.72	164,943.05
三包损失	1,388.51	-18,795.96
财产损益	499,925.29	-173,153.57
顾问费	221,052.66	1,010,526.33
其他	5,608,577.38	311,696.87
合计	106,122,870.86	100,699,900.95

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,805,605.23	27,920,333.31
减：利息收入	-12,094,011.80	-7,752,668.59
汇兑损失	140,200.00	-10,413.41
减：汇兑收益	-53,835.62	
金融机构手续费	59,453.56	73,965.59
其他		-964.50
合计	14,857,411.37	20,230,252.40

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,936,018.06	1,527,960.68
二、存货跌价损失	-5.08	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,936,012.98	1,527,960.68

63、公允价值变动收益

适用 不适用

64、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,471,264.97	1,201,383.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	383,675,103.02	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	810,410.96	12,073,589.05
合计	394,956,778.95	13,274,972.53

其他说明：

报告期内，公司转让国海证券股票2171万股，取得收入总额为448,071,500.00元，扣减购置成本以及应负担的营业税等税费后，投资收益总额为383,675,103.02元。

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,764,183.38		1,764,183.38
其中：固定资产处置利得	1,764,183.38		1,764,183.38
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	35,966,608.00	92,331,217.00	35,966,608.00
经济赔付收入		307,856.35	
罚款、赔款收入	3,140,801.79		3,140,801.79
其他	173,764.46	8,019,271.22	161,927.66
合计	41,045,357.63	100,658,344.57	41,033,520.83

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政政府税收奖励		10,000,000.00	
制药民贸贷款利差补贴	13,376,720.00	12,546,240.00	与收益相关
制药二期、三期项目递延收益	2,316,500.00	2,316,500.00	与资产相关
制药农业化重点项目/中草药培育		650,000.00	
注射用血栓通药理及作用机制研究		300,000.00	
制药集团税收奖励		15,260,000.00	
其他研发项目补助	1,232,168.00		与收益相关
重大新药创制项目资金补助	866,200.00	2,981,000.00	与收益相关
梧州市财政局环保补助金		92,200.00	
梧州市财政局拨制药公司血栓通产品提价财政奖励	18,100,000.00	47,409,400.00	与收益相关
工业发展扶持补助款		750,000.00	
梧州市就业服务中心2012 下半年度见习生生活补贴		25,877.00	
双钱公司中小企业国际市场开拓补助款	38,000.00		与收益相关
科技局专利补助	37,020.00		与收益相关
合计	35,966,608.00	92,331,217.00	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损	871,641.80	9,468.01	871,641.80

失合计			
其中：固定资产处置 损失	871,641.80	9,468.01	871,641.80
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	15,565,487.01	25,222,209.46	15,565,487.01
罚款支出	69,707.31		69,707.31
其他	34,547.41	2,435,881.71	17,452.39
合计	16,541,383.53	27,667,559.18	16,524,288.51

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
按税法及相关规定计算的当期所得税	143,118,587.14	76,940,749.43
递延所得税调整	8,286,021.92	10,203,159.22
合计	151,404,609.06	87,143,908.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	770,642,554.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,660,638.64
子公司适用不同税率的影响	-40,128,972.99
调整以前期间所得税的影响	-1,370,551.01
非应税收入的影响	-18,919.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,023,608.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,286,021.92
所得税费用	151,404,609.06

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	1,158,369,049.00	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		

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
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	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	1,158,369,049.00	1,091,747,528.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	k	619,229,247.28	490,298,308.21	
非经常性损益	l	309,149,987.32	65,531,583.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	310,079,259.96	424,766,724.83	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$n = k \div (i + j)$	0.535	0.449
	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	$o = m \div (i + j)$	0.268	0.389

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	1,158,369,049.00	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	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	1,158,369,049.00	1,091,747,528
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	k	619,229,247.28	490,298,308.21

项目	序号	本期发生额	上期发生额	
非经常性损益	1	309,149,987.32	65,531,583.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	310,079,259.96	424,766,724.83	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=k \div (i+j)$	0.535	0.449
	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	$o=m \div (i+j)$	0.268	0.389

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司活期存款利息收入	12,094,011.80	7,681,024.85
政府补助	38,380,680.00	90,023,510.00
其他往来款	40,878,068.98	12,939,962.05
销售保证金收入		26,569,976.30
专利特许权使用许可收入		1,226,415.09
南宁公司收回履约保证金	14,679,702.86	
齐齐哈尔高新区管委会往来款		18,716,000.00
租金等其他收入	2,969,673.81	1,778,105.83
违约金收入		8,000,000.00
职工备用金还款	862,997.08	667,939.13
合计	109,865,134.53	167,602,933.25

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,689,793.40	7,759,499.98
办公费	908,489.88	1,354,118.69
招待费	3,368,251.90	4,332,591.88
研发费	13,960,999.62	16,541,090.02
促销服务费	254,484,050.70	544,197,523.56
广告宣传费	35,012,801.79	30,700,766.66
聘请中介机构费	1,066,052.66	1,282,526.33
对外捐赠付现	13,520,000.00	21,999,280.00
销售费用其他付现	14,168,005.34	20,851,565.05
管理费用其他付现	13,810,460.70	9,102,702.72
其他往来支付	11,920,686.47	829,334.42
租赁费	361,514.22	503,661.37

代付耕地占用税		1,904,175.00
合计	370,271,106.68	661,358,835.68

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回交通银行理财产品	100,000,000.00	302,000,000.00
合计	100,000,000.00	302,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期处置子公司收到负数现金净额		2,378,545.12
购买银行理财产品	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	2,378,545.12

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增发信息披露费	400,000.00	
付招商证券股份有限公司保荐费		1,000,000.00
合计	400,000.00	1,000,000.00

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	619,237,945.48	490,261,829.91
加：资产减值准备	1,936,012.98	1,527,960.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,865,253.09	24,525,110.24
无形资产摊销	6,641,682.96	10,465,513.21
长期待摊费用摊销	1,316,105.34	1,226,732.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,764,183.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	871,641.80	9,468.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,805,605.23	27,920,333.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-394,956,778.95	-13,274,972.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,987,808.82	10,203,158.68

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-91,924,493.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,886,974.60	29,363,160.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-326,199,910.92	-20,953,939.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	196,208,385.00	-170,562,305.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,138,099.06	390,712,048.92
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	2,397,769,194.31	1,397,672,126.56
减: 现金的期初余额	3,021,000,556.17	881,239,597.09
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	-623,231,361.86	516,432,529.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,397,769,194.31	3,021,000,556.17
其中: 库存现金	14,792.85	2,555.47
可随时用于支付的银行存款	2,397,754,401.46	3,020,998,000.70
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		
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	2,397,769,194.31	3,021,000,556.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

71、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中: 美元	23,848.52	6.11360	145,800.32
欧元			
港币	178.35	0.78861	140.65
人民币			
人民币			
应收账款			
其中: 美元	92,750.25	6.11360	567,037.94
欧元			
港币	1,956,205.63	0.78861	1,542,683.33
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收账款			
其中: 美元	36,440.48	6.11360	222,782.52
欧元			
港币	235,430.67	0.78861	185,662.98
日元	1,274,885.51	0.05005	63,810.57

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

72、 套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西梧州制药(集团)股份有限公司	梧州市	梧州市	制药	99.9963%		收购
梧州中恒集团建筑工程有限公司	梧州市	梧州市	建筑业	80%		投资设立
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	梧州市	梧州市	植物药种植	30%	70%	投资设立
广西梧州市中恒医药有限公司	梧州市	梧州市	药品销售流通	30%	70%	收购
广西梧州双钱实业有限公司	梧州市	梧州市	食品生产	100%		收购
黑龙江鼎恒升药业有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	制药	100%		收购
梧州双钱保健食品罐头有限公司	梧州市	梧州市	食品生产		75%	收购
南宁中恒投资有限公司	南宁市	南宁市	投资、开发		99.9963%	投资设立
肇庆中恒制药有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制药		99.9963%	投资设立

公司						
肇庆中恒双钱实业有限公司	广东肇庆	广东肇庆	实业投资		100%	投资设立
肇庆中恒医药有限公司	广东肇庆	广东肇庆	药品销售流通		99.9963%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西梧州制药（集团）股份有限公司	0.0037%	12,490.95	62,000.00	143,333.57
梧州中恒集团建筑工程有限公司	20%	12.49		1,841,699.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西梧州制药(集团)股份有限公司	3,119,860,052.08	2,073,178,541.53	5,193,038,593.61	3,059,458,888.45	174,894,271.00	3,234,353,159.45	3,632,411,426.27	1,898,002,938.50	5,530,414,364.77	2,073,912,185.35	172,210,771.00	2,246,122,956.35
梧州中恒集团建筑工程有限公司有限	9,922,102.79	68,569.89	9,990,672.68	782,174.17		782,174.17	9,921,817.27	68,792.97	9,990,610.24	782,174.17		782,174.17

公司											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西梧州制药 (集团) 股份有限公司	981,506,343.94	337,910,961.46	341,682,696.21	221,968,309.81	1,677,148,474.18	487,355,103.24	487,355,103.24	262,797,410.76
梧州中恒集团 建筑工程有限公司		62.44	62.44	285.52		-322.51	-322.51	-99.43

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

注：本公司联营企业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，无法取得公司财务资料，本公司已对投资额全额计提了减值准备。

4、 重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司风险管理的目标是将风险控制在最低的水平的前提下，使股东和其他的权益投资者的利益最大化。公司的金融工具包括金融资产和金融负债等，详细情况见本附注五中的相关项目。与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险及市场风险等。公司对上述风险采取了相关的应对措施和政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指对方不能履行金融工具的义务时，造成公司产生财务损失的风险。

公司制定了严格客户信用管理制度和销售合同协议的审批、签订制度，审慎地选择经销商，并确定合适的结算方式。公司营销部门、结算部门以及法务部门，每月及时的了解客户履行合同情况及货款的回收情况，及时清理催收欠款，以确保公司不致面临重大坏账风险。

目前，公司不存在面临重大坏账无法收回，而导致出现重大信用风险的情形。

(二) 流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时，导致资金的供给无法满足资金的需求而导致财务困境的可能性。

公司每日报告现金流入、流出和结余情况，定期报告债务结构及规模，运用票据结算、银行借款等融资手段等方式，及时对资金供给和需求进行了解和掌控，从而控制流动风险。

目前，公司的现金相对充裕，有充足的融资授信额度、方便灵活的提款方式，并且有可以随时出售变现的金融资产，足以应付任何资金短缺的风险。

(三) 市场风险

市场风险，是指公司金融工具因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具因市场利率变动而发生波动的风险。公司与银行签订的借款合同约定利率为浮动利率，随着国家对基准利率的调整而进行调整，公司面临的市场利率变动的风险主要是银行借款利率风险。

2、外汇风险

外汇风险是指因汇率变动产生的风险。公司主要在国内经营并使用人民币进行结算，对外贸易额非常小，境外的投资规模也比较小。因此，公司所承担的外汇变动风险不重大。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	894,665,086.42			894,665,086.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	894,665,086.42			894,665,086.42
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	894,665,086.42			894,665,086.42
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有国海证券股票 51818793 股，其第一层次公允价值计量市价确定依据为上海证券交易所 2015 年 06 月 30 日国海证券收盘价格 16.80 元/股，公允价值为 870,555,722.40 元；公司

期末持有美国纳斯达克上市公司 Oramed Pharmaceuticais Inc. 股票 696378 股，其第一层次公允价值计量市价确定依据为美国纳斯达克证券交易所 2015 年 06 月 30 日 Oramed Pharmaceuticais Inc. 收盘价格 5.66 美元/股，根据中国人民银行公布的 2015 年 06 月 30 日汇率 6.1168 折算公允价值为 24,109,364.02 元。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西中恒实业有限公司	梧州市	实业投资	15,228 万元	22.52	22.52

本企业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、广告业服务、办公服务；住所为梧州市西堤一路 5 号；法定代表人为许淑清。

本企业最终控制方是广西中恒实业有限公司。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业的子公司情况详见“附注九（1）企业集团的构成”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
梧州市外向型工业园区发展有限公司	联营企业

其他说明

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。

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梧州市外向型工业园区发展有限公司	参股股东
国海证券股份有限公司	参股股东

梧州市区农村信用合作社	参股股东
梧州怡辉物业有限公司	其他
梧州置地楼宇有限公司	其他
梧州置地物业有限公司	其他
广西梧州中恒房地产开发有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2014.10.24	2015.10.24	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2014.11.05	2015.11.05	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,800.00	2014.12.03	2015.12.03	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2015.3.20	2016.3.20	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2015.1.9	2016.1.9	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	4,000.00	2014.9.19	2015.9.19	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2015.2.3	2016.2.3	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	10,000.00	2015.6.2	2016.6.2	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2015.2.3	2016.2.3	否
广西梧州制药(集团)股份有限公司	5,000.00	2014.12.31	2015.12.31	否

注：资产负债日后的担保已履行 20,000.00 万元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

--	--	--	--	--

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	757.38	752.15

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	梧州市外向型工业园区发展有限公司	17,710.69	17,710.69

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,882,349,704.63
-----------	------------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	1,882,349,704.63
-----------------	------------------

根据公司 2015 年 8 月 11 日第七届董事会第十九次会议通过的 2015 年半年度利润分配及资本公积金转增预案：以截至 2015 年 6 月 30 日公司股本总数 1,158,369,049 股为基数，（1）以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股；（2）以未分配利润分配股票股利，向全体股东每 10 股送红股 13 股；（3）派发现金股利，向全体股东每 10 股分配现金股利 3.25 元。2015 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案需经公司股东大会通过方可实施。

本期会计报表未将上述利润分配及资本公积金转增股本预案中的现金股利在负债中列示。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

根据公司第七届董事会第十九次会议通过的 2015 年半年度利润分配及资本公积金转增预案：以截至 2015 年 6 月 30 日公司股本总数 1,158,369,049 股为基数，（1）以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股；（2）进行未分配利润送红股，向全体股东每 10 股送红股 13 股；（3）派发现金红利，向全体股东每 10 股分配现金红利 3.25 元。2015 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案需经公司股东大会通过方可实施。

本期会计报表未将上述利润分配及资本公积金转增股本预案中的现金股利在负债中列示。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司的经营风险与报酬主要受提供的产品和劳务影响，根据公司的内部组织和管理结构以及内部报告制度，公司确定了三个业务分部，分别为：制药业务、食品业务、房地产业务。

可以直接划分归属各分部的收入、成本费用、资产和负债等，按实际发生数计入各分部；间接归属于各分部的成本费用、资产和负债等，按照的收入比例在各分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	制药业务	食品业务	房地产业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	983,697,897.90	46,025,371.60	20,443,366.91	869,464.12	1,049,297,172.29
主营业务成本	198,113,726.73	32,366,072.74	17,738,612.52	869,464.12	247,348,947.87
资产总额	5,502,782,924.09	229,756,232.30	480,784,097.21	149,561,939.25	6,063,761,314.35
负债总额	3,521,819,748.63	101,993,874.15	293,937,766.41	149,561,939.25	3,768,189,449.94

7、其他

(1) 重要资产转让及其出售的说明

公司本期累计出售国海证券股份有限公司股票 21,710,000 股，收入总额为 448,071,500.00 元，共取得投资收益 383,675,103.02 元。期末本公司尚持有国海证券股票 51,818,793 股，占国海证券总股本的 2.24%。

(2) 企业合并、分立等事项说明

根据公司第七届董事会第十五次会议和 2015 年度第一次临时股东大会决议，授权管理层在不超过 11.0 元/股的价格范围内，即合计转让款不超过 245,576,265.00 元的范围内，参与玉林制药 15%国有股权的竞拍。公司依据要求提供相关资料，并于 2015 年 7 月 23 日缴交了 1200 万元交易保证金。

该事项详见公司于 2015 年 6 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露了《公司关于参与竞拍广西玉林制药集团有限责任公司 15%国有股权的公告》《公司第七届董事会第十五次会议决议公告》。

2015 年 8 月 6 日，根据广西北部湾产权交易所股份有限公司的安排，公司参与了上述玉林制药 15%国有股权的网络竞拍，因其他竞拍对手的报价超出了公司股东大会授权价格的范围，公司终止对玉林制药 15%国有股权的竞价。公司在竞拍前向北部湾产权交易所缴纳的 1200 万元交易保证金，将在产权交易所规定的期限内返还公司。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,640,234.90	100.00	970,686.25	9.12	9,669,548.65	9,604,551.20	100.00	541,547.04	5.64	9,063,004.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,640,234.90	/	970,686.25	/	9,669,548.65	9,604,551.20	/	541,547.04	/	9,063,004.16

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,572,502.70	111,450.05	2.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,572,502.70	111,450.05	2.00
1 至 2 年	4,446,632.00	444,663.20	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			
3 至 4 年	344,212.00	137,684.80	40.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上	276,888.20	276,888.20	100.00
合计	10,640,234.90	970,686.25	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额_____元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
梧州市丰顺农贸市场开发有限公司	客户	1,834,632.00	一至二年	17.24
梧州市房产管理局	客户	1,492,502.70	一年以内	14.03
黄建滔, 黄红端, 邹贵明, 卢劲强	客户	500,000.00	一至二年	4.70
宋敏娟, 李隆建	客户	386,000.00	一年以内	3.63
杨丽静	客户	300,000.00	一至二年	2.82
合计	--	4,513,134.70	--	42.42

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

各类应收账款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1、期初余额		541,547.04	
2、本期增加金额		429,139.21	
(1) 计提金额		429,139.21	
3、本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4、期末余额		970,686.25	
5、计提比例		9.12%	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,786,652.08	4.01	17,786,652.08	100.00		17,786,652.08	3.70	17,786,652.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,519,785.65	1.47	2,710,670.89	41.58	3,809,114.76	16,957,636.29	3.52	4,654,833.59	27.45	12,302,802.70
以单位关系为信用风险特征的其他应收款	418,969,933.47	94.52			418,969,933.47	446,458,342.56	92.78			446,458,342.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	443,276,371.20	/	20,497,322.97	/	422,779,048.23	481,202,630.93	/	22,441,485.67	/	458,761,145.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,666,525.70	33,330.51	2.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,666,525.70	33,330.51	2.00
1 至 2 年	2,623.50	262.35	10.00
2 至 3 年	2,503,959.12	500,791.82	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	146,333.68	58,533.47	40.00
4 至 5 年	206,477.28	123,886.37	60.00
5 年以上	1,993,866.37	1,993,866.37	100.00
合计	6,519,785.65	2,710,670.89	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆中恒制药有限公司		199,999,902.06	1—2 年	47.31	
黑龙江鼎恒升药业有限公司		129,988,044.00	1 年以内	30.75	
广西梧州双钱实业有限公司		64,922,588.00	1—2 年	15.35	

梧州中恒植物药业科技有限公司		20,000,000.00	1—2 年	4.73	
肇庆中恒双钱实业有限公司		4,000,000.00	1—2 年	0.95	
合计	/	418,910,534.06	/	99.09	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1、期初余额	17,786,652.08	4,654,833.59	
2、本期增加金额		-1,944,162.70	
(1) 计提金额		-1,944,162.70	
3、本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4、期末余额	17,786,652.08	2,710,670.89	
5、计提比例	100.00%	41.58%	

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	已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	

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	418,969,933.47	446,458,342.56
往来款	19,865,575.59	31,477,979.97
员工借款	1,360,653.16	584,019.18
保证金	412,269.76	-
工程保修金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,667,939.22	1,682,289.22
合计	443,276,371.20	481,202,630.93

以单位关系为信用风险特征的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
肇庆中恒双钱实业有限公司	4,000,000.00			子公司, 合并抵消范围不计提
梧州中恒植物药业科技有限公司	20,000,000.00			子公司, 合并抵消范围不计提

南宁中恒投资有限公司	7,695.60		子公司, 合并抵消范围不计提
肇庆中恒制药有限公司	199,999,902.06		子公司, 合并抵消范围不计提
广西梧州双钱实业有限公司	64,922,588.00		子公司, 合并抵消范围不计提
黑龙江鼎恒升药业有限公司	129,988,044.00		子公司, 合并抵消范围不计提
梧州中恒建筑工程公司	51,703.81		子公司, 合并抵消范围不计提
合计	418,969,933.47		

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,524,183,584.32		1,524,183,584.32	1,522,083,584.32		1,522,083,584.32
对联营、合营企业投资	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	1,528,183,584.32	4,000,000.00	1,524,183,584.32	1,526,083,584.32	4,000,000.00	1,522,083,584.32

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西梧州中恒集团建筑工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广西梧州制药(集团)股份有限公司	1,384,537,584.32			1,384,537,584.32		
广西梧州市中恒植物药业科技有限公司	150,000.00			150,000.00		
广西梧州市中恒医药有限公司	240,000.00	2,100,000.00		2,340,000.00		

广西梧州双钱实业有 限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
黑龙江鼎恒升药业有 限公司	39,156,000.00			39,156,000.00		
合计	1,522,083,584.32	2,100,000.00		1,524,183,584.32		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备		
一、合 营企 业										
小计										
二、联 营企 业										
梧州市外 向型 工业 园区 发展 有限 公司	4,000 ,000. 00								4,000 ,000. 00	4,00 0,00 0.00
小计	4,000 ,000. 00								4,000 ,000. 00	4,00 0,00 0.00
合计	4,000 ,000. 00								4,000 ,000. 00	4,00 0,00 0.00

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,541,451.37	17,738,513.04	68,590,737.30	79,485,498.12
其他业务	901,915.54	99.48	1,499,684.80	99.48
合计	20,443,366.91	17,738,612.52	70,090,422.10	79,485,597.60

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,669,531,728.20	
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		-4,300,944.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,531,248.49	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	383,675,103.02	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		12,073,589.05
合计	2,062,738,079.71	7,772,644.74

注：报告期内，公司转让国海证券股票 2171 万股，取得收入总额为 448,071,500.00 元，扣减购置成本以及应负担的营业税等税费后，投资收益总额为 383,675,103.02 元。

子公司广西梧州制药(集团)股份有限公司，2015 年 6 月 30 日召开 2014 年度及 2015 年一季度利润分配股东会，会议决议以 2015 年 3 月 31 日股份为基数，向全体股东分配股利，每股 3.10 元，发放现金股利 1,669,593,728.20 元，其中：母公司广西梧州中恒集团股份有限公司 1,669,531,728.20 元，少数股东 62,000.00 元。

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	892,541.58	处置固定资产收益
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）	35,966,608.00	政府财政等部门给予的补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	810,410.96	购买理财产品收入
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	383,675,103.02	出售国海证券股票收入
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	-12,349,917.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-99,843,981.16	
少数股东权益影响额	-777.82	
合计	309,149,987.32	

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	9.97	0.535	0.535
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.268	0.268

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告全文及摘要。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 11 日