

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**  
**2020 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人焦明、主管会计工作负责人易万伟及会计机构负责人（会计主管人员）潘基敢声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中的“可能面对的风险”内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节	公司债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	199

## 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、中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司
控股股东、广投集团	指	广西投资集团有限公司
制药公司、梧州制药	指	广西梧州制药（集团）股份有限公司
双钱实业、双钱公司	指	广西梧州双钱实业有限公司
莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
中恒研究院	指	广西中恒创新医药研究有限公司
中恒医疗	指	广西中恒医疗科技有限公司
中恒置业	指	广西中恒置业发展有限公司
中恒健康	指	广东中恒健康产业有限公司
中恒中药材	指	广西中恒中药材产业发展有限公司
南宁中恒	指	南宁中恒投资有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
鼎恒升、鼎恒升药业	指	黑龙江鼎恒升药业有限公司
中恒同德基金	指	南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
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》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	焦明

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文（代）	赵丹
联系地址	广西南宁市江南区高岭路100号	广西南宁市江南区高岭路100号
电话	0771-2236890	0771-2236890
传真	0774-3939053	0774-3939053
电子信箱	liwen@wz-zh.com	zh600252@126.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

### 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

### 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、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、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	1,747,070,484.68	1,813,991,544.01	-3.69
归属于上市公司股东的净利润	318,354,749.23	363,341,416.28	-12.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	272,809,417.05	290,152,030.80	-5.98
经营活动产生的现金流量净额	236,307,528.16	361,001,600.16	-34.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,433,290,306.94	6,393,530,329.88	0.62
总资产	12,065,594,746.10	7,835,111,934.55	53.99

## (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)	0.0929	0.1046	-11.19
稀释每股收益(元/股)	0.0929	0.1046	-11.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0796	0.0835	-4.67
加权平均净资产收益率(%)	4.86	5.93	减少1.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.16	4.74	减少0.58个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期总资产比上年度末增加 53.99%，主要系由合并莱美公司影响所致。

上述基本每股收益、稀释每股收益的增减幅度与归属于上市公司股东的净利润增减幅度不一致，主要是因回购股份影响，计算每股收益所用的发行在外普通股加权平均数较上期减少导致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、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	-43,042.44	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	7,824,932.55	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,622,390.60	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,037,834.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-7,343,503.08	
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	-2,263,399.75	
所得税影响额	-12,289,879.86	
合计	45,545,332.18	

## 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司所从事的主要业务

中恒集团以医药医疗健康领域的传承与创新为责任，以提升人类生命质量体验为发展使命，提升人们生活品质，传承健康文化，提倡医养结合，造福社会大众。中恒集团是以制药为核心业务，同时拥有医疗防护用品、食品、种植等延伸板块的公司，主要经营业务可分为医药及医疗防护用品制造、食品生产、种植板块三大板块。各业务板块的经营主体及情况如下：

##### 医药及医疗防护用品制造板块

公司旗下的广西梧州制药（集团）股份有限公司主要从事中成药生产制造业务。制药公司经过近 90 年发展，已成为一家集研发、生产、销售、服务于一体化的现代化综合型高新技术制药企业，是中国医药工业百强企业、广西龙头药品生产企业及华南区大型中药注射剂生产企业。制药公司的主要产品有注射用血栓通（冻干）、中华跌打丸、妇炎净胶囊、结石通片、蛇胆川贝液等，并拥有“中华”、“晨钟”等商标。产品治疗范围囊括了心脑血管、神经内科、内分泌、骨科、眼科、妇科、儿科、呼吸、泌尿系统、保健等领域。其中注射用血栓通（冻干）为心脑血管疾病用药，是公司的核心医药品种。

公司控股的重庆莱美药业股份有限公司（股票代码：300006.SZ）是深圳证券交易所上市公司，公司直接持有和通过《表决权委托协议》控制莱美药业 220,812,138 股股份，占莱美药业总股本的 27.19%。莱美药业主要产品涵盖抗感染类、特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药）、大输液类、中成药及饮片类等。莱美药业重点产品有纳米炭混悬注射液（卡纳琳）、艾司奥美拉唑肠溶胶囊（莱美舒）、盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液、谷氨酰胺、氨甲环酸氯化钠注射液、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参等。

为打造广西（国家级）应急医疗物资保障基地，公司自 2020 年初涉足医疗防护用品制造领域，目前公司已投入并建成 6 条平面口罩生产线、3 条 KN95 口罩生产线、1 条额温枪生产线、1 条防护服生产线。公司主导建设的应急医疗物资保障基地已被纳入 2020 年第二批自治区层面统筹推进重大项目。

##### 食品生产板块

中恒集团旗下的广西梧州双钱实业有限公司专业从事龟苓膏、龟苓宝、龟苓膏粉、六堡茶、坭兴陶、即食粥类、饮料和固体饮料，是集研发、生产和销售于一体的现代化生产企业。从 1993 年创建至今，双钱公司不断发展壮大，开创了龟苓膏现代化生产的先河，成为龟苓膏产品工业化的先驱，在全国首创了“双钱牌”易拉罐装龟苓膏和塑料碗装龟苓膏。双钱公司在传承和发扬梧州龟苓膏的历史文化中，成功培育了梧州龟苓膏中的正宗品牌——“双钱”牌。双钱公司生产管理规范，产品质量过硬，是广西高新技术企业、自治区农业产业化重点龙头企业、“AAA”级标准化良好行为企业、中国质量诚信企业，主导产品“双钱”牌龟苓膏连续荣获“广西名牌产品”称号。2007 年“双钱”牌龟苓膏被评为“广西非物质文化遗产”；同年双钱公司主持申报“梧州龟



苓膏”，被批准为中华人民共和国地理标志保护产品；2008 年双钱龟苓膏获梧州市政府批准使用中华人民共和国地理标志保护产品专用标志；2010 年双钱龟苓膏获首届中国非物质文化遗产博览会银奖；2011 年荣获第一届广西名特优农产品交易会产品金奖；同年，“双钱”商标荣获“中华老字号”称号。2017 年，公司技术中心获自治区认定“企业技术中心”，2018 年，荣获“梧州市非物质文化遗产保护传承基地”“中国企业品牌创新成果”称号。2019 年，双钱公司荣获“梧州市旅游行业协会 2018 年度先进会员单位”、“纳税信用三连 A 纳税人”称号，荣获广西农业品牌目录农产品品牌。

### 种植板块

2019 年，中恒集团落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》中倡导“中医药企业自建或以订单形式联建稳定的中药材生产基地”的要求，以产业扶贫为切入点，积极探索现代农业生产新技术与中药材种植相结合，在梧州藤县金鸡镇投入近八千万元打造 3000 亩中药材种植产业扶贫创新示范基地。种植凉粉草、苦玄参、广金钱草、百部、五指毛桃、两面针等近 20 余个品种，并用 3 到 5 年时间将中药材种植面积发展到 3 万亩以上，争取创建国家级中药材标准种植、科技创新及产业扶贫示范区；同时建设中药材加工、仓储、物流及贸易基地，推动集团实现一二三产业融合发展，最终打造形成 10 亿元规模的中药材产业群，为国家中医药产业发展做出贡献。

2012 年度决定退出房地产业务以来，公司有序剥离了旗下的房地产子公司以及处置公司本身的房地产资产，没有再新增投资房地产业务。

## （二）公司经营模式

公司经营模式为：

**采购模式：**公司产品的原材料为三七、苦玄参、五指毛桃等中药材。子公司在全国各地建立了中药材种植基地以及可追溯体系，以满足公司大部分中药材的需求。对于其他原辅料，则采取对外采购的形式。公司全面实施以品质、技术、价格、服务为主的采购策略，通过供应商管理机制，对供应商实施发展培养、优胜劣汰的策略，引入优质、具有竞争性供应商，保障原料供货稳定及质量提升。对于大宗物料，密切跟踪分析物料的价格趋势，实施集中招标管理，降低采购成本。

**生产模式：**公司采取的是“以销定产”的生产模式，保障市场供应，保持合理库存。生产部门根据营销部门的需求科学有效地制订生产计划，保证生产环境、生产全过程符合 GMP 的规范要求及公司各类生产标准，并由质量中心对产品生产的全过程进行严格的全方位监控。

**销售模式：**制药公司根据不同的产品、主要的流通渠道和业务方式采取不同的销售模式，公司主要的销售模式有直营推广模式、代理销售模式等。

未来公司将视业务开展情况，再进一步做深、做强农、工业产品的购销业务，开拓新型线上销售模式，包括但不限于网上商城、直播带货等销售模式。广西双钱健康产业发展有限公司主要

经营模式是通过信息渠道在市场上寻求客户的需求，再寻找合适供应商，以销定购，利用信息的不对称及时间和空间差异赚取进销差价。

主要的业绩驱动因素：

制药公司一方面通过及时调整产品学术策略、加强与代理商共管模式，大力拓展血栓通市场，使血栓通顺利加入县级医疗机构临床路径；另一方面突破普药营销思路升级产品包装，不断拓宽产品销售渠道。莱美药业主要业务收入来源于卡纳琳、莱美舒等抗肿瘤、消化道领域重点产品的生产和销售。

双钱公司一方面创新线上营销模式，通过线上主题营销活动提升成交金额，另一方面以龟苓膏标杆旗舰店国龙新店开业为契机，继续加强线下渠道销售。

### （三）制药行业情况说明

根据国家统计局数据显示，2019 年我国医药制造业规模以上企业实现营业收入 23,908 亿元，同比增长 7.4%，营业成本为 13,505 亿元，同比增长 5.7%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 1.6 个百分点。实现利润总额 3,119 亿元，同比增长 5.9%，增速较上年同期下降 3.6 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 9.2 个百分点。医药制造业的业务收入和利润总额增速均为个位数，增速放缓明显。但长期来看，医药行业的社会性特点，契合了我国医疗卫生和健康服务业发展需求，医药行业仍然具有较强的成长性和带动性。在国民经济水平进一步发展，人民生活水平进一步提高，人口老龄化进一步加速的当下，医药行业的市场需求也将进一步扩大，同时医药行业的竞争也将日趋激烈。

医药行业的发展将从追求速度逐渐过度到追求质量的发展道路上。为深入实施健康中国战略，解决群众“看病难、看病贵”的问题，围绕提高基本医疗卫生服务水平，更好满足人民群众需求，积极推进医药卫生体制改革，我国政府提出协调推进医疗、医保、医药联动改革的措施。改革将推进医药企业资源重新配置，提升医药行业集中度，为全行业持续健康发展提供了制度保障。

中医药事业是我国医药卫生事业的重要组成部分，相比其他药物，中医药具有独特的价值，2020 年以来，中医药在抗击疫情过程中发挥了重要作用。2020 年 1 月 27 日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局组织专家发布了《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案(试行第四版)》，明确提到各有关医疗机构要在医疗救治工作中积极发挥医药作用，加强中西医结合，建立中西医联合会诊制度，促进医疗救治取得良好效果。2016 年中共中央、国务院印发的《“健康中国 2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力，坚持中西医并重，传承发展中医药事业。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

2020 年 1 月，公司自二级市场购进莱美药业 10,000,058 股股份，投资成本 65,507,130.81 元；2020 年 2 月，购进 26,032,494 股股份，投资成本 146,370,284.23 元；2020 年 3 月，购进

282,401 股股份，投资成本 1,501,110.22 元；截至报告期末，公司累计持有莱美药业 36,314,953 股股份，占莱美药业总股本 4.47%。

2020 年 1 月 20 日，公司与莱美药业控股股东邱宇先生签署了《表决权委托协议》，邱宇先生将其直接持有的莱美药业股份合计 184,497,185 股所对应的表决权（占莱美药业表决权比例为 22.71%）独家且不可撤销地委托中恒集团行使，双方表决权委托期限为协议生效之日起 36 个月。

2020 年 3 月，公司收到广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会出具的《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复〔2020〕31 号）。广西国资委原则同意中恒集团收购莱美药业的方案。

2020 年 4 月 7 日，公司收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定〔（2020）135 号〕），双方签署的《表决权委托协议》正式生效。《表决权委托协议》生效后，中恒集团在莱美药业中拥有表决权的股份数量合计为 220,812,138 股，占莱美药业总股本的 27.19%，中恒集团成为莱美药业单一拥有表决权份额最大的股东。

2020 年 6 月 12 日，重庆莱美药业股份有限公司召开第五届董事会第一次会议，会议进行董事会改选，中恒集团在董事会中占多数席位。至此，中恒集团获得莱美药业控制权。

详情请查阅中恒集团 2020 年 1 月 3 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟接受重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生表决权委托的公告》（编号：临 2020-04），2020 年 1 月 22 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于与重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生签署〈表决权委托协议〉的公告》（编号：临 2020-15），2020 年 4 月 2 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收购重庆莱美药业股份有限公司获得广西国资委批复的公告》（编号：临 2020-40），2020 年 4 月 9 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收到国家市场监督管理总局〈经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书〉暨收购重庆莱美药业股份有限公司进展的公告》（编号：临 2020-41）。

其中：境外资产 261,782,322.61（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.17%。

境外资产主要包括公司及莱美药业控（参）股境外公司股权。其中，截至 6 月 30 日，公司持有的 Oramed Pharmaceuticals Inc. 股权，公允价值 17,402,928.42 元，Integra holdings ltd 股权，公允价值 21,238,500.00 元；莱美药业持有的莱美（香港）有限公司，资产总额 213,809,394.19 元，安生投资控股公司资产总额 9,331,500.00 元。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

品牌优势：中恒集团以医药医疗健康领域的传承与创新为责任，以提升人类生命质量体验为发展使命，提升人们生活品质，传承健康文化，提倡医养结合，造福社会大众。中恒集团为中国

医药制造业百强企业，是中国天然药物的创新开拓者、中药现代化的领导企业之一，在中药领域拥有较高的声誉。中恒集团将创新的工作理念融入到品牌建设中，因产品质量上乘、作用显著，企业诚信经营，“双钱”、“晨钟”、“中华”牌在市场上有较大的信誉认知度及公信力。中恒集团不但用心经营，还积极投身社会公益工作，建立了“中恒乡村医学院”的公益品牌，公司品牌形象获得较大的提升。

**产品优势：**制药公司资源非常丰富、产品资源位居同行业前列，拥有 14 大类剂型 217 个品种（其中中药制剂 135 个，化学原料药及制剂 82 个），共 309 个药品生产批准文号（中成药 181 个，化学药制剂 119 个、原料药 9 个）。其中独家生产品种 24 个，中药保护品种 1 个，国家专利产品 7 个，收载于 2015 年版《中国药典》品种 105 个。制药公司拥有有效专利 109 件，其中发明专利 91 件，实用新型专利 7 件，外观设计专利为 11 件。有 56 个中药品种及 31 个西药品种共计 87 个药品进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019 年）》，有 31 个中成药、14 个化学药品和生物制品进入《国家基本药物目录（2018 年）》。注射用血栓通、中华跌打丸、妇炎净胶囊、结石通片等 4 个产品被评为高新技术产品。双钱公司拥有了包括原味龟苓膏、红豆龟苓膏、秋梨枇杷膏、龟苓宝饮料、丰衣粥食系列产品等共计 100 多种品种规格，获得了发明专利 9 项，国内注册商标 43 个，境外注册商标 8 个。

**研发优势：**中恒集团逐步完善研发体系。2019 年，在中恒集团战略部署下，整合了现有资源和科研团队，成立了中恒集团研发大平台——中恒研究院，全面负责中恒集团的新产品研发和技术、产品提升工作，管理和建设技术研发平台，统一管理、实施集团和知识产权工作。为加快打造中恒集团现代化健康产业，提升中恒集团整体研发水平和核心竞争力，在广西南宁注册成立了中恒研究院专属研发公司：广西中恒创新医药研究有限公司。依托人才队伍的强力支撑，先后创建了多个自治区级和国家级研究（研发）中心，在原有的广西壮族自治区企业技术中心、广西药物提纯工程技术研究中心、广西三七深加工重点实验室等重点创新研发平台基础上，还与北京大学、暨南大学、四川大学、天津中医药大学、中国科学院上海药物研究所、军事医学科学院等多家高校及科研机构建立深度紧密的合作关系。为提高中药研发实力，中恒集团和上海中医药大学成功共建“三七研究中心”，是公司“加强技术研发和产品创新，着力打造广西医药龙头企业”战略的新落点。公司获得国家知识产权示范企业称号，为 2019 年广西仅有两家获得此称号的企业之一。梧州制药的技术中心通过国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合认定，成为梧州唯一的一个国家企业技术中心，为 2019 年广西仅有两家获得此国家创新机构的企业之一，进一步彰显了公司研发平台的综合技术创新实力提高到一个新的台阶。

**技术质量优势：**中恒集团重视对新产品、新工艺的探索，建立了充裕的人才队伍，能满足开发中成药和化学药等各类新药以及产品质量提升项目研究的需要。产品质量均达到国内、国际领先水平，特别是中药有效成份提纯工艺、中药提取物超低温冷冻干燥技术的掌握更是居于全国领先地位，获得自治区级及市级科技进步奖。制药公司拥有完善的质量管理体系、先进的检验设备、丰富的质量管理经验，特别是 2019 年底开始引入 LimS 实验室信息化管理系统，产品质量控制体

系将得到极强的提升，进一步为产品质量保驾护航。中恒集团连续多年获广西质量管理先进单位奖。

**营销优势：**公司拥有覆盖全国三十一个省、直辖市、自治区的销售渠道，在医院临床、OTC终端和第三终端产品具有极高的市场知名度和市场占有率，品牌优势明显。中恒集团的产品在全国公立医疗机构中，覆盖率过半，为公司每年业绩的增长带来了保障。梧州制药营销团队的人员具备丰富的行业工作经验，省区经理从业经验在7年以上，地区经理从业经验不少于5年，具有专业的医药知识，80%的人员为医学、药学本科及以上学历毕业，在与中恒集团的文化进行交融后，衍生出更多新的理念，使得梧州制药人才资源和企业文化更加丰富。公司在维护心脑血管类中成药市场份额的同时，也不断加强普药的推广，逐步扩大终端营销产品线，在重点省份增强自营团队，其它省份着重代理商开发；推进中华特色服务包活动，扩大中华跌打系列产品销售，以炎见宁作为梧州制药品牌媒体推广产品，树立梧州制药品牌和“中华牌”的影响力，拉动整体产品销售；通过三至五年时间，逐渐形成骨科、呼吸科、妇科三大品类均衡全品项发展的局面。

**人才优势：**中恒集团秉承人才作为企业的第一资源，始终坚持“德才兼备、以德为先”的选人理念，通过整合猎头机构、咨询公司、政府平台、行业协会、互联网、新媒体及内部竞聘等招聘渠道，搭建一支具有前瞻性、全球视野、先进经营理念且经验丰富的高素质、高业务能力核心管理人才队伍；通过开展组织管控与人力资源管理体系优化改革，搭建起员工职业发展通道；规范任职资格标准；完善人力资源制度及流程，促进人才管理精细化；不断完善公司激励机制，助力公司战略目标达成及营造绩效导向文化。同时，通过加强定制化的培训及借助广投数字大学（网络党校）、中恒大学等网络平台，引导员工持续、自发学习，营造良好的人才成长环境和氛围，助推公司实现高质量发展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对突如其来的新冠肺炎疫情和复杂多变的外部环境，公司实施多项举措“抗疫情、稳经营”，外抓市场，内抓管理，全力抵御市场下行冲击，最大程度减轻疫情造成的影响，以高质量发展为经营理念推进各项工作。

#### （一）经营业绩

报告期内，因新冠疫情对复工复产的影响，公司实现营业收入 17.47 亿元，较上年同期减少 0.67 亿元，利润总额 3.98 亿元，同比减少 0.36 亿元，归属于母公司所有者的净利润 3.18 亿元，同比减少 0.45 亿元。其中，制药公司报告期内实现营业总收入 10.86 亿元，营业利润 3.41 亿元，归属于母公司所有者的净利润 2.86 亿元，双钱公司报告期内实现营业总收入 49,048.46 万元，营业利润 922.42 万元，归属于母公司所有者的净利润 870.34 万元。

#### （二）主要工作

##### 1. 积极应对疫情和政策影响，多措并举改善血栓通销售环境

为尽量降低新医保、重点监控目录、疫情等多方面因素对血栓通销售的负面影响，积极应对、多措并举、理清障碍。一是持续为中药注射剂正名，维系血栓通医保药物地位，减少医保受限等情况带来的销量损失。二是针对各地重点监控目录政策出台后对公司产品的影响，积极开展沟通协调工作，提供血栓通非辅助用药相关证明材料。三是大力拓展血栓通市场，顺利完成血栓通加入县级医疗机构临床路径工作。

##### 2. 积极探索创新销售模式，健康食品板块“变中求胜”

健康食品方面，通过不断探索线上线下销售模式，积极创新、主动变革，在疫情冲击下“化危为机”。一是公司领导带领企业投身线上销售活动，与网红主播合作开展直播带货，通过将国企诚信经营、产品过硬传统形象与网红属性有机结合，提升销量，扩宽双钱品牌在华南区外的知名度。二是线下拓展经营直营门店，通过与消费者融合的销售模式，在赢得消费者喜爱和信赖同时，推动产品销售、传递双钱品牌理念。三是快速响应“地摊经济”号召，在消费复苏关键期抓住机遇、积极宣传产品，扩大公司品牌知名度。

##### 3. 及时调整经营策略，强化品牌宣传和销售推广

公司及时调整经营策略，紧跟市场行业变化，抢占市场先机，扩大市场份额，积极应对市场竞争环境。一是多渠道开展临床推广工作，利用电话、微信、视频会议等形式与客户沟通，维持日常业务跟进，同时，多次进行线上学术培训，提升代理商和临床代表学术推广能力。二是更新升级普药产品外包装，强化高端视觉效果，增强消费者购买欲，增加普药产品在药品高端市场中的份额，同时，集中力量重点开发第三终端，实现扁平化管理。三是食品企业全力开发社区团购

业务，加强社区团购以及线上商城的业务开展，为后续线上销售打好基础、做出典范效应。持续开拓创新，积极落实各类新品研发工作。

#### 4. 全力推进基地建设和物资生产，医疗防护板块稳步发展

一是由集团二级企业中恒医疗公司承建的广西（国家级）应急医疗物资保障基地已纳入 2020 年第二批自治区层面统筹推进重大项目，目前正在全力推进建设。二是中恒医疗生产中心揭牌并投入使用，现已投入 6 条平面口罩生产线、3 条 KN95 口罩生产线、1 条额温枪生产线、1 条防护服生产线，随着新车间投产和机器设备投入，口罩日产量逐步提升。三是加快产品开发进度，完成公司各类医疗产品设计和包装设计，实现所有产品的全性能检验，同时，积极申报各类生产和经营资质，为产品上市提供强有力保障。

#### 5. 统筹中药材种植一体化，解决原材料紧缺问题

集团二级企业中恒中药材公司正在快速推进建设集中药材采购、种植、销售、大宗交易、仓储物流等一体化运作的中药材产业运营平台，已完成 1,176 亩土地租赁、803.56 吨种植生产物资采购与劳务外包合同签订等工作，仓储物流中心、玉林中药材种植基地、中药材大数据云平台等建设正在积极推进。并且，中恒中药材公司联合地方政府开展脱贫攻坚，主动延伸中医药产业链条，积极开展中药材基地种植，目前已完成药材种植 360 亩，此举一来为自身产品提供了优质丰富的原材料资源，二来通过发展中药材产业，带动了周边群众脱贫致富。

#### 6. 推进资本运作，并购取得积极进展

不断增强公司资本运作能力，公司新设资本运营部，专门负责公司投资并购工作。2020 年上半年，公司投资发起设立南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙），并完成了第一期实缴出资人民币 9,800 万元。基金投资方向以符合医药产业未来技术发展方向的创新药研发、整合药物创新研发资源为主要目的，并重点对该类具有较为完善的生产、研发、销售体系的成长期药企进行参股投资；同时，合伙企业亦寻找、筛选新药研发、新药研发服务、新一代医疗检测与诊断等创新药研发项目。公司在与莱美药业原控股股东签订战略合作框架协议的基础上，推进参与认购莱美药业非公开发行股票。完成改选莱美药业董事会，从董事会层面控制莱美药业。围绕公司并购发展战略，公司持续多线寻找并购标的，积极获取投资并购机会。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,747,070,484.68	1,813,991,544.01	-3.69
营业成本	609,988,160.21	185,702,208.54	228.48
销售费用	707,325,659.16	1,179,988,964.16	-40.06
管理费用	105,186,024.75	82,850,088.61	26.96
财务费用	-39,188,704.92	-44,825,065.54	不适用
研发费用	22,786,134.67	34,321,823.92	-33.61

经营活动产生的现金流量净额	236,307,528.16	361,001,600.16	-34.54
投资活动产生的现金流量净额	-173,503,658.35	505,879,938.89	-134.30
筹资活动产生的现金流量净额	332,796,018.76	-224,788,912.12	不适用
其他收益	29,764,623.29	8,875,729.94	235.35
投资收益	23,604,093.74	85,157,243.99	-72.28
信用减值损失	2,498,276.36	1,670,973.7	49.51
资产减值损失	-1,194,090.56	255,815.61	-566.78
营业外收入	8,393,641.88	161,173.81	5,107.82
营业外支出	12,886,557.29	2,642,454.01	387.67
少数股东损益	9,032,626.32	211,558.54	4,169.56

营业成本变动原因说明:主要是新增大宗商品购销成本影响所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期受疫情影响,营收减少,与销售相关市场推广活动及人工成本相应减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系制药公司研发项目受疫情影响以及研发项目进展阶段不一致等原因影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系新增大宗商品购销成本影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期合并莱美药业及新增投资以公允价值计量的金融资产共同影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期新增外部贷款影响所致。

其他收益变动原因说明:主要系获得符合政策的财政补贴影响所致。

投资收益变动原因说明:主要系本期收到金融工具投资现金红利及利润分配较上期减少所致。

信用减值损失变动原因说明:主要系由合并莱美药业影响所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系由合并莱美药业影响所致。

营业外收入变动原因说明:主要系本期收到符合政策的退税款影响所致。

营业外支出变动原因说明:主要系本期在疫情期间对外的各项捐赠影响所致。

少数股东损益变动原因说明:主要系由合并莱美药业影响所致。

## 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

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用



## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	58,737,696.55	0.49	99,923,130.03	1.28	-41.22	主要系本期银行承兑汇票贴现影响所致。
应收账款	644,346,274.85	5.34	228,530,446.72	2.92	181.95	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
应收款项融资	59,073,325.11	0.49	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
预付款项	76,644,084.79	0.64	17,758,145.36	0.23	331.60	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
其他应收款	353,238,708.87	2.93	5,839,731.71	0.07	5,948.89	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
存货	772,248,141.54	6.40	399,176,629.87	5.09	93.46	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
其他流动资产	83,576,356.95	0.69	37,416,930.98	0.48	123.37	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
其他权益工具投资	1,055,257,260.51	8.75	669,858,039.59	8.55	57.53	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
长期股权投资	261,035,834.69	2.16	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
固定资产	1,932,094,441.80	16.01	1,299,299,768.39	16.58	48.70	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
无形资产	678,067,169.42	5.62	352,052,727.89	4.49	92.60	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
开发支出	135,103,797.95	1.12	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
商誉	217,421,638.18	1.80	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
长期待摊费用	7,764,869.05	0.06	4,863,070.33	0.06	59.67	主要系合并莱美药业期末数

						影响所致。
递延所得税资产	111,929,655.58	0.93	26,412,394.15	0.34	323.78	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
其他非流动资产	53,287,744.69	0.44	26,281,228.17	0.34	102.76	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
短期借款	1,819,830,126.19	15.08	111,000,000.00	1.42	1,539.49	主要系合并莱美药业期末数、本期新增企业贷款所致影响所致。
应付票据	41,757,580.19	0.35	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
预收款项	10,319,419.99	0.09	80,920,172.42	1.03	-87.25	主要系本期执行新收入准则，对符合准则规定预收款项分类至合同负债所致。
合同负债	83,815,860.89	0.69	0	0	不适用	主要系本期执行新收入准则，对符合准则规定预收款项分类至合同负债所致。
应付职工薪酬	33,579,843.24	0.28	66,281,934.16	0.85	-49.34	主要系本期发放上年末计提工资及绩效奖金，且受疫情影响销售减少，相关人工成本减少所致。
应交税费	94,384,759.94	0.78	46,942,349.97	0.60	101.07	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
其他应付款	495,984,643.06	4.11	204,984,461.22	2.62	141.96	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
应付股利	38,841,681.61	0.32	1,444,980.45	0.02	2,588.04	主要系合并莱美药业期末数、本期宣告分派2019年权益分红影响所致。
递延所得税负债	116,890,561.65	0.97	58,389,653.95	0.75	100.19	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
一年内到期的非流	133,428,283.80	1.11	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数

动负债						影响所致。
长期借款	166,500,000.00	1.38	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。
长期应付款	102,296,881.21	0.85	0	0	不适用	主要系合并莱美药业期末数影响所致。

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	395,215,326.12	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押
应收账款	7,226,568.71	银行借款质押
应收款项融资	10,000,000.00	票据资金池质押
子公司长期股权投资	565,989,016.74	银行借款质押
投资性房地产	6,530,311.29	银行借款抵押
固定资产	246,981,247.88	银行借款抵押
无形资产	50,401,407.55	银行借款抵押
固定资产	204,839,156.70	融资租赁租入资产
合计	1,487,183,034.99	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1) 2020 年公司增持莱美药业股票情况请查阅投资状况分析第(1)点重大的股权投资所列示内容。

2) 公司持有南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)份额,2019年11月11日,公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟投资中恒同德医药健康产业基金(筹)的议案》。公司拟投资由北京同德同鑫投资中心(有限合伙)采用有限合伙企业形式发起设立的南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业(有限合伙),公司于2020年2月支付中恒同德基金9,800万首期出资款。

中恒同德基金运作情况：①报告期内，中恒集团拟与中恒同德基金和广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）共同参与认购重庆莱美药业股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票。其中：中恒同德基金认购金额不超过 10,000 万元。莱美药业本次非公开发行股票尚需获得中国证券监督管理委员会的核准。②报告期内，中恒同德基金受让北京盛诺基医药科技股份有限公司持有的武汉友芝友生物制药有限公司的 2.5712% 股权，转让价款为人民币 3000 万元。

3) 报告期内，公司对中恒医疗、双钱实业增资事项请查阅投资状况分析第（1）点重大的股权投资所列示内容。

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

序号	投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	占被投资公司（项目）权益比例（%）
1	莱美药业	医药制造	收购	21,337.85	4.47
2	中恒医疗	医疗防护用品制造	增资	97,000.00	100.00
3	双钱实业	食品生产	增资	19,350.00	100.00

1) 2020 年 1 月，公司自二级市场购进莱美药业 10,000,058 股股份，投资成本 65,507,130.81 元；2020 年 2 月，购进 26,032,494 股股份，投资成本 146,370,284.23 元；2020 年 3 月，购进 282,401 股股份，投资成本 1,501,110.22 元；截至报告期末，公司累计持有莱美药业 36,314,953 股股份，占莱美药业总股本 4.47%。

2020 年 1 月 20 日，公司与莱美药业控股股东邱宇先生签署了《表决权委托协议》，邱宇先生将其直接持有的莱美药业股份合计 184,497,185 股所对应的表决权（占莱美药业表决权比例为 22.71%）独家且不可撤销地委托中恒集团行使，双方表决权委托期限为协议生效之日起 36 个月。

2020 年 3 月，公司收到广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会出具的《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复〔2020〕31 号）。广西国资委原则同意中恒集团收购莱美药业的方案。

2020 年 4 月 7 日，公司收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定〔2020〕135 号），双方签署的《表决权委托协议》正式生效。《表决权委托协议》生效后，中恒集团在莱美药业中拥有表决权的股份数量合计为 220,812,138 股，占莱美药业总股本的 27.19%，中恒集团成为莱美药业单一拥有表决权份额最大的股东。

2020 年 6 月 12 日，重庆莱美药业股份有限公司召开第五届董事会第一次会议，会议进行董事会改选，中恒集团在董事会中占多数席位。至此，中恒集团获得莱美药业控制权。

详情请查阅中恒集团 2020 年 1 月 3 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟接受重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生表决权委托的公告》（编号：临 2020-04），2020 年 1 月 22 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于与重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生签署〈表决权委托协议〉的公告》（编号：临 2020-15），2020 年 4 月 2 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收购重庆莱美药业股份有限公司获得广西国资委批复的公告》（编号：临 2020-40），2020 年 4 月 9 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收到国家市场监督管理总局〈经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书〉暨收购重庆莱美药业股份有限公司进展的公告》（编号：临 2020-41）。

2) 2020 年 3 月 6 日，中恒集团召开第九届董事会第六次会议审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于向全资子公司广西中恒医疗科技有限公司增加注册资本的议案》。同意公司以自有资金或自筹资金对中恒医疗增资 97,000 万元，公司经营层将根据公司实际情况和中恒医疗业务发展需要实施本次增资。增资完成后，中恒医疗注册资本由 3,000 万元变更为 100,000 万元，公司仍持股 100%中恒医疗。公司于 2020 年 3 月 24 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过了该增资事项。详情请查阅中恒集团于 2020 年 3 月 9 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于向全资子公司广西中恒医疗科技有限公司增加注册资本的公告》（编号：临 2020-24）。

3) 公司于 2020 年 7 月 23 日召开中恒集团第九届董事会第十四次会议，审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于向全资子公司广西梧州双钱实业有限公司增加注册资本的议案》。同意公司以自有资金或自筹资金对双钱实业增资 19,350 万元，公司经营层将根据公司实际情况和双钱实业业务发展需要实施本次增资。增资完成后，双钱实业注册资本由 650 万元变更为 20,000 万元。详情请查阅中恒集团于 2020 年 7 月 25 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于向全资子公司广西梧州双钱实业有限公司增加注册资本的公告》（编号：临 2020-67）。

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

为满足公司未来发展战略及目前业务发展需要，提高公司业务竞争能力和盈利能力。公司以全资子公司中恒医疗为载体，投资建设“广西（国家级）应急医疗物资保障基地项目”，项目建设内容为国家级应急医疗物资保障生产及仓储基地，目前已完成基建招投标等工作。项目建成后可为广西乃至整个西南片区提供医疗物资保障。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

① 公司持有国海证券股票，2020 年 1 月公司以自有资金参与了国海证券的配股，成功认购国海证券配股股份 36,226,908 股。本次认购完成后，公司共计持有国海证券股份 156,983,269 股，占国海证券本次配股完成后总股本 5,444,525,514 股的 2.88%。截至本报告期末，公司持有国海证

券股票 156,983,269 股，占国海证券总股本的 2.88%。以 2020 年 6 月 30 日二级市场收盘价 4.34 元/股计算，公允价值计量金额为 681,307,387.46 元。

② 公司持有 Oramed Pharmaceuticais Inc.股票，公司于 2014 年 11 月用自有资金购买美国纳斯达克上市公司 Oramed Pharmaceuticais Inc.新增发行股票 696,378 股，占总股本的 4.00%，以美国 2020 年 6 月纳斯达克证券交易市场期末最后一个交易日的收盘价 3.53 美元/股确定其公允价值，当日中国银行折算价为 1 美元=7.0795 元，公允价值计量金额为 17,402,928.42 元。

③ 公司持有国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划，根据资产管理人提供的资产估值报告，截至 2020 年 6 月 30 日，国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划估值 840,675,670.69 元。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	资产总额	净资产	营业收入	净利润
梧州制药	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	99.9963	551,274.04	337,607.01	108,607.27	28,120.82
双钱实业	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	100	40,706.60	13,438.45	49,048.46	869.29
莱美药业	制造业	大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、含激素类）、胶囊剂	81,224.12	4.47	351,821.74	158,697.14	15,642.28	1068.36

中恒集团直接持有莱美药业 36,314,953 股股份，占莱美药业总股本的 4.47%，通过与莱美药业控股股东邱宇先生签署《表决权委托协议》，接受邱宇先生表决权委托的形式持有莱美药业 184,497,185 股股票对应的表决权，占莱美药业总股本的 22.71%，公司在莱美药业中拥有表决权的股份数量合计为 220,812,138 股，合计控制莱美药业 27.19% 股份对应的表决权，公司于 2020 年 6 月将莱美药业纳入合并报表。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**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) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1. 医改加速带来的政策风险**

国家医改政策频频出台，医保控费、严控药占比、药品零加成、一致性评价等政策调整及药品标准和监管政策的进一步提升使得医药行业增速明显放缓，其中对中药注射剂的政策趋紧，新医保限制使用、重点监控、临床路径、取消门诊输液等将使得中药注射剂行业销售面临压力。

公司将密切跟踪、顺应国家医改政策调整方向，持续优化营销网络和架构、加大研发投入和创新力度，通过提升效率、提供更多的优质优价、高临床价值的产品，来降低医改过程中的政策风险。

## 2. 药品降价的风险

国家新医保局组建，整合三大医保，再划归药品和医疗服务价格管理、药品和耗材采购等职能，药品招标降价趋势凸显，医联体医共体组建，价格联动等政策将使药品中标价进一步降低。

公司将在国家政策导向下，通过严控产品质量、加强营销管理，赢取更多的市场份额，来减轻药品降价的风险。

## 3. 产品相对集中的风险

公司产品主要集中在心脑血管等疾病治疗领域。公司现有 217 个药品品种中，以注射用血栓通（冻干）、血栓通注射液、中华跌打丸、妇炎净胶囊、蛇胆川贝液等对公司的业绩贡献较大。

公司会将内涵式增长与外延式拓展结合起来，强化创新发展，深入挖掘现有品种的发展潜力及新产品的研发，加大力度推广初具规模的现有品种，积极探索外部产品或业务，对现有品种进行有机补充。

## 4. 原材料价格变动的风险

公司上游包括中药材的种植与生产，中药材资源是整个产业链的核心资源。中药材价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。

公司成立种植公司，并通过聘请专家及中药材种植技术人员对农户进行全面的培训及全程跟踪指导生产，在保障农户收益的前提下，确保重要药材的供给，做好库存管理，减少原材料价格变动对公司的影响。

## 5. 药品监管的风险

2018 年，按照《中共中央关于深化党和国家机构改革的决定》《国务院关于机构设置的通知》《国务院关于部委管理的国家局设置的通知》要求，组建国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理，不再保留国家食品药品监督管理局。在机构改革期间，国家药品监督管理局加强生产监管，鼓励线索举报，严厉打击违法违规行为。除年度检查计划外，持续加大飞行检查力度，并根据重点监管工作需要、风险监测和评估结果，适时增加被检查企业数量。对以往飞行检查发现严重问题的企业，采取“回头查”等方式，重点检查飞行检查后整改落实情况。

应对措施：落实企业主体责任，杜绝违法违规行为，加强管理，确保生产过程合法合规，保证生产数据及检验数据的真实、完整、可追溯性，推进信息化建设，协同药监部门共同建设云监管平台，使生产过程透明化，确保生产产品安全有效。

## 6. 服务客户的风险



两票制政策全面执行，为保证产品及时有效送达终端客户，满足客户需求，增开 400 余家一级商，极大增加物流配送成本。医药环境整体形势严峻，商业公司也存在较大风险，不排除客户信用状况发生恶化，将可能导致公司发生应收账款坏账风险；为了更好的进行专业性推广，公司逐渐的扩大自营团队的规模，将增加较高的人员成本和管理成本。

应对措施：对市场进行综合分析，搭建理想的渠道配送体系；完善风险防范体系，加强对渠道客户的评估，降低运营风险与资金风险；与渠道客户建立战略合作理念，强调合作共赢思想，借助商业的力量协助企业完成资金回笼、市场开发、价格维护等工作；优化渠道，以最低的渠道客户数量完成市场覆盖，降低企业的管理成本与经营风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn	2020 年 1 月 14 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 1 月 21 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 25 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 18 日
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 29 日
2020 年第五次临时股东大会	2020 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 16 日
2020 年第六次临时股东大会	2020 年 8 月 10 日	www.sse.com.cn	2020 年 8 月 11 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一)公司于 2020 年 1 月 13 日召开了 2020 年第一次临时股东大会,会议审议通过以下议案:

1.00 广西梧州中恒集团股份有限公司关于董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案

1.01 焦明

1.02 梁建生

1.03 林益飞

1.04 江亚东

2.00 广西梧州中恒集团股份有限公司关于董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案

2.01 李中军

2.02 王洪亮

2.03 李俊华

3.00 广西梧州中恒集团股份有限公司关于监事会换届选举暨提名第九届监事会股东代表监事候选人的议案

3.01 刘明亮

3.02 潘强

(二)公司于 2020 年 1 月 20 日召开了 2020 年第二次临时股东大会,会议审议通过:《广西梧州中恒集团股份有限公司关于接受邱宇先生表决权委托的议案》。

(三)公司于 2020 年 3 月 24 日召开了 2020 年第三次临时股东大会,会议审议通过了以下议案:

1. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与认购重庆莱美药业股份有限公司非公开发行股票的议案》；

2. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于向全资子公司广西中恒医疗科技有限公司增加注册资本的议案》。

（四）公司于 2020 年 4 月 17 日召开了 2020 年第四次临时股东大会，会议审议通过：《广西梧州中恒集团股份有限公司董事、监事薪酬管理制度》。

（五）公司于 2020 年 4 月 28 日召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了以下议案：

1. 《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》；
2. 《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》；
3. 《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年度财务决算报告》；
4. 《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年度利润分配预案》；
5. 《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年年度报告（全文及摘要）》；
6. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于投资资管计划的议案》；
7. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于综合授信额度下向金融机构申请授信用信的议案》；
8. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于聘请 2020 年度会计审计机构的提案》；
9. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于聘请 2020 年度内部控制审计机构的提案》。

（六）公司于 2020 年 5 月 15 日召开了 2020 年第五次临时股东大会，会议审议通过：《广西梧州中恒集团股份有限公司关于为公司房地产项目按揭贷款客户提供阶段性担保的议案》。

（七）公司于 2020 年 8 月 10 日召开了 2020 年第六次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：

1. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于修改〈公司章程〉的议案》；
2. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于 2020 年度捐赠预算的议案》；
3. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于董事会下设风控合规委员会的议案》；
4. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于修订〈广西梧州中恒集团股份有限公司子公司管理制度〉的议案》；
5. 《广西梧州中恒集团股份有限公司关于制订〈广西梧州中恒集团股份有限公司投资者关系管理工作制度〉的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）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	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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
其他承诺	其他	广西投资集团有限公司	2019年12月9日起的12个月内，广西投资集团有限公司增持中恒集团股份不低于中恒集团总股本的2%，不高于中恒集团总股本的4.38%。	2019年12月9日起的12个月内	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

#### 五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司因 2012 年度转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的事项，被原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠于 2015 年 12 月 8 日向广西壮族自治区梧州市中级人民法院（以下简称“梧州中院”）提起诉讼。</p> <p>公司收到广西壮族自治区高级人民法院（2019）桂</p>	<p>详见公司于 2016 年 1 月 23 日、1 月 26 日、4 月 27 日、2019 年 1 月 3 日、2020 年 3 月 18 日、6 月 3 日、6 月 20 日在《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</p>

<p>民终 320 号民事判决书。二审判决金额为 18743063.12 元（赔偿上诉人柳州市市政工程集团有限公司损失 18059217.12 元，一审案件受理费 341923 元，二审案件受理费 341923 元）。根据生效判决，将可能对公司造成 18766506.12 元损失。2020 年 6 月初，公司收到梧州中院发来的(2020)桂 04 执 67 号《执行通知书》《执行裁定书》等法律文书。公司在收到上述法律文书后，已向梧州中院递交了《执行异议申请书》《中止执行申请书》请求法院中止执行裁定书内容。梧州中院经审查后出具了(2020)桂 04 执异 24 号《执行裁定书》，裁定驳回公司的异议请求。其后，中恒集团就（2020）桂 04 执异 24 号《执行裁定书》向广西高院申请复议。目前，还未收到广西高院的任何裁定或决定。鉴于公司拟就该案件向中华人民共和国最高人民法院申请再审，最终结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。</p>	<p>所网站披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼的补充公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展情况公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于涉及钦州北部湾房地产公司诉讼案件重审判决结果的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》。</p>
<p>公司因股权转让合同纠纷将黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤作为被告，向梧州中院递交了《民事起诉状》，梧州中院于 2018 年 6 月 5 日开庭。判决结果如下：1. 被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付欠款本金 35,722,532.18 元及利息；2. 被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付律师费 440,000 元；3. 驳回原告广西梧州中恒集团股份有限公司的其他诉讼请求。</p> <p>判决生效后对方未履行判决义务，我公司即向梧州中院提出强制执行申请，梧州中院于 2018 年 10 月 16 日受理我公司的执行申请，并着手对被执行人资产启动评估拍卖程序。2019 年 1 月 17 日，被执行人向梧州中院申请中止本案执行。梧州中院经审查，于 2019 年 3 月 1 日，作出执行裁定书，裁定本案中止执行。截止本报告披露日，本案仍处于中止执行状态。</p>	<p>详见公司于 2018 年 3 月 20 日、9 月 26 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于追索黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款起诉案件的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司起诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款案件判决生效的公告》。</p>
<p>黑龙江鼎恒升药业有限公司因建设工程施工合同纠纷将齐齐哈尔中恒集团有限公司（该公司为原大股东广西中恒实业有限公司全资子公司，与上市公司中恒集</p>	<p>详见公司于 2019 年 1 月 24 日、2020 年 1 月 8 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上</p>

<p>团无关)、中恒集团作为被告向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起诉讼。根据黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院的《民事判决书》(2019)黑 02 民初 17 号,黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院判决如下:1. 被告齐齐哈尔中恒集团有限公司于本判决生效后十日内给付原告黑龙江鼎恒升药业有限公司赔偿款 19,607,837.55 元,并返还原告黑龙江鼎恒升药业有限公司工程款 4,883,313.35 元;2. 被告广西梧州中恒集团股份有限公司对被告齐齐哈尔中恒集团有限公司的上述义务承担连带责任;3. 驳回原告黑龙江鼎恒升药业有限公司的其他诉讼请求。</p> <p>我公司已于 2020 年 1 月 15 日对一审判决提起上诉,截止本报告披露日,中恒集团暂未收到法院书面的《立案通知书》及传票通知。</p>	<p>海证券交易所网站披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》。</p>
<p>五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司深圳分公司因建设工程施工合同纠纷将黑龙江鼎恒升药业有限公司作为被告向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起诉讼,并追加中恒集团作为该案被告。截止目前,该案还在法院处理当中,未有最终结果。</p>	<p>详见公司于 2019 年 4 月 4 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

公司于 2020 年 7 月 25 日披露了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:临 2020-69)。公司在收到广西证监局出具的《关于对广西梧州中恒集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》((2020)4 号)(以下简称“决定书”)后高度重视,及时向董事、监事、高级管理人员、相关部门进行了传达,在认真梳理问题并分析原因后,公司成立了整改工作小组,明确了相关责任人,并逐项制定整改措施,全面落实整改要求。

具体内容详见公司于 2020 年 7 月 25 日、8 月 11 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:临 2020-69)、《广西梧州中恒集团股份有限公司关于广西证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》(公告编号:临 2020-72)。

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

事项概述	查询索引
重庆莱美药业股份有限公司拟非公开发行 A 股股票，莱美	详见公司于 2020 年 3 月 9

<p>药业本次拟发行的股票数量不超过 243,670,000 股（含本数），募集资金总额不超过 109,651.50 万元（含本数）。其中：中恒集团认购金额不超过 95,000 万元，广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“广投国宏基金”）拟认购不超过 5,000 万元，南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中恒同德基金”）认购金额不超过 10,000 万元；中恒集团持有中恒同德基金 98% 出资额，为中恒同德基金有限合伙人。</p> <p>中恒集团控股股东为广西投资集团有限公司，广投国宏基金为中恒集团控股股东广投集团间接持有份额的有限合伙企业，中恒集团与广投国宏基金共同认购莱美药业非公开发行股份，属于共同投资行为，本次交易构成关联交易。</p> <p>2020 年 7 月 3 日，公司与莱美药业签署了《附条件生效的股份认购合同之补充协议》，公司拟出资总额人民币 939,444,443.95 元现金认购莱美药业本次发行的股票，认购股份数量为 211,111,111 股。</p> <p>2020 年 7 月 23 日，公司接到莱美药业通知，莱美药业于 2020 年 7 月 22 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理重庆莱美药业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2020]436 号），深圳证券交易所对莱美药业报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。</p>	<p>日、7 月 4 日、7 月 24 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与认购重庆莱美药业股份有限公司非公开发行 A 股股票暨关联交易的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与认购重庆莱美药业股份有限公司非公开发行 A 股股票暨关联交易的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与认购重庆莱美药业股份有限公司非公开发行 A 股股票暨关联交易的进展公告》。</p>
<p>公司于 2020 年 7 月 14 日召开了中恒集团第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第五次会议，分别审议通过了《中恒集团关于参与广西奥奇丽股份有限公司重整投资暨关联交易的议案》，同意公司参与广西奥奇丽股份有限公司的重整事项，奥奇丽公司现有核心资产（土地、厂房、生产线、商标等）以及相应的关联负债进行重组，以“净资产”作价出资方式增资扩股田七化妆品公司，其次中恒集团以现金收购股权和出资方式最终取得不低于 55% 的田七化妆品公司股权，广西防城港市金控资产运营管理有限公司（以下简称“防城港资产管理公司”）以债转股方式取得田七化妆品公司不超过 45% 股权。公司将田七化妆品公司实现控制，并纳入公司合并报表范围。</p> <p>鉴于防城港资产管理公司为公司关联法人，公司与防城港资产管理公司共同投资经营田七化妆品公司构成关联交易。</p> <p>2020 年 8 月 13 日，公司与奥奇丽公司管理人签订了《广西奥奇丽股份有限公司重整协议》，重整价款人民币壹亿伍仟万元。</p>	<p>详见公司于 2020 年 7 月 16 日、8 月 15 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于拟参与广西奥奇丽股份有限公司重整投资暨关联交易的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与广西奥奇丽股份有限公司重整投资暨关联交易事项的进展公告》。</p>



**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用

为进一步加强闲置资金管理，提高资金收益水平，在结合当前市场整体环境的基础上，借助投资团队在资本市场的专业投研能力以及丰富的资产管理配置经验。公司拟投资国海证券资管计划，由于中恒集团和国海证券的控股股东均为广投集团，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，国海证券属于公司的关联法人，因此属于关联交易。

公司于2020年3月24日、4月28日召开了中恒集团第九届董事会第九次会议、中恒集团2019年年度股东大会，会议分别审议通过《广西梧州中恒集团股份有限公司关于投资资管计划的议案》，同意2020年度公司及下属子公司拟使用资金总额不超过人民币15亿元（含15亿元）的自有资金向关联方国海证券投资其发行的资产管理计划产品（在委托额度范围内可以滚动使用）。上述投资额度包括公司2019年已投资的国海证券8亿元资产管理计划产品。

投资资产管理计划每笔投资期限不超过39个月，其中投资期3个月，存续期不超过36个月。

具体内容详见公司于2020年3月26日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于投资资管计划暨关联交易的公告》。

**(六) 其他**适用 不适用**十一、 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) 托管情况**适用 不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位: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
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资有限公司	南宁基地粉针剂车间	143,394,419.35	2019年4月3日	2029年4月2日	3,894,483.30	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资有限公司	南宁基地2#、3#仓库	83,847,375.38	2019年10月1日	2024年9月30日	1,239,825.78	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	
南宁中恒投资有限公司	南宁绿港建设投资有限公司	南宁基地B#、C#宿舍	23,057,633.36	2019年3月20日	2024年3月19日	1,043,834.88	租赁协议	盘活现有资产,提高资产使用效率。	否	

## 租赁情况说明

1. 南宁基地粉针剂车间、南宁基地 2#、3#仓库原为公司募投项目之一注射用血栓通产业化项目,因该项目拟生产新规格药品的批文未能取得,无法继续实施,公司于 2017 年进行了募投项目变更,注射用血栓通产业化项目不再实施,2019 年公司为盘活现有资产,将注射用血栓通产业化项目已经建成的部分车间、仓库等建筑物进行出租;

2. 新药科研开发中心及中试基地建设项目为公司募投项目之一,因排污设施等相关验收手续等办理尚未完成,公司尚未将该研发中心投入使用,为充分利用闲置资产,公司将该项目建设完成的宿舍进行出租。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：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
广西梧州中恒集团股份有限公司	公司本部	购买中恒集团房地产项目与北部湾银行梧州分行发生借贷关系的全部债务人	350,000.00	2020年5至6月间	北部湾银行与每个债务人签订个人房屋借款/担保生效之日	借款合同项下住宅、商铺及车位完成抵押登记且他项权证交予贷款银行之日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											350,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											350,000.00		
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											104,000,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											215,000,000.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											215,350,000.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											2.64		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司紧扣决胜全面建成小康社会战略部署，充分发挥药企优势，依托旗下全资子公司广西中恒中药材产业发展有限公司在贫困地区大力发展中药材种植产业，强优势、补链条、促就业、壮集群、育人才。

中恒中药材以产业扶贫农村、科技助力农民为出发点，采用订单带动、利润返还、股份合作等“中药企业+专业合作社+农户”的利益联结机制，开展扶贫+中药材模式的种植。中恒中药材充分发挥道地药材受逆境效应影响、适宜在贫困边远山区种植的特点，在贫困地区设立“扶贫车间”，全力助力农民增收脱贫，助力科技和产业扶贫。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司积极贯彻落实梧州市委、市政府脱贫攻坚工作部署，积极发挥行业优势、区位优势、企业优势，结合地方产业特点，以种植产业扶贫基地带动藤县金鸡镇平山村脱贫攻坚。报告期内，公司产业扶贫支出 347.94 万元。

## 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	36.11
2. 物资折款	311.83
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	347.94
三、所获奖项（内容、级别）	
中恒中药材获得梧州市委、市政府 2019-2020 年度全市脱贫攻坚先进集体	

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

中恒中药材认真落实企业扶贫工作安排，在保持前期扶贫成效的基础上，持续发力，稳步向前，精准帮扶。以扶志扶智、农民增收、防止脱贫户二次返贫为着力点，进一步做好挖掘村集体资产增值、资源开发潜力，通过利用空闲地发展种养业、利用闲置物业招商引资、依托地理优势

发展乡村旅游等方式带动扶贫工作。按照现代企业制度要求规范运营，加强藤县金鸡镇平山村的产业扶贫项目管理，放大产业扶贫成效，助力藤县金鸡镇平山村打赢脱贫攻坚战。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2020年4月2日，益阳市生态环境局在其网站公布了《益阳市2020年重点排污单位名录》，2020年5月19日，梧州市生态环境局、重庆市生态环境局分别在其网站公布了《关于印发2020年梧州市重点排污单位名录的通知》《重庆市2020年重点排污单位名录》，根据公布的重点排污单位名录，梧州制药，莱美药业的子公司湖南康源制药有限公司益阳分公司、重庆莱美隆宇药业有限公司均属于重点排污单位。

#### 1. 排污信息

适用 不适用

##### (1) 梧州制药

废水排污信息基本情况及2020年上半年污染物排放情况：

排放口名称	废水总排口	排放口数量	1个	排放方式	间歇排放
执行的污染物排放标准		《污水综合排放标准》（GB8978-1996）			
污染物名称	执行标准值	排放浓度 (mg/L)	排放量 (吨)	核定的排放 总量(吨/年)	超标情况
化学需氧量 COD	500	20.18	6.44	250	无
氨氮	—	2.68	0.69	—	无
PH	6-9	7.42	—	—	无

废气排污信息基本情况：

排放口名称	废气总排口	排放口数量	1个	排放方式	有组织排放
执行的污染物排放标准		《锅炉大气污染物排放标准》 (GB 13271-2014)			
污染物名称	执行标准值	排放浓度 (mg/ m <sup>3</sup> )	排放量 (吨)	核定的排放 总量(吨/年)	超标情况
颗粒物	80	9.03	1.32	—	无
二氧化硫	550	38.28	7.41	256	无

氮氧化物	400	69.24	8.53	--	无
------	-----	-------	------	----	---

(2) 莱美药业

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆莱美隆宇药业有限公司	废水	处理后排至园区污水处理厂集中处理	1	厂界	COD: 23mg/l, 氨氮: 1.35mg/L 悬浮物: 14mg/l 石油类: 0.78mg/l pH: 6.9	污水综合排放标准 GB 8978-1996 三级	COD: 0.22t/a 氨氮: 0.013t/a	COD: 8.784t/a 氨氮: 1.464t/a	无
重庆莱美隆宇药业有限公司	废气	集中处理后 15 米排放: 锅炉房烟囱	7	各车间楼顶	挥发性有机物: 19.3mg/L 二氧化硫: 0 氮氧化物: 0 烟尘: 0	大气污染物综合排放标准 DB 50/418-2016	挥发性有机物: 0.144t/a 二氧化硫: 0 氮氧化物: 0 烟尘: 0	挥发性有机物: 21.9t/a 二氧化硫: 0.41t/a 氮氧化物: 1.66t/a 烟尘: 0.21t/a	无
湖南康源制药有限公司一益阳分公司	废水	处理后排放	1	厂区污水处理站	COD: 58mg/L 氨氮: 2.1mg/L	(益) 排污权证 (2015) 第 11 号	COD: 2.01t/a 氨氮: 0.12t/a	COD: 2.49t/a 氨氮: 0.19t/a	无
湖南康源制药有限公司一益阳分公司	废气	锅炉房烟囱	1	厂区锅炉房	二氧化硫: 6mg/m <sup>3</sup>	(益) 排污权证 (2015) 第 11 号	二氧化硫: 0.048t/a	二氧化硫: 0.32t/a	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 梧州制药

①废水：公司搬迁时建设的污水处理设施为 600t/d 日处理能力的污水处理站，但为适应公司的快速发展，2009 年底公司新建 3500 吨/日处理能力的污水处理站，并在 2011 年初投入试运行，运行稳定。2008 年梧州制药积极响应环保政策，为第一批安装有在线监测设施的企业，并于 2009 年安装了氨氮在线监测仪器。梧州制药自 2015 年 12 月 22 日将污水排放总渠由原来的直排改为接入园区污水处理厂的管网后，废水执行排放标准也由原来的行业标准《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB 21906—2008）改为国家综合标准《污水综合排放标准》（GB8978—1996）。

②废气：梧州制药原来的废气处理设施为炉内脱硫+文丘里麻石除尘塔，虽然能够处理达标，但是效果不理想，因而梧州制药拆除原有的文丘里麻石除尘塔，安装先进的静电除尘设备、双碱脱硫系统及密闭输灰系统，确保废气达标排放并避免输灰造成的粉尘污染。

梧州制药现有两台 20t/h 的燃煤蒸汽锅炉（一用一备），燃烧废气经过静电除尘+双碱喷淋脱硫处理达标后通过 50 米高烟囱排放。烟囱上面设置有监测平台，安装有在线监控设施，对排放污

染物进行实时监测，监测数据实时上传至环保平台。自 2015 年 10 月 1 日起执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）。

③固体废物：公司主要固废为药渣、煤渣、生活垃圾等，定期清运。建设有垃圾池并搭建有防雨棚。

④噪声：公司在购进噪声较大的设备的同时都要求供货商安装相应的消音器，降低了设备高速运转产生的噪声，改善了职工的劳动环境。在设备布局方面，将产生噪声大的设备尽可能安装在远离边界的地方，并进行密闭处理。厂界噪声监测结果：昼间小于 65 dB（A）、夜间小于 55 dB（A），符合《工业企业厂界环境噪声标准》（GB12348-2008）3 类。

## （2）莱美药业

莱美隆宇建设并运行有 1 套 500m<sup>3</sup>/d 污水处理系统，6 套尾气处理装置，厂区生产、生活产生的废水、废气全部收集处置达标后排放，建有废水在线监测系统并联网。厂区内建有危险废弃物暂存间，将厂区内产生的危险废弃物收集后全部交由有资质的危废处置单位处置。

湖南康源益阳分公司和莱美隆宇注重环境保护，报告期内，严格遵守国家环保法律法规，不存在重大环境问题，未发生重大环境污染事故。

湖南康源益阳分公司重视污染物的处理，建设并运行一套完好的污水、废气处理系统，将生产所产生的污染物进行净化，经检测达到标准后排放。2018 年 11 月根据环保要求湖南康源益阳分公司建设环保在线检测项目，运行情况正常。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### （1）梧州制药

公司于 2008 年 11 月搬迁至目前的生产基地，为 GMP 改造及搬迁项目，也称之为第一期建设项目，该项目于 2009 年完成自治区环保厅环保竣工验收。梧州制药自搬迁以来，不断扩建，目前又扩建有二期建设项目、三期建设项目等，公司二期建设项目已于 2012 年通过了环保竣工验收，三期建设项目已通过了环评批复，目前正在办理项目一期工程的环保竣工验收。各建设项目目前建筑设施部分已全部完工，并在项目建设过程中做好施工噪音的处理，未接到居民的投诉。

#### （2）莱美药业

莱美隆宇环保审批手续齐全，2012 年 7 月 9 日，重庆市环保局以渝（市）环试【2012】107 号批准项目试生产。2013 年 5 月 2 日，重庆市环保局以渝环建函【2013】136 号同意《重庆莱美药业股份有限公司抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目环境影响后评价报告书》备案。2014 年 6 月 30 日，重庆市环保局以渝市环验【2014】060 号文批准验收 2018 年 7 月 12 日取得国核排污许可证（编号：915001153556325416001P）。

湖南康源益阳分公司落实环评批复的各项污染防治措施，总量控制指标及污染物排放指标达到国家标准，符合建设项目竣工环境保护验收条件。按照国家或当地环保部门要求，取得环境保护相关许可，如《湖南省排污权证》、《益阳市排放污染物许可证》。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

##### (1) 梧州制药

公司制订有《突发环境事件应急预案》，已在万秀区生态环境局进行备案。

##### (2) 莱美药业

为有效防范污染事故发生（特别是重、特大环境污染事故），确保在发生环境污染事故后能有效控制和最大限度地减少人民群众的生命财产损失，结合实际经营情况，莱美隆宇编制有《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并向环境保护管理部门完成备案。湖南康源益阳分公司结合实际经营情况，已制定《环境污染事故应急预案》，确保一旦发生环境污染事故后，能够迅速做出响应，按照事先制定的应急预案开展工作，将环境污染损失和危害降到最低。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

##### (1) 梧州制药

梧州制药目前废水、废气均安装了在线监测设施，方便实时掌握污染物排放浓度，确保污染物达标排放，并做到实时公布公开。根据环保局对自行监测的相关要求，按照环保局核准的自行监测方案实施自行监测。与第三方检测机构签订自行监测委托协议，按要求定期开展自行监测工作，并进行网上公布。

##### (2) 莱美药业

为加强公司环境监测，掌握各项污染物排放情况，湖南康源益阳分公司依据环保部门要求及公司自身要求制定了完备的监测方案，每天检测 COD、PH、含氧量等指标。莱美隆宇按照排污许可证要求，除了水质在线监测外，制定有自行监测方案，按照方案要求委托有资质的第三方检测单位定期对污染物排放信息进行检测，并在监测信息发布平台及时公布。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

梧州制药：设置了环保宣传栏，按环保信息公开的相关要求，在公司门口按照要求的相关尺寸制作宣传栏，公开公司基本情况、污染防治设施基本情况等信息。

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用



## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

#### 1. 关于回购公司股份的事项

公司于2018年7月25日召开了第八届董事会第十二次会议，会议审议通过了《中恒集团关于回购公司股份预案的议案》。根据《中华人民共和国公司法》(2018年修订)对股份回购的有关修改，以及中国证券监督管理委员会《关于支持上市公司回购股份的意见》《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等有关股份回购的规定。鉴于有关法律政策变化及结合公司实际情况，公司于2019年3月25日召开第八届董事会第十七次会议及4月10日召开公司2019年第二次临时股东大会，分别审议通过了《中恒集团关于回购公司股份预案(调整后)的议案》。公司于2019年5月25日披露了《中恒集团关于回购公司股份的回购报告书》，并于6月13日实施了首次回购股份。

截至2020年4月9日，公司回购实施期限届满，公司完成回购，已实际回购公司股份49,898,443股，占公司股本总数(3,475,107,147股)的1.44%，回购最高价格3.26元/股，回购最低价格2.72元/股，回购均价3.01元/股，使用资金总额150,178,960.02元(不含交易费用)。

具体内容详见公司于2020年4月11日在上海证券交易所披露的《中恒集团关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》。

#### 2. 关于参与国海证券配股的事项

2019年1月22日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《中恒集团关于参与国海证券配股事项的议案》。同意公司以自有资金不超过1.8亿元人民币参与国海证券股份有限公司配股。

2019年12月31日，国海证券披露了《国海证券配股发行公告》《国海证券配股说明书》等相关公告，国海证券按照每10股配售3股的比例向全体股东配售，配股价格3.25元/股。公司持有国海证券股份120,756,361股，可认购股份数量为36,226,908股。公司已于配股缴款期限内认购36,226,908股，共支付配股金额为11,773.7451万元。

2020年1月14日，国海证券披露了《国海证券配股发行结果公告》，公司已成功认购国海证券配股股份36,226,908股。本次认购完成后，公司共计持有国海证券股份156,983,269股，占国海证券本次配股完成后总股本5,444,525,514股的2.88%。

具体内容详见公司分别于 2019 年 1 月 24 日、2020 年 1 月 15 日披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与国海证券股份有限公司配股的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于认购国海证券股份有限公司配股股份结果的公告》。

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	132,747
------------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
广西投资集团有限公 司	44,278,499	931,725,908	26.81	0	质押	356,548,993	国有法 人
中国证券金融股份有 限公司	0	164,601,732	4.74	0	无		国有法 人
广西中恒实业有限公 司	0	70,069,162	2.02	0	无		境内非 国有法 人
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	50,873,400	1.46	0	无		国有法 人
广西梧州中恒集团股 份有限公司回购专用 证券账户	0	49,898,443	1.44	0	无		其他
香港中央结算有限公 司	9,733,210	36,912,219	1.06	0	无		境外法 人

博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	25,335,000	0.73	0	无	其他
安徽省投资集团控股有限公司	0	21,037,866	0.61	0	无	其他
钟振鑫	0	17,786,000	0.51	0	无	境内自然人
梧桐树投资平台有限责任公司	0	14,942,265	0.43	0	无	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
广西投资集团有限公司	931,725,908	人民币普通股	931,725,908
中国证券金融股份有限公司	164,601,732	人民币普通股	164,601,732
广西中恒实业有限公司	70,069,162	人民币普通股	70,069,162
中央汇金资产管理有限责任公司	50,873,400	人民币普通股	50,873,400
广西梧州中恒集团股份有限公司回购专用证券账户	49,898,443	人民币普通股	49,898,443
香港中央结算有限公司	36,912,219	人民币普通股	36,912,219
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000

大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	25,335,000	人民币普通股	25,335,000
安徽省投资集团控股有限公司	21,037,866	人民币普通股	21,037,866
钟振鑫	17,786,000	人民币普通股	17,786,000
梧桐树投资平台有限责任公司	14,942,265	人民币普通股	14,942,265
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

其它情况说明

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

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
焦明	董事长	选举
梁建生	董事	选举
林益飞	董事	选举
江亚东	董事	选举
李中军	独立董事	选举
王洪亮	独立董事	选举
李俊华	独立董事	选举
刘明亮	监事会主席	选举
潘强	监事	选举
童鲲	职工代表监事	选举
蒋神州	总经理	聘任
陈明	副总经理	聘任
彭伟民	副总经理	聘任
李文	副总经理、董事会秘书(代)	聘任
易万伟	财务负责人	聘任
崔薇薇	董事	离任
莫宏胜	董事	离任
陈明	董事	离任
王峥涛	独立董事	离任
谢石松	独立董事	离任
王锋	副总经理、董事会秘书	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年1月9日，公司召开了职工代表大会，会议选举童鲲先生为公司第九届监事会职工代表监事。

2020年1月13日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，会议审议通过《广西梧州中恒集团股份有限公司关于董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案》《广

西梧州中恒集团股份有限公司关于监事会换届选举暨提名第九届监事会股东代表监事候选人的议案》；会议选举焦明先生、梁建生先生、林益飞先生、江亚东先生为公司第九届董事会非独立董事，选举李中军先生、王洪亮先生、李俊华先生为公司第九届董事会独立董事，选举刘明亮先生、潘强先生为公司第九届监事会股东代表监事。

2020年1月13日，公司召开了第九届董事会第一次会议，会议选举焦明先生为董事长，会议聘任蒋神州先生、陈明先生、王锋先生、彭伟民先生为公司副总经理，聘任王锋先生为公司董事会秘书，聘任易万伟先生为公司财务负责人。

2020年3月5日，公司召开了第九届董事会第五次会议，会议聘任李文先生为公司副总经理。

2020年7月23日，公司召开了第九届董事会第十四次会议，会议聘任蒋神州先生为公司总经理。

2020年8月14日，公司董事会收到王锋先生的辞职报告，王锋先生因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，根据相关规定，该辞职报告自送达董事会之日起生效，辞职后王锋先生不再担任公司任何职务。在公司董事会秘书空缺期间，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，暂由公司副总经理李文先生代行公司董事会秘书职责，直至公司聘任新的董事会秘书。公司将按照相关规定，尽快完成董事会秘书的选聘工作。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,540,415,653.70	2,749,647,700.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		58,737,696.55	99,923,130.03
应收账款		644,346,274.85	228,530,446.72
应收款项融资		59,073,325.11	
预付款项		76,644,084.79	17,758,145.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		353,238,708.87	5,839,731.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		772,248,141.54	399,176,629.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,576,356.95	37,416,930.98
流动资产合计		5,588,280,242.36	3,538,292,715.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		261,035,834.69	
其他权益工具投资		1,055,257,260.51	669,858,039.59
其他非流动金融资产		1,248,877,255.69	1,218,529,521.53
投资性房地产		281,894,661.00	244,921,767.64
固定资产		1,932,094,441.80	1,299,299,768.39
在建工程		494,580,175.18	454,600,701.36
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产			
无形资产		678,067,169.42	352,052,727.89
开发支出		135,103,797.95	
商誉		217,421,638.18	
长期待摊费用		7,764,869.05	4,863,070.33
递延所得税资产		111,929,655.58	26,412,394.15
其他非流动资产		53,287,744.69	26,281,228.17
非流动资产合计		6,477,314,503.74	4,296,819,219.05
资产总计		12,065,594,746.10	7,835,111,934.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,819,830,126.19	111,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,757,580.19	
应付账款		653,728,584.39	719,394,028.35
预收款项		10,319,419.99	80,920,172.42
合同负债		83,815,860.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		33,579,843.24	66,281,934.16
应交税费		94,384,759.94	46,942,349.97
其他应付款		495,984,643.06	204,984,461.22
其中：应付利息			
应付股利		38,841,681.61	1,444,980.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		133,428,283.80	
其他流动负债		5,215,268.24	5,215,268.24
流动负债合计		3,372,044,369.93	1,234,738,214.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		166,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		102,296,881.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		155,870,968.14	144,509,755.73
递延所得税负债		116,890,561.65	58,389,653.95
其他非流动负债			

非流动负债合计		541,558,411.00	202,899,409.68
负债合计		3,913,602,780.93	1,437,637,624.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,475,107,147.00	3,475,107,147.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,729,315.40	85,729,315.40
减：库存股		150,209,002.73	150,209,002.73
其他综合收益		104,447,459.21	162,287,602.04
专项储备			
盈余公积		545,537,650.49	547,061,861.20
一般风险准备			
未分配利润		2,372,677,737.57	2,273,553,406.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,433,290,306.94	6,393,530,329.88
少数股东权益		1,718,701,658.23	3,943,980.63
所有者权益（或股东权益）合计		8,151,991,965.17	6,397,474,310.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,065,594,746.10	7,835,111,934.55

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢

### 母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		273,221,041.07	874,564,161.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		549,846.69	3,638,346.69
其他应收款		583,930,621.89	641,421,893.90
其中：应收利息			
应收股利		84,191,980.71	382,376,621.62
存货		220,308,784.14	229,926,500.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,856,409.53	6,891,762.19
流动资产合计		1,083,866,703.32	1,756,442,664.99
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,938,881,049.05	1,562,877,584.32
其他权益工具投资		681,307,387.46	644,838,967.74
其他非流动金融资产		1,031,226,435.57	1,010,437,836.53
投资性房地产		7,115,556.47	7,269,713.33
固定资产		16,740,845.56	16,859,892.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,539,996.25	9,830,286.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,684,811,270.36	3,252,114,281.03
资产总计		4,768,677,973.68	5,008,556,946.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,786,747.45	3,145,830.53
预收款项			6,613,746.00
合同负债		4,987,442.00	
应付职工薪酬		1,541,368.70	17,641,895.14
应交税费		310,956.51	2,354,083.13
其他应付款		284,216,926.92	283,086,038.13
其中：应付利息			
应付股利		1,338,780.45	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		324,843,441.58	312,841,592.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,269,545.88	58,389,653.95

其他非流动负债			
非流动负债合计		43,269,545.88	58,389,653.95
负债合计		368,112,987.46	371,231,246.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,475,107,147.00	3,475,107,147.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,004,721.46	88,004,721.46
减：库存股		150,209,002.73	150,209,002.73
其他综合收益		115,823,924.11	167,190,584.56
专项储备			
盈余公积		545,537,650.49	547,061,861.20
未分配利润		326,300,545.89	510,170,387.65
所有者权益（或股东权益）合计		4,400,564,986.22	4,637,325,699.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,768,677,973.68	5,008,556,946.02

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢

## 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		1,747,070,484.68	1,813,991,544.01
其中：营业收入		1,747,070,484.68	1,813,991,544.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,429,552,593.97	1,473,418,325.45
其中：营业成本		609,988,160.21	185,702,208.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		23,455,320.10	35,380,305.76
销售费用		707,325,659.16	1,179,988,964.16
管理费用		105,186,024.75	82,850,088.61
研发费用		22,786,134.67	34,321,823.92
财务费用		-39,188,704.92	-44,825,065.54
其中：利息费用		17,193,275.56	
利息收入		56,905,921.87	44,808,789.09

加：其他收益		29,764,623.29	8,875,729.94
投资收益（损失以“-”号填列）		23,604,093.74	85,157,243.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-705,473.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,037,834.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,498,276.36	1,670,973.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,194,090.56	255,815.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-138,825.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,089,802.25	436,532,981.80
加：营业外收入		8,393,641.88	161,173.81
减：营业外支出		12,886,557.29	2,642,454.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,596,886.84	434,051,701.60
减：所得税费用		70,209,511.29	70,498,726.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,387,375.55	363,552,974.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,387,375.55	363,552,974.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		318,354,749.23	363,341,416.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,032,626.32	211,558.54
六、其他综合收益的税后净额		-57,840,382.36	63,101,368.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,840,142.83	63,101,279.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-57,840,142.83	63,101,279.09
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-57,840,142.83	63,101,279.09
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-239.53	89.59
七、综合收益总额		269,546,993.19	426,654,343.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		260,514,606.40	426,442,695.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,032,386.79	211,648.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0929	0.1046
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0929	0.1046

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		15,666,530.98	16,071,035.09
减：营业成本		10,731,390.92	14,087,010.61
税金及附加		482,978.29	1,282,427.51
销售费用		124,559.36	208,508.73
管理费用		31,970,425.38	20,871,190.13
研发费用		1,941,747.60	
财务费用		-11,614,848.78	-20,236,914.66
其中：利息费用		28,125.00	
利息收入		11,654,039.53	20,245,541.77
加：其他收益		13,742,835.82	264,129.68
投资收益（损失以“-”号填列）		24,991,707.07	29,235,757.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		20,788,599.04	

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		1,161,160.08	1,817,843.73
资产减值损失(损失以“—”号填列)			266,327.27
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		42,714,580.22	31,442,870.81
加:营业外收入		7,821,360.21	8,361.50
减:营业外支出		7,021,541.50	1,286,942.37
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		43,514,398.93	30,164,289.94
减:所得税费用		8,153,822.06	1,431,319.99
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		35,360,576.87	28,732,969.95
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		35,360,576.87	28,732,969.95
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-51,366,660.45	60,680,071.40
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-51,366,660.45	60,680,071.40
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-51,366,660.45	60,680,071.40
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-16,006,083.58	89,413,041.35
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: 焦明

主管会计工作负责人: 易万伟

会计机构负责人: 潘基敢

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,987,436,379.98	1,939,598,750.06
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,127,964.71	47,707.43
收到其他与经营活动有关的现金		153,495,612.05	66,078,328.64
经营活动现金流入小计		2,159,059,956.74	2,005,724,786.13
购买商品、接受劳务支付的现金		659,784,653.11	85,807,650.84
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		178,662,951.93	154,984,229.49
支付的各项税费		179,958,861.94	348,388,167.33
支付其他与经营活动有关的现金		904,345,961.60	1,055,543,138.31
经营活动现金流出小计		1,922,752,428.58	1,644,723,185.97
经营活动产生的现金流量净额		236,307,528.16	361,001,600.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		293,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,309,566.91	85,157,243.99
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		61,810,415.22	500,000,000.00
投资活动现金流入小计		379,619,982.13	585,157,243.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,179,216.99	79,277,305.10
投资支付的现金		502,944,423.49	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		553,123,640.48	79,277,305.10
投资活动产生的现金流量净额		-173,503,658.35	505,879,938.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
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		857,500,002.50	
收到其他与筹资活动有关的现金		852,189.48	
筹资活动现金流入小计		860,352,191.98	
偿还债务支付的现金		221,239,587.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,028,851.31	208,506,428.82
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		34,287,734.57	16,282,483.30
筹资活动现金流出小计		527,556,173.22	224,788,912.12
筹资活动产生的现金流量净额		332,796,018.76	-224,788,912.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-47,261.82	8,942.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		395,552,626.75	642,101,569.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,749,647,700.83	2,360,329,107.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,145,200,327.58	3,002,430,677.02

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,900,230.17	17,994,576.63
收到的税费返还		308,338.51	
收到其他与经营活动有关的现金		40,152,026.69	496,979,306.98
经营活动现金流入小计		47,360,595.37	514,973,883.61
购买商品、接受劳务支付的现金		281,587.27	1,101,912.65
支付给职工及为职工支付的现金		30,551,356.67	20,103,992.51
支付的各项税费		2,503,741.98	2,205,071.70
支付其他与经营活动有关的现金		47,721,907.94	10,204,286.95
经营活动现金流出小计		81,058,593.86	33,615,263.81
经营活动产生的现金流量净额		-33,697,998.49	481,358,619.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		323,494,414.41	271,587,137.26
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			103,000,000.00
投资活动现金流入小计		323,494,414.41	374,587,137.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		531,725.99	261,725.64
投资支付的现金		733,715,976.25	
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		734,247,702.24	261,725.64
投资活动产生的现金流量净额		-410,753,287.83	374,325,411.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		205,512,522.24	208,506,428.82

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		145,817.88	16,282,483.30
筹资活动现金流出小计		205,658,340.12	224,788,912.12
筹资活动产生的现金流量净额		-175,658,340.12	-224,788,912.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-620,109,626.44	630,895,119.30
加：期初现金及现金等价物余额		874,564,161.39	846,929,998.18
六、期末现金及现金等价物余额		254,454,534.95	1,477,825,117.48

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				85,729,315.40	150,209,002.73	162,287,602.04		547,061,861.20		2,273,553,406.97		6,393,530,329.88	3,943,980.63	6,397,474,310.51
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	3,475,107,147.00				85,729,315.40	150,209,002.73	162,287,602.04		547,061,861.20		2,273,553,406.97		6,393,530,329.88	3,943,980.63	6,397,474,310.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-57,840,142.83		-1,524,210.71		99,124,330.60		39,759,977.06	1,714,757,677.60	1,754,517,654.66
(一)综合收益总额							-57,840,142.83				318,354,749.23		260,514,606.40	9,032,386.79	269,546,993.19
(二)所有者投入和减少资本														2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者														2,000,000.00	2,000,000.00





益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益								-1,524,210.71		-13,717,896.39		-15,242,107.10			-15,242,107.10
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他														1,703,725,290.81	1,703,725,290.81
四、本期期末余额	3,475,107,147.00				85,729,315.40	150,209,002.73	104,447,459.21	545,537,650.49		2,372,677,737.57		6,433,290,306.94	1,718,701,658.23	8,151,991,965.17	

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	3,475,107,147.00				85,729,315.40		64,453,224.36		499,722,349.56		1,801,282,839.96		5,926,294,876.28	3,864,629.70	5,930,159,505.98	
加：会计政策变更											-16,835,088.71		-16,835,088.71	-41,417.25	-16,876,505.96	
前期差错更正																
同一控制下企																



业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,475,107,147.00			85,729,315.40		64,453,224.36		499,722,349.56		1,784,447,751.25		5,909,459,787.57	3,823,212.45	5,913,283,000.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,074,073.67	63,101,279.09				154,834,987.46		201,862,192.88	211,648.15	202,073,841.03
（一）综合收益总额						63,101,279.09				363,341,416.28		426,442,695.37	211,648.15	426,654,343.52
（二）所有者投入和减少资本					16,074,073.67							-16,074,073.67		-16,074,073.67
1. 所有者投入的普通股														
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					16,074,073.67							-16,074,073.67		-16,074,073.67
（三）利润分配										-208,506,428.82		-208,506,428.82		-208,506,428.82
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-208,506,428.82		-208,506,428.82		-208,506,428.82
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	3,475,107,147.00			85,729,315.40	16,074,073.67	127,554,503.45		499,722,349.56		1,939,282,738.71		6,111,321,980.45	4,034,860.60	6,115,356,841.05

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢





## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	167,190,584.56		547,061,861.20	510,170,387.65	4,637,325,699.14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	167,190,584.56		547,061,861.20	510,170,387.65	4,637,325,699.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-51,366,660.45		-1,524,210.71	-183,869,841.76	-236,760,712.92
(一) 综合收益总额							-51,366,660.45			35,360,576.87	-16,006,083.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-205,512,522.24	-205,512,522.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-205,512,522.24	-205,512,522.24
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-1,524,210.71	-13,717,896.39	-15,242,107.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益								-1,524,210.71	-13,717,896.39	-15,242,107.10	
6. 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	3,475,107,147.00				88,004,721.46	150,209,002.73	115,823,924.11		545,537,650.49	326,300,545.89	4,400,564,986.22

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	3,475,107,147.00				88,004,721.46		78,434,659.23		499,722,349.56	310,206,746.44	4,451,475,623.69
加：会计政策变更										-17,585,534.71	-17,585,534.71
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,475,107,147.00				88,004,721.46		78,434,659.23		499,722,349.56	292,621,211.73	4,433,890,088.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,074,073.67	60,680,071.40			-179,773,458.87	-135,167,461.14
（一）综合收益总额							60,680,071.40			28,732,969.95	89,413,041.35
（二）所有者投入和减少资本						16,074,073.67					-16,074,073.67
1. 所有者投入的普通股											
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					16,074,073.67				-16,074,073.67
(三) 利润分配								-208,506,428.82	-208,506,428.82
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-208,506,428.82	-208,506,428.82
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 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	3,475,107,147.00			88,004,721.46	16,074,073.67	139,114,730.63	499,722,349.56	112,847,752.86	4,298,722,627.84

法定代表人：焦明

主管会计工作负责人：易万伟

会计机构负责人：潘基敢

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广西梧州中恒集团股份有限公司(以下简称“本公司;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的批复》(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的批复》(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。

2015年9月16日,本公司以2015年6月30日总股本1,158,369,049股为基数,以未分配利润送红股,每10股送红股13股,以资本公积金转增股本,每10股转增7股,共计送转股份2,316,738,098股。

截至报告期末,本公司注册资本为3,475,107,147元,股本总额为3,475,107,147股,企业法人营业执照注册号为914504001982304689;股本情况详见附注。

(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

本公司总部办公地址：广西梧州工业园区工业大道1号第1幢

(2) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为项目投资与管理，房地产开发与经营。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营药品生产与销售、食品加工与销售、房地产开发、项目投资。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为广西投资集团有限公司，最终实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，详见附注。

(4) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三十八家，详见本附注。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注。

(5) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月27日经公司第九届第十六次董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三十八家，详见本附注。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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。本集团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自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

适用 不适用

1. 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2. 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的

控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。(2)通过多次交换交易分步实现的企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A. 在个别财务报表中,按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B. 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3. 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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,将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

(1)对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2)对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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2020年6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,是指投资方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

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3. 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### 4. 超额亏损的处理

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

### 5. 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、



费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### 6. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注。

## 2. 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### 1. 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 2. 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

本集团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。

### 1. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

### 2. 金融资产转移确认依据和计量

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本集团的金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### 3. 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4. 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本集团按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计提其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，通过对历史信用损失率的计算，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团应收款项的分类及计提坏账方法如下表：

分类		坏账计提方法
应收款项 1	单项计提坏账的应收款项	单项确认计提坏账
应收款项 2	合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账
应收款项 3	按组合计提坏账的应收款项	预期信用损失法计提坏账

#### 1. 单项计提坏账的应收款项

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大参考标准：期末单项余额为 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	本集团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，计提坏账准备。单独测试

	未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	--

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 2. 账龄组合的应收款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收款项在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。具体如下：

(1) 对年初账龄组合的应收款项，追踪分析该等账龄组合的应收款项在本期的回收率情况。

(2) 考虑前瞻性信息，分析与回收率相关的关键驱动因素（如宏观经济状况、行业发展等）的主要变化。

本集团基于上述在无须付出不当成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理及可支持的有关信息判断，计算出预期信用损失率。

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**14. 其他应收款**

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

1. 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、工程施工、开发成本、开发产品、委托加工物资等。



2. 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3. 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，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。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5. 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(2) 存货跌价准备按照单个存货项目计提。

6. 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

7. 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。

8. 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。

#### 9. 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。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 1. 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## 2. 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

**1. 初始计量**

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业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：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B. 非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C. 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。

D. 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。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 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) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 22. 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

1. 本集团的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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

2. 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该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地计量。

3. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- (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. 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1. 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## 2. 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	15-40	3-5	6.47-2.38
机器设备	年限平均法	5-14	3-5	19.40-6.79
运输工具	年限平均法	6-12	3-5	16.17-7.92
其他设备	年限平均法	3-15	3-5	32.33-6.33

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。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 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。

**固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。**

#### 24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 25. 借款费用

√适用 □不适用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### 2. 无形资产的计量

- (1) 本集团无形资产按照成本进行初始计量。

A. 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。

B. 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。

C. 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。

## (2) 无形资产的后继计量

A. 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B. 无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，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. 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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. 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

2020年1月1日起适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A. 设定提存计划

本集团在职工为其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。

##### B. 设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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：本集团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；本集团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

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 34. 租赁负债

□适用 √不适用

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

##### 1. 预计负债的确认标准

本集团规定与对外担保、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义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

2020年1月1日起适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
3. 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
2. 本集团已将该商品的实物转移给客户；
3. 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
4. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1. 销售商品收入

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团在向客户转让商品的同时，需要向客户或第三方支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

#### 2. 提供劳务收入

本集团对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 3. 房地产销售收入

本集团房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

#### 4. 建造合同收入



本集团在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本集团根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

2020年1月1日起适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年 则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

**40. 政府补助**

适用 不适用

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，

以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### 1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

#### 2. 政府补助的计量：

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

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### 1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；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

适用 不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),新收入准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。	此会计政策变更事项已经第九届董事会第十六次会议审议通过。	详见其他说明

其他说明:

根据新旧收入准则衔接规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数,调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,对于可比期间信息不予调整。本次会计政策变更对集团合并及母公司财务报表期初(2020年1月1日)主要影响项目及金额如下:

报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收款项	80,920,172.42	9,222,470.41	6,613,746.00	-
合同负债	-	71,697,702.01	-	6,613,746.00

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,749,647,700.83	2,749,647,700.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	99,923,130.03	99,923,130.03	
应收账款	228,530,446.72	228,530,446.72	
应收款项融资			
预付款项	17,758,145.36	17,758,145.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,839,731.71	5,839,731.71	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	399,176,629.87	399,176,629.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,416,930.98	37,416,930.98	
流动资产合计	3,538,292,715.50	3,538,292,715.50	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	669,858,039.59	669,858,039.59	
其他非流动金融资产	1,218,529,521.53	1,218,529,521.53	
投资性房地产	244,921,767.64	244,921,767.64	
固定资产	1,299,299,768.39	1,299,299,768.39	
在建工程	454,600,701.36	454,600,701.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	352,052,727.89	352,052,727.89	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	4,863,070.33	4,863,070.33	
递延所得税资产	26,412,394.15	26,412,394.15	
其他非流动资产	26,281,228.17	26,281,228.17	
非流动资产合计	4,296,819,219.05	4,296,819,219.05	
资产总计	7,835,111,934.55	7,835,111,934.55	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	111,000,000.00	111,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	719,394,028.35	719,394,028.35	
预收款项	80,920,172.42	9,222,470.41	-71,697,702.01
合同负债		71,697,702.01	71,697,702.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	66,281,934.16	66,281,934.16	
应交税费	46,942,349.97	46,942,349.97	
其他应付款	204,984,461.22	204,984,461.22	
其中：应付利息			
应付股利	1,444,980.45	1,444,980.45	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,215,268.24	5,215,268.24	
流动负债合计	1,234,738,214.36	1,234,738,214.36	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	144,509,755.73	144,509,755.73	
递延所得税负债	58,389,653.95	58,389,653.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	202,899,409.68	202,899,409.68	
负债合计	1,437,637,624.04	1,437,637,624.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,475,107,147.00	3,475,107,147.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	85,729,315.40	85,729,315.40	
减：库存股	150,209,002.73	150,209,002.73	
其他综合收益	162,287,602.04	162,287,602.04	
专项储备			
盈余公积	547,061,861.20	547,061,861.20	
一般风险准备			
未分配利润	2,273,553,406.97	2,273,553,406.97	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	6,393,530,329.88	6,393,530,329.88	
少数股东权益	3,943,980.63	3,943,980.63	
所有者权益（或股东权益） 合计	6,397,474,310.51	6,397,474,310.51	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	7,835,111,934.55	7,835,111,934.55	

各项目调整情况的说明：  
适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	874,564,161.39	874,564,161.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,638,346.69	3,638,346.69	
其他应收款	641,421,893.90	641,421,893.90	
其中：应收利息			
应收股利	382,376,621.62	382,376,621.62	
存货	229,926,500.82	229,926,500.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,891,762.19	6,891,762.19	
流动资产合计	1,756,442,664.99	1,756,442,664.99	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,562,877,584.32	1,562,877,584.32	
其他权益工具投资	644,838,967.74	644,838,967.74	
其他非流动金融资产	1,010,437,836.53	1,010,437,836.53	
投资性房地产	7,269,713.33	7,269,713.33	
固定资产	16,859,892.84	16,859,892.84	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,830,286.27	9,830,286.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,252,114,281.03	3,252,114,281.03	
资产总计	5,008,556,946.02	5,008,556,946.02	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,145,830.53	3,145,830.53	
预收款项	6,613,746.00		-6,613,746.00
合同负债		6,613,746.00	6,613,746.00
应付职工薪酬	17,641,895.14	17,641,895.14	
应交税费	2,354,083.13	2,354,083.13	
其他应付款	283,086,038.13	283,086,038.13	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	312,841,592.93	312,841,592.93	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	58,389,653.95	58,389,653.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,389,653.95	58,389,653.95	
负债合计	371,231,246.88	371,231,246.88	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,475,107,147.00	3,475,107,147.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	88,004,721.46	88,004,721.46	
减：库存股	150,209,002.73	150,209,002.73	



其他综合收益	167,190,584.56	167,190,584.56	
专项储备			
盈余公积	547,061,861.20	547,061,861.20	
未分配利润	510,170,387.65	510,170,387.65	
所有者权益（或股东权益）合计	4,637,325,699.14	4,637,325,699.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,008,556,946.02	5,008,556,946.02	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	应税销售收入	10%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%（税率 20%，应纳税所得额减按 25%）
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%
土地增值税	转让房地产所取得的应纳税增值额	30%-60%
房产税	自用房产扣除 30%的余值和出租房产租金收入	1.2%、12%
利得税	应纳税所得额	16.5%

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（%）
广西梧州中恒集团股份有限公司	25
广西梧州制药（集团）股份有限公司	15
广西梧州双钱实业有限公司	15
重庆莱美药业股份有限公司	15
重庆市莱美医药有限公司	15
湖南康源制药有限公司	15
四川禾正制药有限责任公司	15

成都禾正生物科技有限公司	15
重庆莱美隆宇药业有限公司	15
西藏莱美德济医药有限公司	15
莱美（香港）有限公司	利得税 16.5
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	5（税率 20，应纳税额减按 25）
重庆莱美医疗器械有限公司	5（税率 20，应纳税额减按 25）
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	免征企业所得税
其他子公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据国家税务总局 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。广西梧州制药（集团）股份有限公司、广西梧州双钱实业有限公司、重庆莱美药业有限公司、子公司重庆市莱美医药有限公司、子公司四川禾正制药有限责任公司及成都禾正生物科技有限公司、子公司重庆莱美隆宇药业有限公司经主管税务机关登记备案，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《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税[2008]149 号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函[2008]850 号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司符合企业所得税免税条件，免征企业所得税。

3. 根据“财税〔2019〕13 号”财政部发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆莱美医疗器械有限公司、重庆市莱美聚德医药连锁有限公司 2020 年度所得税暂以减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率预缴。

4. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字【2019】217 号文，湖南康源制药有限公司被认定为高新技术企业，适用的所得税税率为 15%。

5. 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏改发[2014]51 号）规定：“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方

分享的部分，采矿业及矿业权交易行为为企业所得税政策另行研究。”目前该政策延续，莱美德济 2020 年企业所得税按 15%申报缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,929.64	
银行存款	3,163,838,823.94	2,749,333,149.68
其他货币资金	376,553,900.12	314,551.15
合计	3,540,415,653.70	2,749,647,700.83
其中：存放在境外的款项总额	80,755,311.90	

其他说明：

存放在境外的款项系子公司莱美(香港)有限公司存放于香港的款项以及在大陆开立的离岸账户资金余额。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	255,000,000.00	
信用证保证金	47,114,070.00	
贷款保证金	74,334,750.00	
受冻结资金	18,766,506.12	
合计	395,215,326.12	

注：上述受限制的货币资金因使用受限，未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

### 2、交易性金融资产

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	57,504,364.45	99,923,130.03
商业承兑票据	1,233,332.10	
合计	58,737,696.55	99,923,130.03

## (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	310,393,066.30	
商业承兑票据		
合计	310,393,066.30	

## (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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	623,467,383.57
1至2年	30,713,617.20
2至3年	16,576,881.34
3年以上	
3至4年	5,686,310.86
4至5年	5,168,469.74
5年以上	15,257,183.94
合计	696,869,846.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,316,443.10	1.77	10,608,018.29	86.13	1,708,424.81	7,905,602.01	3.30	7,905,602.01	100.00	
其中：										
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,321,475.98	75.68	7,613,051.17	81.67	1,708,424.81	7,613,051.17	96.30	7,613,051.17	100.00	
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,994,967.12	24.32	2,994,967.12	100.00		292,550.84	3.70	292,550.84	100.00	
按组合计提坏账准备	684,553,403.55	98.23	41,915,553.51	6.12	642,637,850.04	231,774,743.53	96.70	3,244,296.81	1.40	228,530,446.72
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	684,553,403.55	100.00	41,915,553.51	6.12	642,637,850.04	231,774,743.53	100.00	3,244,296.81	1.40	228,530,446.72
合计	696,869,846.65	/	52,523,571.80	/	644,346,274.85	239,680,345.54	/	11,149,898.82	/	228,530,446.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,001,474.00	3,001,474.00	100.00	预计不能收回
客户二	1,374,541.07	1,374,541.07	100.00	预计不能收回
客户三	109,193.50	109,193.50	100.00	预计不能收回
客户四	105,187.27	105,187.27	100.00	预计不能收回
客户五	54,415.97	54,415.97	100.00	预计不能收回
客户六	23,754.10	23,754.10	100.00	预计不能收回
客户七	1,366,315.81			无减值风险
客户八	342,109.00			无减值风险
客户九	3,237,036.10	3,237,036.10	100.00	预计不能收回
客户十	98,220.00	98,220.00	100.00	预计不能收回

客户十一	51,658.56	51,658.56	100.00	预计不能收回
客户十二	983,831.31	983,831.31	100.00	预计不能收回
客户十三	599,790.13	599,790.13	100.00	预计不能收回
客户十四	458,951.50	458,951.50	100.00	预计不能收回
客户十五	127,942.45	127,942.45	100.00	预计不能收回
客户十六	80,813.92	80,813.92	100.00	预计不能收回
客户十七	63,436.86	63,436.86	100.00	预计不能收回
客户十八	19,844.00	19,844.00	100.00	预计不能收回
客户十九	54,415.38	54,415.38	100.00	预计不能收回
客户二十	6,685.81	6,685.81	100.00	预计不能收回
客户二十一	156,826.36	156,826.36	100.00	预计不能收回
合计	12,316,443.10	10,608,018.29	86.13	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	623,467,383.57	14,924,767.48	2.39
1 至 2 年(含 2 年)	30,713,617.20	9,214,591.74	30.00
2 至 3 年(含 3 年)	16,576,881.34	7,690,846.68	46.40
3 至 4 年(含 4 年)	5,686,310.86	3,401,855.04	59.83
4 至 5 年(含 5 年)	5,168,469.74	3,742,751.73	72.42
5 年以上	2,940,740.84	2,940,740.84	100.00
合计	684,553,403.55	41,915,553.51	6.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	7,905,602.01	149,878.56	473,708.26		3,026,245.98	10,608,018.29
按组合计提坏账准备的应收账款	3,244,296.81		4,249,511.51		42,920,768.21	41,915,553.51

合计	11,149,898.82	149,878.56	4,723,219.77		45,947,014.19	52,523,571.80
----	---------------	------------	--------------	--	---------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户一	25,196,624.00	3.62	
客户二	24,068,348.50	3.45	5,777,772.03
客户三	19,091,114.87	2.74	593,733.67
客户四	18,696,422.77	2.68	581,458.74
客户五	14,711,502.60	2.11	457,527.74
合计	101,764,012.74	14.60	7,410,492.18

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,073,325.11	
商业承兑汇票		
合计	59,073,325.11	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
商业承兑票据	-
合计	10,000,000.00

注：期末质押的应收票据系公司存放于银行票据资金池中用以票据到期后自动承兑回款以及可获取超短贷提用额度的权益。

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	306,299,466.30	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	306,299,466.30	-

注：截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

□适用 □不适用

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	65,357,895.76	85.28	17,043,502.74	95.97
1 至 2 年	9,977,512.51	13.02	191,014.86	1.08
2 至 3 年	33,750.02	0.04	209,681.40	1.18
3 年以上	1,274,926.50	1.66	313,946.36	1.77
合计	76,644,084.79	100.00	17,758,145.36	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

债务人	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
单位一	15,893,676.43	20.74
单位二	15,000,000.00	19.57
单位三	4,059,940.00	5.30
单位四	3,524,994.52	4.60
单位五	3,399,000.00	4.43
合计	41,877,610.95	54.64

其他说明

□适用 √不适用



## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	353,238,708.87	5,839,731.71
合计	353,238,708.87	5,839,731.71

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	297,729,195.39
1 至 2 年	50,688,969.05

2至3年	357,650.55
3年以上	
3至4年	3,873,178.06
4至5年	19,755,480.80
5年以上	53,360,832.24
合计	425,765,306.09

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	19,700,225.13	2,412,417.85
业务周转金及备用金借款	11,088,698.64	542,137.55
代收代付款项	1,673,019.38	777,516.74
对非关联公司的应收款项	263,664,153.36	47,229,296.04
投资诚意金	36,000,000.00	
政府补助款	23,264,109.38	
预付款转入	36,539,663.32	
其他	33,835,436.88	
合计	425,765,306.09	50,961,368.18

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	794,232.39	40,828,747.88	3,498,656.20	45,121,636.47
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	508,944.43	97,167.56	424,153.01	1,030,265.00
本期转回	186,659.20	400,000.00		586,659.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
合并范围变化	3,228,901.98	7,603,763.65	16,128,689.32	26,961,354.95
2020年6月30日余额	4,345,419.60	48,129,679.09	20,051,498.53	72,526,597.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(6). 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
客户一	对非关联公司的应收款项	35,722,532.18	5年以上	8.89	35,722,532.18
客户二	政府补助款	23,264,109.38	1年以内	5.79	
客户三	投资诚意金	20,000,000.00	1年以内	4.98	458,000.00
客户四	预付款转入	16,419,817.36	1-2年	4.09	1,003,250.84
客户五	投资诚意金	16,000,000.00	4-5年	3.98	15,940,800.00
合计	/	111,406,458.92	/	27.73	53,124,583.02

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	27,967,313.72	6.57	4,246,412.45	15.18	23,720,901.27
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,896,284.13	92.59	2,575,382.86	9.94	23,320,901.27
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,071,029.59	7.41	1,671,029.59	80.69	400,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	397,797,992.37	93.43	68,280,184.77	17.16	329,517,807.60
其中：1. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	191,054,648.13	48.03	68,280,184.77	35.74	122,774,463.36
2. 按不提坏账准备的组合	206,743,344.24	51.97			206,743,344.24
合计	425,765,306.09	100.00	72,526,597.22	17.03	353,238,708.87

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,163,893.11	6.21	3,163,893.11	100.00	
其中：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,575,382.86	49.79	1,575,382.86	100.00	
2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,588,510.25	50.21	1,588,510.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,797,475.07	93.79	41,957,743.36	87.78	5,839,731.71
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	47,797,475.07	100.00	41,957,743.36	87.78	5,839,731.71
合计	50,961,368.18	100.00	45,121,636.47	88.54	5,839,731.71

## 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户一	23,264,109.38			无风险
客户二	1,575,382.86	1,575,382.86	100.00	预计不能收回
客户三	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计不能收回
客户四	868,962.50	868,962.50	100.00	预计不能收回
客户五	719,547.75	719,547.75	100.00	预计不能收回
客户六	400,000.00			无风险
客户七	55,029.13	55,029.13	100.00	预计不能收回
客户八	20,180.00	20,180.00	100.00	预计不能收回
客户九	15,000.00		-	无风险
客户十	13,000.00			无风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户十一	9,032.65			无风险
客户十二	8,480.55			无风险
客户十三	6,333.15		-	无风险
客户十四	5,270.00	5,270.00	100.00	预计不能收回
客户十五	4,945.54			无风险
客户十六	780.00	780.00	100.00	预计不能收回
客户十七	514.67	514.67	100.00	预计不能收回
客户十八	484.00	484.00	100.00	预计不能收回
客户十九	261.54	261.54	100.00	预计不能收回
合计	27,967,313.72	4,246,412.45	15.18	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	75,187,503.08	1,478,961.97	1.97
1 至 2 年(含 2 年)	50,688,969.05	3,539,251.59	6.98
2 至 3 年(含 3 年)	357,650.55	198,685.43	55.55
3 至 4 年(含 4 年)	3,790,658.72	3,721,995.63	98.19
4 至 5 年(含 5 年)	19,755,480.80	19,592,795.00	99.18
5 年以上	41,274,385.93	39,748,495.15	96.30
合计	191,054,648.13	68,280,184.77	35.74

确定上述组合的依据详见附注。

## 9、 存货

### (1). 存货分类

√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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	219,005,332.11	2,047,794.89	216,957,537.22	102,535,498.87	218,271.05	102,317,227.82
在产品	110,428,269.34	11,004,558.75	99,423,710.59	14,949,205.51	1,226.56	14,947,978.95
库存商品	191,049,092.18	5,947,926.61	185,101,165.57	23,529,016.67	8,450.29	23,520,566.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

低值易耗品	17,298,137.76	325,637.40	16,972,500.36	3,263,113.72	325,637.40	2,937,476.32
包装物	27,077,236.21	190,036.97	26,887,199.24	22,530,474.79	90,907.06	22,439,567.73
开发成本	58,756,733.19		58,756,733.19	62,082,268.72		62,082,268.72
委托加工物资	2,640,865.51		2,640,865.51	3,087,311.85		3,087,311.85
开发产品	161,836,500.02	284,449.07	161,552,050.95	168,128,681.17	284,449.07	167,844,232.10
其他	3,956,378.91		3,956,378.91			
合计	792,048,545.23	19,800,403.69	772,248,141.54	400,105,571.30	928,941.43	399,176,629.87

已完工开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
恒祥豪苑	2011 年	24,878,958.55			24,878,958.55	
东山冲小区	2001 年	179,611.89			179,611.89	
恒祥花苑一期	2001 年	186,962.58			186,962.58	
恒祥花苑二期	2007 年	4,004,086.46			4,004,086.46	
步埠小区	1996 年	284,449.07			284,449.07	284,449.07
旺甫豪苑	2014 年	117,519,659.66	281,587.27	6,573,768.42	111,227,478.51	
中恒建材项目 1-6 号楼	2014 年	21,074,952.96			21,074,952.96	
合计		168,128,681.17	281,587.27	6,573,768.42	161,836,500.02	284,449.07

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,271.05	171,609.05	1,841,153.64	183,238.85		2,047,794.89
在产品	1,226.56		11,003,332.19			11,004,558.75
库存商品	8,450.29		5,939,476.32			5,947,926.61
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	325,637.40					325,637.40
包装物	90,907.06	131,189.35	-	32,059.44		190,036.97
开发成本						
委托加工物资						
开发产品	284,449.07					284,449.07
其他						
合计	928,941.43	302,798.40	18,783,962.15	215,298.29		19,800,403.69

注：存货跌价准备本期增其他项系莱美药业纳入合并范围增加数

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	34,561,984.62	32,011,304.77
预缴房产税	386,798.14	523,935.87
预缴地方教育费附加	50,960.42	49,884.95
预缴城建税	565.45	
预缴教育费附加	242.34	
预缴企业所得税	3,479,974.03	4,830,050.40
印花税	13,794.62	
预缴个人所得税	4,258.49	1,754.99
预缴社保	10,779.90	
理财产品	45,000,000.00	
其他	66,998.94	
合计	83,576,356.95	37,416,930.98

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用





## 17、长期股权投资

√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	其他		
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	4,000,000.00
广西广投医药有限公司		600,000.00		-318,066.43						281,933.57	
重庆钨石知识产权投资中心（有限合伙）									2,361,407.78	2,361,407.78	
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）									20,714,581.80	20,714,581.80	
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）									1,616,410.88	1,616,410.88	
湖南迈欧医疗科技有限公司									8,864,447.15	8,864,447.15	
湖南慧盼医疗									1,207,997.24	1,207,997.24	



科技有限公司											
重庆莱美上和医药科技有限公司									257,238.50	257,238.50	
湖南鑫康宇咨询服务有限公司									1,175,250.78	1,175,250.78	
成都美康医药信息系统有限公司									210,511,420.66	210,511,420.66	
四川美康医药软件开发有限公司									14,045,146.33	14,045,146.33	
小计	4,000,000.00	600,000.00		-318,066.43					260,753,901.12	265,035,834.69	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	600,000.00		-318,066.43					260,753,901.12	265,035,834.69	4,000,000.00

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票		
——国海证券	681,307,387.46	644,838,967.74
——Oramed Pharmaceuticals Inc.	17,402,928.42	25,019,071.85
非上市股权投资		
——深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	
——泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	112,013,196.67	
——安生投资控股公司	9,331,500.00	
——深圳市禾福乐生物科技有限责任公司	2,000,000.00	
——中国生物医药基金 I 期（有限合伙）	22,327,945.66	
——海外项目一	29,940,102.30	
——海外项目二	33,198,500.00	
——海外项目三	13,673,700.00	
——国内项目一	5,000,000.00	
——国内项目二	124,062,000.00	
合计	1,055,257,260.51	669,858,039.59

上市公司股票相关信息分析如下：

项目	期末余额	期初余额
国海证券		
——成本	539,655,639.35	421,918,188.35
——累计公允价值变动	141,651,748.11	222,920,779.39
小计	681,307,387.46	644,838,967.74
Oramed Pharmaceuticals Inc.		
——成本	30,787,500.00	30,787,500.00
——累计公允价值变动	-13,384,571.58	-5,768,428.15
小计	17,402,928.42	25,019,071.85
合计	698,710,315.88	669,858,039.59

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
非上市公司股权		
——梧州市区农村信用合作社	6,963,085.00	6,963,085.00
——广西广投资产管理有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
——广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业	200,000,000.00	200,000,000.00
——康吉公司		
——Inovytec Meddical Solutions Ltd.		
——Integra holdings ltd	21,238,500.00	20,928,600.00
债务工具投资		
——国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划	840,675,670.69	810,637,836.53
合计	1,248,877,255.69	1,218,529,521.53

其他说明：

其他非流动金融资产相关信息分析如下：

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
非上市公司股权		
—成本	413,402,245.00	413,402,245.00
—累计公允价值变动	-5,200,660.00	-5,510,560.00
小计	408,201,585.00	407,891,685.00
债务工具投资		
资产管理计划		
—成本	800,000,000.00	800,000,000.00
—累计公允价值变动	40,675,670.69	10,637,836.53
小计	840,675,670.69	810,637,836.53
合计	1,248,877,255.69	1,218,529,521.53

## 20、投资性房地产

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

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	253,355,234.50			253,355,234.50
2. 本期增加金额	53,150,241.60			53,150,241.60
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	53,150,241.60			53,150,241.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额	306,505,476.10		306,505,476.10
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,161,896.87		7,161,896.87
2. 本期增加金额	16,177,348.24		16,177,348.24
(1) 计提或摊销	4,130,372.87		4,130,372.87
(2) 企业合并增加	12,046,975.37		12,046,975.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	23,339,245.11		23,339,245.11
三、减值准备			
1. 期初余额	1,271,569.99		1,271,569.99
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	1,271,569.99		1,271,569.99
四、账面价值			
1. 期末账面价值	281,894,661.00		281,894,661.00
2. 期初账面价值	244,921,767.64		244,921,767.64

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新兴二路 65 号后座制革厂山项宿舍 (50 平方)	3,790.05	十年前国企遗留下来, 不具备办证条件
新兴二路 65 号制革厂门口铺面 (95.2 平方)	105,536.28	十年前国企遗留下来, 不具备办证条件
市步埠路一级 47-2 号地至七层 (796.70 平方)	568,896.38	抵债所得, 不具备办证条件
四坊路 4 号地层 (273.74 平方)	451,081.02	抵债所得, 不具备办证条件
粉针剂车间	137,527,543.91	未竣工结算
2#倒班楼	10,050,142.77	未竣工结算
3#倒班楼	9,899,659.26	未竣工结算
2#成品仓	36,588,303.59	未竣工结算
3#成品仓	45,129,166.98	未竣工结算
合计	240,324,120.24	

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,932,094,441.80	1,299,299,768.39
固定资产清理		
合计	1,932,094,441.80	1,299,299,768.39

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

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
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,329,645,679.27	394,900,508.62	37,158,006.68	120,059,791.99	1,881,763,986.56
2. 本期增加金额	458,483,397.43	794,465,629.69	8,925,393.40	119,333,063.15	1,381,207,483.67
(1) 购置		19,788,624.99	168,997.11	34,511,535.11	54,469,157.21
(2) 在建工程转入		2,693,615.03			2,693,615.03
(3) 企业合并增加	458,483,397.43	771,983,389.67	8,756,396.29	84,821,528.04	1,324,044,711.43
3. 本期减少金额	153,313.82	9,831,773.80	214,630.00	29,578,353.09	39,778,070.71
(1) 处置或报废	153,313.82	9,831,773.80	214,630.00	13,606,110.93	23,805,828.55
(2) 其他				15,972,242.16	15,972,242.16
4. 期末余额	1,787,975,762.88	1,179,534,364.51	45,868,770.08	209,814,502.05	3,223,193,399.52
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	214,502,789.42	206,500,022.35	30,673,595.83	91,068,306.51	542,744,714.11
2. 本期增加金额	190,598,416.14	527,544,719.19	8,583,924.86	740,905.42	727,467,965.61
(1) 计提	35,631,417.52	18,317,355.76	1,439,256.21	169.99	55,388,199.48
(2) 企业合并增加	154,966,998.62	509,227,363.43	7,144,668.65	740,735.43	672,079,766.13
3. 本期减少金额		8,729,511.69	204,057.50	9,012,162.66	17,945,731.85
(1) 处置或报废		8,729,511.69	204,057.50	9,012,162.66	17,945,731.85
4. 期末余额	405,101,205.56	725,315,229.85	39,053,463.19	82,797,049.27	1,252,266,947.87
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	5,717,213.91	33,849,915.93	16,663.61	135,710.61	39,719,504.06
2. 本期增加金额		113,932.09			113,932.09
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,001,426.30			1,001,426.30
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,717,213.91	32,962,421.72	16,663.61	135,710.61	38,832,009.85
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	1,377,157,343.41	421,256,712.94	6,798,643.28	126,881,742.17	1,932,094,441.80
2. 期初账面价值	1,109,425,675.94	154,550,570.34	6,467,747.24	28,855,774.87	1,299,299,768.39

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
湖南康源浏阳一车间设备	19,694,514.34	18,369,066.77	105,323.24	1,220,124.33	暂未进行产品生产

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	26,661,834.81	23,458,109.29		3,203,725.52
专用设备	508,190,912.16	308,468,796.87	105,323.24	199,616,792.05
房屋建筑物	2,408,332.74	675,680.73		1,732,652.01
运输设备	3,464,374.64	3,178,387.52		285,987.12

注：上述融资租赁租入固定资产，系莱美药业公司及子公司签订售后回租式融资租赁合同形成，公司按照业务实质，未对上述固定资产入账原值重新计量，对融资形成的长期应付款按实际利率法计量。

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
药物提纯车间（19#楼）	39,398,079.84	办理中，目前已取得消防证及防雷证。
现代中药剂型综合车间（13#楼）	124,234,008.76	办理中，目前已取得防雷证、目前粉针车间已取得消防证。
现代西药剂型综合车间（14#楼）	41,323,139.75	办理中，目前已取得防雷证。
重庆科学技术研究院办公楼	5,207,246.14	详见附注
成都禾正生物综合办公大楼及提取车间	21,791,831.17	等待工业园区统一办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	494,162,906.01	454,600,701.36
工程物资	417,269.17	
合计	494,580,175.18	454,600,701.36

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
基建工程	498,336,614.77	4,173,708.76	494,162,906.01	458,783,018.97	4,182,317.61	454,600,701.36
合计	498,336,614.77	4,173,708.76	494,162,906.01	458,783,018.97	4,182,317.61	454,600,701.36





## (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	692,315,800.00	106,378,689.31	656,048.62			107,034,737.93	99.09	99.09				自筹
注射用血栓通产业化项目 (南宁投资)	650,055,600.00	133,149,772.00	7,476,183.67	69,743.59	-72,641.51	140,628,853.59	94.48	94.48				自筹
新药科研开发中心及中试基地建设项目 (南宁投资)	300,011,200.00	14,769,600.95	691,009.67			15,460,610.62	45.42	45.42				募集资金
南宁食品项目	350,018,100.00	137,805,733.77	4,635.85			137,810,369.62	39.67	39.67				自筹
中恒医疗 14 号车间装修改造项目工程	3,660,600.00		732,110.09			732,110.09	20.00	20.00				自筹
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	150,000,000.00		2,410,422.88			2,410,422.88	1.61	1.61				自筹
其他		66,679,222.94	30,455,691.63	2,623,871.44	251,533.09	94,259,510.04						
合计	2,146,061,300.00	458,783,018.97	42,426,102.41	2,693,615.03	178,891.58	498,336,614.77	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

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
为在建工程准备的工具及器具	417,269.17		417,269.17			
合计	417,269.17		417,269.17			

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	404,104,855.97	216,981.12		10,403,404.46	23,394,200.00		438,119,441.55
2. 本期增加金额	149,028,893.34		207,917,779.21	4,926,060.05		60,856,000.00	422,728,732.60
(1) 购置				520,754.70			520,754.70
(2) 内部研发			3,256,492.79				3,256,492.79

(3)企业合并增加	149,028,893.34		204,661,286.42	4,405,305.35		60,856,000.00	418,951,485.11
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	553,133,749.31	216,981.12	207,917,779.21	15,329,464.51	23,394,200.00	60,856,000.00	860,848,174.15
二、累计摊销							
1. 期初余额	61,414,560.72	25,257.19		2,597,357.04	22,029,538.71		86,066,713.66
2. 本期增加金额	33,465,959.00	7,360.26	51,667,824.89	3,138,591.67	1,169,710.02	7,264,845.23	96,714,291.07
(1) 计提							
(2) 摊销	4,555,769.88	7,360.26	401,373.76	726,802.49	1,169,710.02	507,133.33	7,368,149.74
(3)企业合并增加	28,910,189.12		51,266,451.13	2,411,789.18		6,757,711.90	89,346,141.33
3. 本期减少金额		-3,911.48		3,911.48			
(1) 处置							
4. 期末余额	94,880,519.72	36,528.93	51,667,824.89	5,732,037.23	23,199,248.73	7,264,845.23	182,781,004.73
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	458,253,229.59	180,452.19	156,249,954.32	9,597,427.28	194,951.27	53,591,154.77	678,067,169.42
2. 期初账面价值	342,690,295.25	191,723.93		7,806,047.42	1,364,661.29		352,052,727.89

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

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			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

药品开发支出		111,809,785.74			3,256,492.79			108,553,292.95
医疗技术开发支出		26,550,505.00						26,550,505.00
合计		138,360,290.74			3,256,492.79			135,103,797.95

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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		
莱美药业股份有限公司		129,723,363.48				129,723,363.48
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司		561,297.88				561,297.88
湖南康源制药有限公司		126,247,278.80				126,247,278.80
四川禾正制药有限责任公司		5,353,145.55				5,353,145.55
成都金星健康药业有限公司		18,360,999.29				18,360,999.29
西藏莱美德济医药有限公司		32,942,793.07				32,942,793.07
合计		313,188,878.07				313,188,878.07

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提	其他	处置		
湖南康源制药有限公司			77,406,240.60			77,406,240.60
成都金星健康药业有限公司			18,360,999.29			18,360,999.29
合计			95,767,239.89			95,767,239.89

注：商誉减值准备本期增加额其他项系合并莱美药业增加数。

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 29、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
双钱实业公司展厅装饰品	38,468.06		20,982.54		17,485.52
双钱实业公司旅游超市装修费	3,624,000.32		1,207,999.98		2,416,000.34
双钱实业公司仓库地面及消防管道改造项目	474,690.53		27,651.90		447,038.63
双钱实业公司 7#楼广告牌	119,061.87		6,054.00		113,007.87
双钱实业公司南宁金州店装修工程	606,849.55		61,713.54		545,136.01
南宁三街两巷店装修		596,637.15	62,629.02		534,008.13
桂林东西巷店装修		269,234.95	53,516.65		215,718.30
库房、管理用办公房装修费		1,563,506.40	66,338.40		1,497,168.00
个体化肿瘤项目净化系统		2,087,757.55	108,451.30		1,979,306.25
合计	4,863,070.33	4,517,136.05	1,615,337.33		7,764,869.05

## 30、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	22,072,968.04	130,674,092.84	8,907,367.29	51,592,893.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	23,212,717.96	124,350,394.72	12,713,891.20	54,081,620.93
递延收益	7,685,031.96	46,561,165.41	3,925,871.44	21,476,285.76
其他权益工具投资公允价值变动	58,958,937.62	319,651,013.58	865,264.22	5,768,428.15
合计	111,929,655.58	621,236,666.55	26,412,394.15	132,919,227.96

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	72,233,630.50	302,968,767.79		
其他债权投资公允价值变动	5,197,149.76	20,788,599.04	55,730,194.82	222,920,779.39
其他权益工具投资公允价值变动	39,459,781.39	161,538,819.61	2,659,459.13	10,637,836.53
合计	116,890,561.65	485,296,186.44	58,389,653.95	233,558,615.92

## (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		
可抵扣亏损	76,505,251.19	
应收账款减值准备	144,869.49	144,869.49
其他应收款减值准备	21,690.23	21,690.23
长期股权投资资产减值准备	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	20,000.00	20,000.00
合计	80,691,810.91	4,186,559.72

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	1,914,019.17		
2021 年度	3,162,423.29		
2022 年度	2,576,006.44		
2023 年度	8,411,905.75		
2024 年度	25,720,451.32		
2025 年度	34,720,445.22		
合计	76,505,251.19		/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	41,287,744.69		41,287,744.69	26,281,228.17		26,281,228.17
预付投资款	12,000,000.00		12,000,000.00			
合计	53,287,744.69		53,287,744.69	26,281,228.17		26,281,228.17

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	470,830,126.19	
抵押借款		
保证借款	352,000,000.00	111,000,000.00
信用借款	657,000,000.00	
抵押及保证借款	260,000,000.00	
质押及保证借款	80,000,000.00	
合计	1,819,830,126.19	111,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,757,580.19	-
银行承兑汇票		

合计	41,757,580.19
----	---------------

注：截止2020年6月30日，公司存在合并范围内单位间开具银行承兑汇票及信用证且被用于贴现取得银行存款的情况，其中银行承兑汇票贴现取得银行存款金额为256,782,984.19元，信用证贴现取得银行存款金额为132,857,142.00元，公司已将该部分贴现的票据及信用证在短期借款列报。

### 36、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
1年以内（含1年）	593,327,549.32	697,300,045.65
1年至2年（含2年）	15,654,051.10	8,388,097.68
2年至3年（含3年）	12,328,468.53	7,473,004.16
3年至4年（含4年）	25,968,170.49	323,417.44
4年至5年（含5年）	30,147.80	1,554,799.80
5年以上	6,420,197.15	4,354,663.62
合计	653,728,584.39	719,394,028.35

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	202,400.00	质保金
供应商二	5,520,888.53	质保金
供应商三	4,372,000.00	质保金
供应商四	2,984,274.34	质保金
供应商五	50,257.88	质保金
供应商六	29,000.00	质保金
供应商七	12,681,130.00	设备尾款未结算
供应商八	5,610,057.60	设备尾款未结算
供应商九	1,834,138.78	设备尾款未结算
供应商十	1,426,957.34	业务未完成
供应商十一	1,039,824.00	设备尾款未结算
供应商十二	1,019,675.81	设备尾款未结算
合计	36,770,604.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、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
1年以内（含1年）	1,443,115.74	192,689.19



1 年至 2 年（含 2 年）	32,074.71	222,059.04
2 年至 3 年（含 3 年）	69,284.51	7,022,043.39
3 年至 4 年（含 4 年）	7,032,005.93	92,484.09
4 年至 5 年（含 5 年）	79,089.37	46,832.00
5 年以上	1,663,849.73	1,646,362.70
合计	10,319,419.99	9,222,470.41

注：预收款项上年末余额 80,920,172.42 元，本年初余额 9,222,470.41 元，差额 71,697,702.01 元系首次执行新收入准则调整数，该部分差额调整为合同负债期初数。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	66,818,409.14	64,893,246.06
1 年至 2 年（含 2 年）	14,085,231.42	5,976,464.50
2 年至 3 年（含 3 年）	1,549,230.45	612,600.45
3 年以上	1,362,989.88	215,391.00
合计	83,815,860.89	71,697,702.01

其中与预售房产相关合同负债项目如下：

项目名称	期末余额	期初余额	竣工时间
旺甫豪苑	4,987,442.00	6,613,746.00	2013 年
合计	4,987,442.00	6,613,746.00	

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、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	66,437,343.76	141,600,244.44	174,566,778.96	33,470,809.24
二、离职后福利-设定提存计划	-155,409.60	4,171,694.24	4,145,183.29	-128,898.65

三、辞退福利		593,019.05	355,086.40	237,932.65
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,281,934.16	146,364,957.73	179,067,048.65	33,579,843.24

## (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	65,520,309.00	118,081,178.32	153,924,681.28	29,676,806.04
二、职工福利费		5,911,111.37	5,876,196.37	34,915.00
三、社会保险费	176,752.60	4,704,671.29	3,960,369.82	921,054.07
其中：医疗保险费	-66,539.14	4,240,639.74	3,696,255.76	477,844.84
工伤保险费	-1,776.64	102,708.06	102,708.06	-1,776.64
生育保险费	-7,080.88	146,078.89	137,144.14	1,853.87
补充医疗保险	252,149.26	215,244.60	24,261.86	443,132.00
四、住房公积金	-15,884.95	7,751,478.60	7,322,199.68	413,393.97
五、工会经费和职工教育经费	756,167.11	5,142,812.02	3,474,338.97	2,424,640.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		8,992.84	8,992.84	
合计	66,437,343.76	141,600,244.44	174,566,778.96	33,470,809.24

## (3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	-150,980.70	3,896,351.96	3,870,777.82	-125,406.56
2、失业保险费	-4,428.90	124,717.01	123,780.20	-3,492.09
3、企业年金缴费		150,625.27	150,625.27	
合计	-155,409.60	4,171,694.24	4,145,183.29	-128,898.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,454,190.75	26,942,360.55
消费税	48,766.67	60,563.78
营业税		
企业所得税	38,896,973.37	9,848,962.37
个人所得税	745,906.27	2,910,977.62
城市维护建设税	3,144,008.21	1,914,697.83
房产税	1,700,345.85	59,399.42

土地使用税	624,528.78	
教育费附加(含地方)	4,252,391.98	3,357,901.48
水利建设基金(防洪费)	298,602.49	298,549.04
土地增值税		
印花税	167,895.58	1,513,347.03
残疾人保证金	41,595.52	35,590.85
环保税	9,554.47	
合计	94,384,759.94	46,942,349.97

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	38,841,681.61	1,444,980.45
其他应付款	457,142,961.45	203,539,480.77
合计	495,984,643.06	204,984,461.22

##### 应付利息

适用 不适用

##### 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	38,841,681.61	1,444,980.45
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	38,841,681.61	1,444,980.45

#### 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
质保及保证金	263,291,361.59	173,304,574.32
对非关联公司的应付款项	44,864,120.42	30,234,906.45
代理业务应付款	117,111,961.31	
应付未付股权转让款	17,000,000.00	
购房款	7,455,000.00	
其他	7,420,518.13	
合计	457,142,961.45	203,539,480.77

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	23,746,829.40	保证金
供应商二	11,140,507.92	保证金
供应商三	10,438,804.64	保证金
供应商四	8,743,000.00	保证金
供应商五	7,384,994.00	保证金
供应商六	6,842,360.32	保证金
供应商七	6,543,783.52	保证金
供应商八	5,450,000.00	保证金
供应商九	4,929,522.56	保证金
供应商十	4,160,000.00	保证金
供应商十一	11,000,000.00	股权转让尾款
供应商十二	7,455,000.00	购房款, 手续未办妥暂不支付
供应商十三	6,000,000.00	股权转让尾款
合计	113,834,802.36	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	44,104,364.53	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	89,323,919.27	
1 年内到期的租赁负债		
合计	133,428,283.80	

注：1 年内到期的长期应付款为莱美公司将于 2020 年 7 月-2021 年 6 月支付的融资租赁租金。

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
短期递延收益	5,215,268.24	5,215,268.24
合计	5,215,268.24	5,215,268.24

## 短期递延收益明细:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
制药基建三期项目	2,733,000.00			2,733,000.00
一年内到期的递延收益	71,428.56			71,428.56
南宁生物医药产业基地	2,060,839.68			2,060,839.68
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用	350,000.00			350,000.00
合计	5,215,268.24			5,215,268.24

## 短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	126,500,000.00	
信用借款		
保证及抵押借款	40,000,000.00	
合计	166,500,000.00	

## 其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

适用 不适用

## (2). 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
售后租回融资租赁款	102,296,881.21	
合计	102,296,881.21	

其他说明:

长期应付款明细

出租方	应付租金总额	未确认融资费用	重分类至一年内到期非流动负债	期末余额
横琴金投国际融资租赁有限公司	17,487,600.00	396,131.28	17,091,468.72	-
中远海运租赁有限公司	8,175,100.00	1,423,791.16	6,751,308.84	-
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	5,613,600.00	344,023.64	3,476,563.55	1,793,012.81
海尔融资租赁股份有限公司	111,702,176.00	15,495,624.84	28,516,235.51	67,690,315.65
远东国际融资租赁有限公司	53,056,940.00	7,301,591.90	12,941,795.35	32,813,552.75
平安国际融资租赁（天津）有限公司	4,045,833.00	72,384.09	3,973,448.91	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	17,219,866.97	646,768.58	16,573,098.39	-
合计	217,301,115.97	25,680,315.49	89,323,919.27	102,296,881.21

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

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
政府补助	144,509,755.73	14,985,433.17	3,624,220.76	155,870,968.14	政府补助按受益期进行摊销
合计	144,509,755.73	14,985,433.17	3,624,220.76	155,870,968.14	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助							
二、与资产相关的政府补助							
1. 制药基建三期项目	8,199,000.00				1,366,500.00	6,832,500.00	
2. 南宁生物医药产业基地	126,187,898.53		1,766,379.48			124,421,519.05	
3. 中恒大旺生物基地	6,972,857.20				35,714.28	6,937,142.92	
4. 注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用项目	3,150,000.00				175,000.00	2,975,000.00	
5. 埃索美拉唑肠溶胶囊		575,000.00	12,500.00			562,500.00	
6. 新制剂厂2012 战略性新兴产业发展		440,000.00	10,000.00			430,000.00	
7. 新制剂厂产业振兴和技术改造项目		6,616,223.32	149,539.79			6,466,683.53	
8. 氨磺必利及氨磺必利片产业化项目		191,999.76	4,363.64			187,636.12	
9. 果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目		247,750.89	10,105.02			237,645.87	
10. 固体车间		500,000.00	-			500,000.00	

智能化改造项目							
11. 燃气锅炉低氮燃烧改造项目		146,666.68	3,333.33			143,333.35	
12. 纳米炭预灌封		152,490.00	-			152,490.00	
13. 埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目		330,000.07	3,333.33			326,666.74	
14. 伏立康唑及注射用伏立康唑		55,244.06	-			55,244.06	
15. 浏阳市企业发展补助湘财企指[2016]77号		950,000.00	12,500.00			937,500.00	
16. 战略性新兴产业专项引导资金		208,333.34	4,166.67			204,166.67	
17. 清洁生产项目		41,666.66	833.33			40,833.33	
18. 氨曲南产业化项目		775,000.00	25,000.00			750,000.00	
19. 垂直物流和全无菌对接先进技术		1,393,508.73	44,951.89			1,348,556.84	
20. 长寿经济技术开发区管理委员会产业发展资金		2,361,549.66				2,361,549.66	
合计	144,509,755.73	14,985,433.17	2,047,006.48		1,577,214.28	155,870,968.14	

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

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	3,475,107,147.00						3,475,107,147.00



**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√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
资本溢价(股本溢价)	59,793,034.46			59,793,034.46
其他资本公积	25,936,280.94			25,936,280.94
合计	85,729,315.40			85,729,315.40

**56、库存股**

√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
股权激励回购股	150,209,002.73			150,209,002.73
合计	150,209,002.73			150,209,002.73

**57、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					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	162,287,602.04	-74,962,602.51		-38,340,452.00	-17,122,220.15	-57,840,142.83	-239.53	104,447,459.21
其中：重新计								

量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	162,287,602.04	-74,962,602.51		-38,340,452.00	-17,122,220.15	-57,840,142.83	-239.53	104,447,459.21
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	162,287,602.04	-74,962,602.51		-38,340,452.00	-17,122,220.15	-57,840,142.83	-239.53	104,447,459.21

**58、专项储备**

适用 不适用

**59、盈余公积**

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
法定盈余公积	547,061,861.20			547,061,861.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他		3,268,345.79	4,792,556.50	-1,524,210.71
合计	547,061,861.20	3,268,345.79	4,792,556.50	545,537,650.49

**60、未分配利润**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,273,553,406.97	1,801,282,839.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,835,088.71

调整后期初未分配利润	2,273,553,406.97	1,784,447,751.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,354,749.23	744,951,596.18
减：提取法定盈余公积		47,339,511.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	205,512,522.24	208,506,428.82
转作股本的普通股股利		
其他权益工具利得	13,717,896.39	
期末未分配利润	2,372,677,737.57	2,273,553,406.97

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

注：2020 年 4 月 28 日召开的 2019 年度年度股东大会审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司 2019 年度利润分配预案》，以 2019 年 12 月 31 日总股本扣除库存股后 3,425,208,704 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发红利 205,512,522.24 元（含税）。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,074,772.42	594,786,395.96	1,806,450,329.26	184,638,818.81
其他业务	15,995,712.26	15,201,764.25	7,541,214.75	1,063,389.73
合计	1,747,070,484.68	609,988,160.21	1,813,991,544.01	185,702,208.54

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

**62、税金及附加**

√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
消费税	77,782.84	138,588.58
营业税		472,861.72
城市维护建设税	9,150,636.40	15,997,977.96
教育费附加	3,804,823.35	6,852,025.55
资源税		
房产税	5,442,840.20	4,963,091.61
土地使用税	1,511,702.15	1,735,480.92
车船使用税	23,476.88	31,544.88
印花税	601,791.64	460,603.94
残疾人保障金	3,776.91	27,285.41
地方教育费附加	2,758,560.22	4,559,573.31
土地增值税	-	105,579.21
水利建设基金	9,906.98	
环保税	57,588.90	35,692.67
车辆购置税	12,433.63	
合计	23,455,320.10	35,380,305.76

**63、销售费用**

√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
广告费	909,986.38	1,790,030.00
市场推广费	646,210,892.46	1,103,042,974.75
会务费	104,321.66	
职工薪酬	43,048,735.46	65,531,289.78
运输费	3,562,206.91	1,828,011.60
差旅费	5,148,151.16	2,228,773.93
业务费	1,160,809.86	1,905,212.11
办公费	755,461.58	223,063.03
展览费	16,443.39	196,226.41
样品	724,205.86	188,052.56
租赁费	686,367.85	397,157.29
交通费	584,294.17	241,470.13
长期待摊费用摊销费	177,859.21	1,256,634.42
咨询费	568,927.47	
修理费	1,214,444.64	
其他	2,452,551.10	1,160,068.15
合计	707,325,659.16	1,179,988,964.16

**64、管理费用**

√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
职工薪酬	39,323,670.07	43,361,311.57
办公费	1,838,079.68	838,706.10
折旧	23,391,435.92	18,593,462.51
业务招待费	476,686.33	502,546.64
工会费	656,220.49	654,872.95
会员费	138,607.06	296,863.01
董事会费	234,052.79	140,585.38
差旅费	1,315,708.31	970,916.59
修理费	2,040,259.18	2,725,059.10
会议费	58,998.25	16,918.28
广告宣传费	9,347,619.08	
保险费	90,911.04	62,345.17
交通运输费	1,475,962.23	706,156.79
劳动保护费	370,751.70	18,504.75
租赁费	965,426.93	198,810.40
水电费	738,117.90	565,671.38
低耗品	247,032.13	339,941.39
无形资产摊销	6,907,691.61	5,325,421.71
中介机构费用	8,487,444.57	3,570,761.38
上市年费	26,792.47	61,886.80
检验费	476,389.98	144,439.43
绿化费	726,884.15	234,979.23
咨询顾问费	145,832.89	529,025.89
财产损益	305,285.82	105,106.79
党建工作经费	25,286.30	221,304.92
安全生产费用	972,730.05	503,617.70
物业费	477,203.95	
合伙企业管理及服务费	306,273.56	
技术许可及服务费	68,716.32	
其他	3,549,953.99	2,160,872.75
合计	105,186,024.75	82,850,088.61

## 65、研发费用

√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
项目直接费用	3,216,571.82	12,964,665.23
职工薪酬	7,351,056.48	11,831,040.69
折旧费	3,030,724.89	5,886,418.96
材料费	1,577,942.50	990,057.91
水电费	719,421.87	740,638.37
专利费	159,140.44	241,502.84
差旅费	138,921.83	438,580.25
检验费	109,492.22	101,708.42
业务费	27,408.47	87,945.65
会务费		47,471.78

仪器设备维护费	507,555.11	134,235.66
办公费	71,347.51	48,994.85
科普园升级改造项目		2,050.00
技术服务费	3,281,516.24	
“三七研究中心”共建经费	1,941,747.60	
安全生产费	16,807.22	
其他	636,480.47	806,513.31
合计	22,786,134.67	34,321,823.92

## 66、财务费用

√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
利息费用	17,193,275.56	
减：利息收入	-56,905,921.87	-44,808,789.09
汇兑净损失	287,713.59	-46,724.56
手续费支出	237,228.00	30,448.11
其他支出	-1,000.20	
合计	-39,188,704.92	-44,825,065.54

## 67、其他收益

√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
与日常活动相关的政府补助	29,590,223.99	8,875,729.94
代扣个人所得税手续费返回	174,399.30	
合计	29,764,623.29	8,875,729.94

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
制药二期、三期项目递延收益	1,366,500.00	2,316,500.00	与资产相关
广西技术创新引导		50,000.00	与收益相关
南宁项目递延收益	1,766,379.48	1,030,419.84	与资产相关
肇庆项目递延收益	35,714.28	35,714.28	与资产相关
广西梧州高新技术产业开发区管理委员会企业职工基本保险政府补贴		951,585.77	与收益相关
企业职工基本养老保险政府补贴		3,472,784.05	与收益相关
2018 年第二批运行测试补助经费		12,740.00	与收益相关
企业稳岗补贴	1,425,526.71	75,986.00	与收益相关
梧州市人力资源社会保障局就业岗位社保补贴			与收益相关
2018 年第一批梧州市工业高质量发展专项资金奖		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018 年八桂学者经费（杨胜勇）		600,000.00	与收益相关
专利资助和奖励经费		130,000.00	与收益相关
经开区财政局 2018 年项目投资奖励金	100,000.00		与收益相关
企业技术中心补助	1,000,000.00		与收益相关
民贸民品贷款优惠财政贴息	1,156,800.00		与收益相关
重点实验室	1,200,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补助	1,762,000.00		与收益相关
特聘专家	150,000.00		与收益相关
广西博士后项目补助	50,000.00		与收益相关
科技成果转化后补助	100,000.00		与收益相关
注射用血栓通先进制造技术标准验证与应用项目	175,000.00		与收益相关
发展扶持奖补	13,565,200.00		与收益相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	149,539.79		与资产相关
长寿氨曲南项目补助	69,951.89		与资产相关
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指 [2016]77 号	12,500.00		与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊	12,500.00		与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	10,000.00		与资产相关
果胶阿霉素注射剂专项资金	10,105.02		与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	4,363.64		与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	4,166.67		与资产相关
清洁生产项目	833.33		与资产相关
失业动态监测补助	600.00		与收益相关
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目（流化床）	3,333.33		与资产相关
社保补贴款	6,875.46		与收益相关
企业发展金	5,426,138.75		与收益相关
个税返还	174,399.30		与收益相关
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	3,333.33		与资产相关
重庆市南岸区就业和人才服务局见习补贴	1,400.00		与收益相关
成都市医疗防疫物资生产企业扩产能一次性吸纳就业补贴	4,000.00		与收益相关
金牛区用电企业 2020 年 2-4 月电费补贴	17,462.31		与收益相关
合计	29,764,623.29	8,875,729.94	

## 68、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	-705,473.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产取得的收益	18,770,604.55	12,796,007.18
其他权益工具投资在持有期间投资收益	5,494,414.41	2,415,127.22
其他（理财产品收益）	44,547.95	69,946,109.59
合计	23,604,093.74	85,157,243.99

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	30,037,834.16	
合计	30,037,834.16	

**71、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	-1,334,389.46	-958,516.75
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收票据减值损失	25,039.67	
应收账款减值损失	3,807,626.15	2,629,490.45
合计	2,498,276.36	1,670,973.70



**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,194,090.56	255,815.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,194,090.56	255,815.61

其他说明：

注：资产减值损失本年发生额为负数，主要是本公司开发产品价格回升，跌价准备转回所致。

**73、资产处置收益**

√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
非流动资产处置收入合计		
其中：固定资产处置利得	-138,825.45	
合计	-138,825.45	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	121.79		121.79
其中：固定资产处置利得	121.79		121.79
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			
违约金	67,531.68		67,531.68
经济赔偿收入		148,576.31	7,826,341.67
其他	8,325,988.41	12,597.50	499,646.74
合计	8,393,641.88	161,173.81	8,393,641.88

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	95,762.37	63,675.25	95,762.37
其中：固定资产处置损失	95,762.37		95,762.37
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	7,822,461.31		7,822,461.31
赞助支出		700,000.00	
税款滞纳金支出	4,797,052.06	1,428,877.81	4,797,052.06
其他	171,281.55	449,900.95	171,281.55
合计	12,886,557.29	2,642,454.01	12,886,557.29

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	63,246,013.44	69,559,092.04
递延所得税费用	6,963,497.85	939,634.74
合计	70,209,511.29	70,498,726.78

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	397,596,886.84

按法定/适用税率计算的所得税费用	66,517,877.31
子公司适用不同税率的影响	-1,222,062.32
调整以前期间所得税的影响	3,242,174.58
非应税收入的影响	-5,798,099.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	612,196.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,689,535.56
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	5,982,748.67
本期研发费用的影响	-814,859.94
所得税费用	70,209,511.29

其他说明：

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	318,354,749.23	363,341,416.28
发行在外普通股的加权平均数	3,425,208,704.00	3,475,107,147.00
基本每股收益（元/股）	0.0929	0.1046

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	3,425,208,704.00	3,475,107,147.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	3,425,208,704.00	3,475,107,147.00

注：以本公司总股本3,475,107,147股扣除库存股49,898,443股后3,425,208,704股为作为本期发行在外普通股的加权平均数。

### 2. 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：公司活期存款利息收入	32,064,915.42	44,293,041.20
政府补助	16,997,539.16	5,493,095.82
其他往来款	45,913,274.98	11,718,721.85
保证金	34,716,459.20	21,500.00
租金等其他收入	23,803,423.29	4,551,969.77
合计	153,495,612.05	66,078,328.64

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：期间费用支付的现金	600,935,019.84	1,050,074,751.52
往来款	263,960,687.19	5,468,386.79
捐赠款	7,020,335.11	
其他款项	32,429,919.46	
合计	904,345,961.60	1,055,543,138.31

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
收到的其他与投资活动有关的现金	61,810,415.22	
其中：资管计划到期收回		500,000,000.00
合计	61,810,415.22	500,000,000.00

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：收回筹资活动的保证金	293,472.58	
存款利息	558,716.90	

合计	852,189.48
----	------------

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：分配股利支付的手续费	145,817.88	208,409.63
回购股票支付现金		16,074,073.67
银行保证金存款增加	32,800,954.16	
金融机构手续费等其他筹资费用	175,962.53	
融资租赁服务费及保证金	1,165,000.00	
合计	34,287,734.57	16,282,483.30

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	327,387,375.55	363,552,974.82
加：资产减值准备	1,194,090.56	-255,815.61
信用减值损失	-2,498,276.36	-1,670,973.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,388,199.48	41,515,680.37
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,368,149.74	5,728,577.67
长期待摊费用摊销	1,615,337.33	1,256,634.42
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）	7,854.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,111.45	60,547.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-30,037,834.16	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,588,320.93	-85,157,243.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,633,403.56	1,475,617.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,567,550.72	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,557,171.43	17,760,163.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,788,298.61	-1,118,897,155.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,125,583.63	1,135,632,592.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	236,307,528.16	361,001,600.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,145,200,327.58	3,002,430,677.02
减: 现金的期初余额	2,749,647,700.83	2,360,329,107.80
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	395,552,626.75	642,101,569.22

**(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**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,145,200,327.58	2,749,647,700.83
其中: 库存现金	22,929.64	
可随时用于支付的银行存款	3,145,072,317.82	2,749,647,700.83
可随时用于支付的其他货币资金	105,080.12	
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	3,145,200,327.58	2,749,647,700.83
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	395,215,326.12	

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	395,215,326.12	银行承兑汇票保证金存款定期存单质押、受冻结资金
应收票据		
存货		
固定资产	246,981,247.88	银行借款抵押

无形资产	50,401,407.55	银行借款抵押
应收账款	7,226,568.71	银行借款质押
应收款项融资	10,000,000.00	票据资金池质押
子公司长期股权投资	565,989,016.74	银行借款质押
投资性房地产	6,530,311.29	银行借款抵押
固定资产	204,839,156.70	融资租赁租入资产
合计	1,487,183,034.99	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	11,406,893.12	7.0795	80,755,099.84
欧元	0.10	7.9610	0.80
港币	97.76	0.9134	89.30
应收账款	-	-	-
其中：美元	13,721.47	7.0795	97,141.15
欧元			
港币	462,589.01	0.9134	422,528.80
长期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款	-	-	-
其中：日元	1,274,885.51	0.0658	83,887.47
其他权益工具投资	-	-	-
其中：美元	3,000,000.00	7.0795	21,238,500.00
其他非流动金融资产	-	-	-
其中：美元	3,000,000.00	7.0795	21,238,500.00
欧元			
应付账款	-	-	-
其中：美元	204,514.95	7.0795	1,447,863.59
加拿大元	50,134.20	5.3421	267,821.91

(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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	29,590,223.99	其他收益	29,590,223.99
代扣个人所得税手续费返回	174,399.30	其他收益	174,399.30

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□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

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆莱美药业股份有限公司	2020年6月12日	207,721,531.16	4.47	非同一控制下企业合并	2020年6月12日	控制权转移	156,422,847.25	10,683,636.82

其他说明：

2020年1月20日，公司与重庆莱美药业股份有限公司控股股东邱宇先生签署了《表决权委托协议》，莱美药业控股股东邱宇先生将其直接持有的莱美药业股份合计184,497,185股所对应的表决权（占莱美药业表决权比例为22.71%）独家且不可撤销地委托中恒集团行使，双方表决权委托期限为协议生效之日起36个月。

2020年3月，公司收到广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会出具的《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复[2020]31号）。广西国资委原则同意中恒集团收购莱美药业的方案。



2020年4月7日，公司收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定【2020】135号），双方签署的《表决权委托协议》正式生效。此前，中恒集团持有莱美药业股份36,314,953股，占莱美药业总股本的4.47%，《表决权委托协议》生效后，中恒集团在莱美药业中拥有表决权的股份数量合计为220,812,138股，占莱美药业总股本的27.19%，中恒集团成为莱美药业单一拥有表决权份额最大的股东。

2020年6月12日，重庆莱美药业股份有限公司召开第五届董事会第一次会议，会议进行董事会改选，中恒集团在董事会中占多数席位。至此，中恒集团获得莱美药业控制权。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	重庆莱美药业股份有限公司
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	207,721,531.16
—其他	
合并成本合计	207,721,531.16
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,998,167.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	129,723,363.48

## (3). 购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆莱美药业股份有限公司	175,038,073.27	207,721,531.16	32,683,457.89	合并日6月12日收盘价5.72元/股计算	38,340,451.99

其他说明：

2020年1月，本公司自二级市场购进莱美药业10,000,058股股份，投资成本65,507,130.81元；2020年2月，购进26,032,494股股份，投资成本146,370,284.23元；2020年3月，购进282,401股股份，投资成本1,501,110.22元；截至购买日累计持股36,314,953股股份，占莱美

药业总股本 4.47%，投资成本 213,378,525.26 元，公允价值变动-38,340,451.99 元，账面价值合计 175,038,073.27 元。

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

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

其他说明：

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

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

新设合并主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
广西中恒医疗科技有限公司	2020 年 3 月	29,639,915.86	-360,084.14
广西中恒置业发展有限公司	2020 年 5 月	8,750,355.23	-1,249,644.77
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2020 年 2 月	99,756,197.59	-243,802.41

注 1：广西中恒医疗科技有限公司为本公司发起设立，注册资本 3000 万元，4 月变更注册资本为 100000 万元。

注 2：广西中恒置业发展有限公司为本公司发起设立，注册资本 3000 万元。

注 3：南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）由广西梧州中恒集团股份有限公司与北京同德同鑫投资中心（有限合伙）共同出资设立，注册资本 2 亿元，中恒集团于 2020 年 2

月 27 日按照合伙协议的有关约定完成了第一期实缴出资人民币 9,800 万元，占公司全部认缴出资额的 50%。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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		非同一控制企业合并
南宁中恒投资有限公司	南宁市	南宁市	投资、开发		100	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	非同一控制企业合并
肇庆中恒制药有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制药		100	投资设立
广西梧州中恒集团建筑工程有限公司	梧州市	梧州市	建筑业	80		设立
广西中恒中药材产业发展有限公司	梧州市	南宁市	中药材种子种苗培育	60	40	设立
广西梧州双钱实业有限公司	梧州市	梧州市	食品生产	100		非同一控制企业合并
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	非同一控制企业合并
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	设立
南宁中恒双钱实业有限公司	南宁市	南宁市	食品的生产及销售		100	设立
广西双钱健康产业发展有限公司	南宁市	南宁市	零售业		100	设立
广东中恒健康产业有限公司	广州市	广州市	商务服务	60	40	设立
广西南宁恒鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	股权投资	99	0.4	设立
广西中恒创新医药研究有限公司	南宁市	南宁市	医药研究	100		设立
广西中恒医疗科技有限公司	梧州市	梧州市	医疗器械	100		设立
广西中恒置业发展有限公司	梧州市	梧州市	房地产开发经营	100		设立
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南宁市	南宁市	投资管理	98		设立
重庆莱美药业股份有限公司	重庆市	重庆市	医药制造业	4.47		非同一控制企业合并
重庆市莱美医药有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药流通		100.00	非同一控制企业合并
湖南康源制药有限公司	湖南省	湖南浏阳	医药制造		100.00	非同一控制企业合并
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市	重庆南岸区	医药制造		70.00	非同一控制企业合并
四川禾正制药有限责任公司	四川省	四川成都	医药制造		100.00	非同一控制企业合并
重庆莱美医疗器械有限公司	重庆市	重庆南岸区	医疗器械		100.00	非同一控制企业合并
莱美（香港）有限公司	香港	香港柴湾	投资业务		100.00	非同一控制企业合并
成都禾正生物科技有限公司	四川省	成都大邑	医药制造		100.00	非同一控制企业合并

成都金星健康药业有限公司	四川省	成都金牛区	免疫制剂		90.00	非同一控制企业合并
重庆莱美健康产业有限公司	重庆市	重庆北部新区	保健食品销售		60.00	非同一控制企业合并
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆市	重庆长寿区	医药制造		100.00	非同一控制企业合并
四川康德赛医疗科技有限公司	四川省	成都高新区	医疗技术开发		38.45	非同一控制企业合并
四川瀛瑞医药科技有限公司	四川省	成都高新区	医药研究		70.00	非同一控制企业合并
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药销售		100.00	非同一控制企业合并
四川莱禾医药科技有限公司	四川省	四川成都	医药研究		100.00	非同一控制企业合并
重庆钨石知源生物医药知识产权投资合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆北部新区	投资业务		68.85	非同一控制企业合并
西藏莱美德济医药有限公司	拉萨、成都	拉萨市	医药流通		51.00	非同一控制企业合并
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	江苏省	常州市	投资业务		29.90	非同一控制企业合并
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	北京市	北京市	医药推广		80.00	非同一控制企业合并
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	广东省	广州市	投资业务		47.96	非同一控制企业合并
爱甲专线健康管理有限公司	四川省	成都市	医药推广		60.00	非同一控制企业合并

其他说明：

中恒集团持有重庆莱美药业股份有限公司股权比例 4.47%，持有邱宇先生委托表决权比例 22.71%，合计控制莱美药业 27.19% 股份对应表决权，中恒集团成为莱美药业单一拥有表决权份额最大的股东，在莱美药业董事会 9 名董事中占 5 位，已获得莱美药业实质控制权，本期将莱美药业及其下属 20 家子公司纳入中恒集团合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	10,596.55		195,885.82
重庆莱美药业股份有限公司	95.53	7,242,882.72	38,796,701.16	1,635,373,465.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	2,809,646,994.10	2,703,093,391.80	5,512,740,385.90	1,994,116,778.94	142,553,547.24	2,136,670,326.18	2,299,805,319.90	2,699,815,911.83	4,999,621,231.73	1,753,775,862.18	144,509,755.73	1,898,285,617.91
重庆莱美药业股份有限公司	1,809,777,436.88	1,708,440,001.27	3,518,217,438.15	1,642,481,551.62	288,764,529.55	1,931,246,081.17						

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	1,086,072,656.87	281,208,167.81	274,734,445.90	215,203,184.22	1,725,007,910.52	314,000,480.83	316,421,778.11	334,788,856.53
重庆莱美药业股份有限公司	156,422,847.25	10,683,636.82	10,683,636.82	40,797,929.13				

其他说明：

注：重庆莱美药业股份有限公司于 2020 年 6 月 12 日纳入中恒集团合并报表范围，无期初或上年同期比较数据。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
梧州市外向型工业园区发展有限公司	梧州市外向型工业园区	梧州市外向型工业园区		40		权益法
广西广投医药有限公司	南宁市	南宁市	医疗器械	30		权益法
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资		15.46	权益法
重庆钨石知识产权投资中心（有限合伙）	重庆市	重庆市	投资		50	权益法
宁波梅山保税港区	宁波市	宁波市	投资		49.99	权益法

信企股权投资合伙企业(有限合伙)						
西藏健安医药连锁有限公司	西藏	西藏	医药销售		35	权益法
重庆莱美上和医药科技有限公司	重庆市	重庆市	医药开发		40	权益法
湖南鑫康宇咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	医药推广		40	权益法
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通		49	权益法
湖南慧盼医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通		49	权益法
成都美康医药信息系统有限公司	成都市	成都市	研究和试验发展		35	权益法
四川美康医药软件开发有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业		2.25	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占14.6%(上年末为38%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注的披露。



## (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

## 期末余额

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
货币资金	3,540,415,653.70				3,540,415,653.70
应收票据	58,737,696.55				58,737,696.55
应收账款	644,346,274.85				644,346,274.85
应收款项融资	59,073,325.11				59,073,325.11
其他应收款	353,238,708.87				353,238,708.87
其他权益工具投资	1,055,257,260.51				1,055,257,260.51
其他非流动金融资产	1,248,877,255.69				1,248,877,255.69
合计	6,959,946,175.28				6,959,946,175.28

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
短期借款	1,819,830,126.19				1,819,830,126.19
应付票据	41,757,580.19				41,757,580.19
应付账款	653,728,584.39				653,728,584.39
其他应付款	495,984,643.06				495,984,643.06
长期借款	166,500,000.00				166,500,000.00
长期应付款	102,296,881.21				102,296,881.21
合计	3,280,097,815.04				3,280,097,815.04

## 期初余额：

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
货币资金	2,749,647,700.83				2,749,647,700.83
交易性金融资产					
应收票据	99,923,130.03				99,923,130.03
应收账款	228,530,446.72				228,530,446.72
其他应收款	5,839,731.71				5,839,731.71

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年 (含 1 年)	2-3 年 (含 2 年)	3 年以上	合计
其他权益工具投资	669,858,039.59				669,858,039.59
其他非流动金融资产	1,218,529,521.53				1,218,529,521.53
合计	4,972,328,570.41				4,972,328,570.41

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年 (含 1 年)	2-3 年 (含 2 年)	3 年以上	合计
短期借款	111,000,000.00				111,000,000.00
应付票据					
应付账款	719,394,028.35				719,394,028.35
其他应付款	204,984,461.22				204,984,461.22
合计	1,035,378,489.57				1,035,378,489.57

截至报告期末，本集团没有对外承担其他保证责任的事项。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期(万元)		上期(万元)	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 5%	-433.89	-507.85	-132.63	-85.93
人民币对美元升值 5%	433.89	507.85	-132.63	85.93

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止报告期末，本集团未面临重大利率风险。

### 3. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所和美国纳斯达克证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期（万元）		上期（万元）	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
其他权益工具公允价值增加 5%		2,628.87		2,350.81
其他权益工具公允价值减少 5%		-2,628.87		-2,350.81

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

#### （四）公允价值

详见本附注。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
（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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	698,710,315.88		356,546,944.63	1,055,257,260.51
(四) 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				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		840,675,670.69	408,201,585.00	1,248,877,255.69
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		840,675,670.69	408,201,585.00	1,248,877,255.69
(1) 债务工具投资		840,675,670.69		840,675,670.69
(2) 权益工具投资			408,201,585.00	408,201,585.00
(3) 衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	698,710,315.88	840,675,670.69	764,748,529.63	2,304,134,516.20
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券股份有限公司	681,307,387.46	截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有国海证券股份有限公司股票 156,983,269 股，在上海证券交易所收盘价格 4.34 元/股；

项目	期末公允价值	可观察输入值
Oramed Pharmaceuticais Inc.	17,402,928.42	截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司持有 Oramed Pharmaceuticais Inc. 股票 696,378 股, 在美国纳斯达克证券交易所收盘价格 3.53 美元/股, 中国人民银行公布的 2020 年 6 月 30 日美元汇率 7.0795
合计	698,710,315.88	

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划	840,675,670.69	根据资产管理人提供的资产估值报告, 截止 2020 年 6 月 30 日, 国海证券卓越 3188\3199 号单一资产管理计划估值 840,675,670.69 元。
合计	840,675,670.69	

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用

项目	期末公允价值	说明
梧州市区农村信用合作社	6,963,085.00	持股比例 3.15%
广西广投资产管理有限公司	180,000,000.00	持股比例 18%
广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业	200,000,000.00	持股比例 40%
Integra holdings ltd	21,238,500.00	持股比例 5.9%
康吉公司	0	
Inovytec Meddical Solutions Ltd.	0	持股比例 4%
深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	持股 5%
泸州久泽股权投资中心(有限合伙)	112,013,196.67	持股 41.71%
安生投资控股公司	9,331,500.00	持股 20%
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司	2,000,000.00	持股 5%
中国生物医药基金 I 期(有限合伙)	22,327,945.66	持股 11%
海外项目一	29,940,102.30	持股 7.36%
海外项目二	33,198,500.00	持股 5.88%
海外项目三	13,673,700.00	持股 10%
国内项目一	5,000,000.00	持股 3.23%
国内项目二	124,062,000.00	持股 10%
合计	764,748,529.63	

1. 康吉公司为本集团权益性投资, 投资成本为 2 万元, 该投资为非上市公司股权投资, 本集团持股比例较少, 多年无法取得该公司信息, 也从来未分到红利, 本集团根据该投资现状确认对该投资的公允价值为 0 元。

2. 本公司控股子公司梧州制药 2015 年 2 月完成对以色列 Inovytec Meddical Solutions Ltd (以下简称“Inovytec 公司”)的投资,截至资产负债表日,该公司已处于资不抵债状态,因财务状况持续恶化,根据取得的信息分析,对该投资公允价值确认为 0 元。

3. 除康吉公司、Inovytec 公司以外的投资均为本集团权益性投资,该等投资为本集团对非上市公司股权投资,因用以确定公允价值的近期信息不足,本集团以该等投资成本作为期末公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
广西投资集团有限公司	南宁市	实业投资	1,000,000.00	26.81	26.81

**本企业的母公司情况的说明**

广西投资集团有限公司,《营业执照》统一社会信用代码:91450000198229061H,注册资本 1,000,000.00 万元;主要经营范围为对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业、医疗机构及医药制造业的投资及管理;股权投资、管理及相关咨询服务;国内贸易;进出口贸易;高新技术开发、技术转让、技术咨询;经济信息咨询服务;住所为广西壮族自治区南宁市民族大道109号广西投资大厦;法定代表人为周炼。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本集团的子公司情况详见附注。

**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

适用 不适用

本集团的合营和联营企业情况详见本附注。

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
湖南慧盼医疗科技有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

**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
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
广西广投资产管理有限公司	参股股东
广西梧州中恒房地产开发有限公司	股东的子公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西梧州中恒房地产开发有限公司	仓库用地	247,500.01	165,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：关联租赁情况说明：本公司控股子公司梧州制药于 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 m<sup>2</sup>，折合 70.83 亩，租赁期限为 2012 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日共计 10 年。第 1-3 年租金按 20000 元/亩，共计 141.66 万元/年支付；第 4 年起每年递增 5%。租赁合同交易事项经 2012 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第十二次会议、2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过（详见上海证券交易所网站）。梧州制药已在该地块上建造基地南侧 1#、2#仓库。

2016 年 8 月 29 日，梧州制药与中恒房地产公司签订了土地租赁合同补充协议，租赁期限改为 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日止。双方约定 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日按原合同约定的租金额度计算支付，共计 63.22 万元；2016 年 6 月 1 日起按变更后的土地租金额度计算支付，共计 99 万元/年。

2017 年 12 月 18 日，梧州制药与中恒房地产公司再次签订了土地租赁合同补充协议，租赁期限为 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日止。双方约定本租赁年度租金总额为 103.95 万元/年。

2018 年 9 月 11 日，梧州制药与中恒房地产公司再次签订了土地租赁合同补充协议，租赁期限为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日止。双方约定本租赁年度租金总额为 103.95 万元/年。

2019 年 10 月 8 日，梧州制药与中恒房地产公司再次签订了土地租赁合同补充协议，租赁期限为 2019 年 6 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止。双方约定本租赁期租金总额为 86.625 万元。

2020 年 3 月 31 日，梧州制药与中恒房地产公司土地租赁合同到期，双方未续签新的租赁协议，此项关联租赁已结束。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方



适用 不适用  
 关联担保情况说明  
适用 不适用

(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

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止2020年6月30日，本集团子公司重庆莱美药业股份有限公司及其子公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		期末保证金	承诺事项
		资产内容	账面价值		
莱美药业	工商银行南岸支行四公里分理处	重庆莱美药业股份有限公司专利2项	不适用	4,236,925.00	为本公司在该行8000万借款提供质押保证、为成都金星支付50万欧元技术转让费担保
	重庆农村商业银行两江分行	南岸区玉马路99号工业用地59052 M2及其地面附着物	133,519,857.11		为本公司在该行融资授信额度25000万元提供抵押保证
	重庆农村商业银行两江分行	保证金存款		42,877,145.00	为本公司在该行开具国内信用证14,285.71万元提供保证金
	华夏银行茶园支行	保证金存款		10,000,000.00	为本公司在该行开具银行承兑汇票1000万元提供保证金
	华夏银行茶园支行	保证金存款		10,000,000.00	为本公司在该行开具银行承兑汇票1000万元提供保证金
	浦发银行重庆分行	定期存单	10,000,000.00		为本公司在该行开具1000万元银行承兑汇票提供质押保证
	浦发银行重庆分行	定期存单	50,000,000.00		为本公司在该行开具5000万元银行承兑汇票提供质押保证
	浦发银行重庆分行	南岸区月季路8号房产	6,119,965.96		为莱美隆宇在该行借款5000万元提供抵押保证
	招商银行江北支行	保证金存款		20,000,000.00	为本公司在该行开具2000万元银行承兑汇票提供提供保证金
	广发银行股份有限公司重庆分行	保证金存款		40,000,000.00	为本公司开具银行承兑汇票8000万元提供提供保证金
	广发银行股份有限公司重庆分行	保证金存款		10,000,000.00	为本公司在该行开具银行承兑汇票1000万元提供保证金
	中信银行重庆分行	保证金存款		20,000,000.00	为本公司在该行开具银行承兑汇票2000万元提供保证金
	国药控股(中国)融资租赁有限公司	应收账款	7,226,568.71		为湖南康源售后回租6841.51万元提供质押保证
	光大银行重庆分行	定期存单	50,000,000.00		为本公司在该行开具银行承兑汇票5000万元提供质押保证
大连银行成都分行	定期存单	35,000,000.00		为本公司在该行开具银行承兑汇票3500万元提供质押保证	

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		期末保证金	承诺事项
		资产内容	账面价值		
	中恒集团	湖南康源制药有限公司有限公司 100%的股权	210,663,319.79		为本公司在该企业 8000 万元借款提供质押保证
四川禾正	中国光大银行股份有限公司重庆南坪支行	成都市金牛区工业用地使用权 28720.86 M2 及其地面附着物	22,327,968.94		为莱美药业在该行 12000 万元融资额度提供抵押保证
莱美(香港)	光大银行重庆分行	450 万美元定期存单	31,857,750.00		为莱美药业在该行借款 2500 万元提供质押保证
	光大银行重庆分行	300 万美元定期存单	21,238,500.00		为莱美药业在该行借款 1750 万元提供质押保证
	招商银行江北支行	300 万美元银行存款		21,238,500.00	为莱美药业在该行借款 1890 万元提供质押保证
湖南康源	广发银行重庆分行	益阳房产	85,551,009.88		为莱美药业在该行 10000 万元授信融资额度提供抵押保证
莱美金鼠	广发银行股份有限公司重庆分行	银行承兑汇票	10,000,000.00		为本公司在该行借款 979 万元提供质押保证
合计			673,504,940.39	178,352,570.00	

注：部分抵押资产对应债务在 2020 年 06 月 30 日前已偿清暂未办理解押手续，或虽处于抵押状态但并未用于借取债务。该部分资产可随时解除受限，具体资产明细见下表：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或保证资产		期末保证金	承诺事项
		资产内容	账面价值		
莱美药业	招商银行江北支行	重庆莱美隆宇药业有限公司 100%的股权	355,325,696.95		为本公司在该行融资授信额度 7000 万提供质押保证
莱美隆宇	招商银行江北支行	长寿化工园区工业房地产 13875.77 M2	39,027,636.43		为莱美药业在该行 5000 万融资额度提供抵押保证
湖南康源	长沙银行湘江新区支行	浏阳房产	18,092,390.13		为本公司在该行融资授信额度 3000 万提供抵押保证
	合计		412,445,723.51		

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

未决诉讼

(1) 公司因 2012 年度转让全资子公司钦州北部湾房地产公司股权的事项，被原告关仕杰、苏凯林、甘伟忠于 2015 年 12 月 8 日向广西壮族自治区梧州市中级人民法院（以下简称“梧州中院”）提起诉讼。

公司收到广西壮族自治区高级人民法院（2019）桂民终 320 号民事判决书。二审判决金额为 18743063.12 元（赔偿上诉人柳州市市政工程集团有限公司损失 18059217.12 元，一审案件受理费 341923 元，二审案件受理费 341923 元）。根据生效判决，将可能对公司造成 18766506.12 元损失。2020 年 6 月初，公司收到梧州中院发来的（2020）桂 04 执 67 号《执行通知书》《执行裁定书》等法律文书。公司在收到上述法律文书后，拟请求法院中止执行裁定书内容，遂向梧州中院递交了《执行异议申请书》《中止执行申请书》。梧州中院经审查后出具了（2020）桂 04 执异 24 号《执行裁定书》，裁定驳回公司的异议请求。其后，中恒集团就（2020）桂 04 执异 24 号《执行裁定书》向广西高院申请复议。目前，还未收到广西高院的任何裁定或决定。鉴于公司拟就该案件向中华人民共和国最高人民法院申请再审，最终结果仍具有不确定性，对净利润的影响数额最终以年度审计确认后的结果为准。

详见公司于 2016 年 1 月 23 日、1 月 26 日、4 月 27 日、2019 年 1 月 3 日、2020 年 3 月 18 日、6 月 3 日、6 月 20 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司涉及诉讼的补充公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展情况公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于涉及钦州北部湾房地产公司诉讼案件重审判决结果的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》。

（2）公司因股权转让合同纠纷将黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤作为被告，向梧州中院递交了《民事起诉状》，梧州中院于 2018 年 6 月 5 日开庭。判决结果如下：A、被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付欠款本金 35,722,532.18 元及利息；B、被告黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤应共同向原告广西梧州中恒集团股份有限公司支付律师费 440,000 元；3. 驳回原告广西梧州中恒集团股份有限公司的其他诉讼请求。判决生效后对方未履行判决义务，我公司即向梧州中院提出强制执行申请，梧州中院于 2018 年 10 月 16 日受理我公司的执行申请，并着手对被执行入资产启动评估拍卖程序。2019 年 1 月 17 日，被执行人向梧州中院申请中止本案执行。梧州中院经审查，于 2019 年 3 月 1 日，作出执行裁定书，裁定本案中止执行。截止本报告披露日，本案仍处于中止执行状态。

详见公司于 2018 年 3 月 20 日、9 月 26 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于追索黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款起诉案件的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司起诉黑龙江鼎恒升药业有限公司、大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司、姚德坤等欠款案件判决生效的公告》。

(3) 黑龙江鼎恒升药业有限公司因建设工程施工合同纠纷将齐齐哈尔中恒集团有限公司（该公司为原大股东广西中恒实业有限公司全资子公司，与上市公司中恒集团无关）、中恒集团作为被告向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起诉讼。根据黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院的《民事判决书》（2019）黑 02 民初 17 号，黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院判决如下：A、被告齐齐哈尔中恒集团有限公司于本判决生效后十日内给付原告黑龙江鼎恒升药业有限公司赔偿款 19,607,837.55 元，并返还原告黑龙江鼎恒升药业有限公司工程款 4,883,313.35 元；B、被告广西梧州中恒集团股份有限公司对被告齐齐哈尔中恒集团有限公司的上述义务承担连带责任；C、驳回原告黑龙江鼎恒升药业有限公司的其他诉讼请求。我公司已于 2020 年 1 月 15 日对一审判决提起上诉，截止本报告披露日，中恒集团暂未收到法院书面的《立案通知书》及传票通知。

详见公司于 2019 年 1 月 24 日、2020 年 1 月 8 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》。

(4) 五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司深圳分公司因建设工程施工合同纠纷将黑龙江鼎恒升药业有限公司作为被告向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起诉讼，并追加中恒集团作为该案被告。截止目前，该案还在法院处理当中，未有最终结果。

详见公司于 2019 年 4 月 4 日在《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的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》。

## 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

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (1) 投资莱美药业情况

2020 年 3 月 6 日召开了第九届董事会第六次会议、第九届监事会第二次会议，2020 年 3 月 24 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于参与认购重庆莱美药业股份有限公司非公开发行股票的议案》，同意公司参与认购重庆莱美药业股份有限公司（以下简称“莱美药业”）非公开发行股票并与莱美药业签署《附条件生效的股份认购合同》，公司认购金额不超过 95,000 万元。

2020 年 7 月 3 日，公司与莱美药业签署了《附条件生效的股份认购合同之补充协议》，公司拟出资总额人民币 939,444,443.95 元现金认购莱美药业本次发行的股票，认购股份数量为 211,111,111 股。

2020 年 7 月 23 日，公司接到莱美药业通知，莱美药业于 2020 年 7 月 22 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理重庆莱美药业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2020]436 号），深圳证券交易所对莱美药业报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

莱美药业本次非公开发行 A 股股票方案尚需经深圳证券交易所审核通过并报中国证监会注册同意后方可实施。能否取得相关审核通过和注册同意，以及最终取得相关审核通过和注册同意的时间存在一定的不确定性。

## （2）投资广投医药情况

2020 年 4 月 21 日，公司第二十次党委会和第十七次总裁办公会审议通过了《关于审议中恒集团拟增加投资至控股广投医药的议案》，同意公司对广西广投医药有限公司增资 2000 万元。2020 年 7 月 17 日，广西广投医药有限公司完成工商变更登记手续，注册资本由 200 万元变更为 400 万元，本公司持股 65%。2020 年 7 月 22 日，公司完成人民币出资 2000 万元。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### （1） 追溯重述法

适用 不适用

#### （2） 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### （1） 非货币性资产交换

适用 不适用

#### （2） 其他资产置换

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

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

分部报告

经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- (1) 制药分部：主要业务为药品的生产和销售；
- (2) 医疗器械分部：主要业务为医疗器械的生产和销售；
- (3) 食品分部：主要业务为食品的生产与销售；
- (4) 房地产分部：主要业务为房地产的经营和开发；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。



## 经营分部的财务信息

项目	制药报告分部		医疗器械报告分部		食品报告分部		房地产报告分部		未分配金额		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
对外营业收入	1,235,360,512.82	1,725,007,910.52	6,608,875.40	-	489,517,006.51	75,146,799.76	15,005,462.01	15,899,511.26	578,627.94				1,747,070,484.68	1,813,991,544.01
分部间交易收入	7,593,068.48	1,963,497.54	39,164.61	-	967,586.55	99,179.99	-		174,704.51	171,523.83	8,774,524.15	2,234,201.36	-	-
销售费用	692,267,510.49	1,168,803,654.56	189,242.95	-	14,903,498.10	11,148,324.70	136,836.20	208,508.73	-		171,428.58	171,523.83	707,325,659.16	1,179,988,964.16
利息收入	44,173,054.25	23,972,582.27	18,144.03	-	605,331.04	512,017.41	187,530.82	192,308.32	11,921,861.73	20,131,881.09			56,905,921.87	44,808,789.09
利息费用	15,301,575.01		-	-	1,863,575.55		-		28,125.00				17,193,275.56	
对联营企业和合营企业的投资收益	-387,406.73		-	-	-		-		-318,066.43				-705,473.16	
资产减值损失	1,194,090.56	10,511.66	-	-	-		-	-266,327.27	-				1,194,090.56	-255,815.61
信用减值损失	-1,669,509.33	178,604.52	-	-	332,393.05	-31,734.49	-1,162,489.00	-2,022,865.21	1,328.92				-2,498,276.36	
折旧费和摊销费	53,569,312.79	42,753,555.86	203,443.40	-	5,635,232.16	5,299,240.53	214,738.70	213,119.64	4,748,959.50	273,476.27		38,499.84	64,371,686.55	48,500,892.46
利润总额(亏损)	351,366,434.77	373,913,846.07	-360,084.14	-	9,070,494.82	8,670,366.80	2,357,573.72	1,262,129.49	34,934,975.19	59,255,225.29	-227,492.48	9,049,866.05	397,596,886.84	434,051,701.60
资产总额	9,038,209,897.67	4,616,239,760.65	59,163,586.39	-	407,065,986.23	207,571,915.04	277,489,519.30	303,402,579.62	4,874,514,781.42	4,972,372,322.30	2,612,994,858.24	2,600,613,162.80	12,043,448,912.77	7,498,973,414.81
负债总额	4,048,361,098.67	1,463,088,072.66	29,523,670.53	-	272,681,483.64	85,235,709.82	93,975,197.93	150,424,874.81	349,836,180.18	556,045,247.46	902,920,683.35	871,177,330.99	3,891,456,947.60	1,383,616,573.76
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,452,101,232.67	17,252,315.90	16,623,165.84	-	-3,629,371.44	-3,996,875.17	15,952,152.26	-178,708.14	1,730,036,034.00	80,240,440.97	1,291,623,763.33	-38,499.84	1,919,459,450.00	93,355,673.41



## 对外交易收入信息

## (1) 每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
心脑血管疾病	1,032,971,238.37	1,649,127,544.19
其他普药系列	189,228,822.40	67,769,406.59
商品房及商铺	7,178,630.21	14,524,538.87
龟苓膏系列	81,284,451.46	75,028,839.61
大宗商品购销	401,840,615.57	-
其他	34,566,726.67	7,541,214.75
合计	1,747,070,484.68	1,813,991,544.01

## (2) 地理信息

## 对外交易收入的分布：

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	1,744,891,416.34	1,805,920,470.21
中国大陆地区以外的国家和地区	2,179,068.34	8,071,073.80
合计	1,747,070,484.68	1,813,991,544.01

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

## (3) 主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

## 重要资产尚未办理产权

根据 2007 年 9 月 20 日重庆莱美药业股份有限公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订协议，莱美药业向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）B 塔楼 12-16 层，面积约 3,550M<sup>2</sup>，项目决算前的购买价款暂按 3,500 元/ M<sup>2</sup>，价款总预计 1,242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.50 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为集团财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。财务上已将其暂估计入固定资产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款 745.50 万元公司暂未支付。

## 政府补助

## 1. 与收益相关的政府补助

(1) 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助详见附注五、（三十三）。

(2) 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 29,764,623.29

元（上年同期发生额共计 8,875,729.94），其中计入其他收益 29,764,623.29 元（上年同期发生额 8,875,729.94 元），详见附注；计入营业外收入 0 元（上年发生额 0 元），详见附注。

## 2. 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注。

## 3. 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	26,315,402.53	3,449,220.76	29,764,623.29
计入营业外收入			
合计	26,315,402.53	3,449,220.76	29,764,623.29

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	5,493,095.82	3,382,634.12	8,875,729.94
计入营业外收入			
合计	5,493,095.82	3,382,634.12	8,875,729.94

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### 1. 莱美药业重要资产尚未办理产权

根据 2007 年 9 月 20 日重庆莱美药业股份有限公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订协议，莱美药业向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）B 塔楼 12-16 层，面积约 3,550M<sup>2</sup>，项目决算前的购买价款暂按 3,500 元/ M<sup>2</sup>，价款总预计 1,242.50 万元，公司于 2007 年合同签订后首付 497 万元，余款 745.50 万元在 2008-2010 年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为集团财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。财务上已将其暂估计入固定资产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款 745.50 万元公司暂未支付。

### 2. 莱美药业产品销售权争议

公司全资子公司莱美医药与长春海悦药业股份有限公司（以下简称“海悦药业”）签订了《他达拉非片中国区授权协议》，双方在履行协议过程中产生了较大的争议，经双方多次磋商仍无法

达成一致意见。针对海悦药业拟取消莱美医药中国区独家销售代理权资格的情形，莱美医药委托律师于 2020 年 4 月 23 日向海悦药业发送了《律师函》，函告海悦药业应继续履行协议项下权利义务，并于收到律师函后与莱美医药协商处理函告事宜。鉴于，海悦药业收到上述《律师函》与莱美医药沟通后，双方仍未能达成一致。莱美医药为维护自身合法权益，向长春市中级人民法院就协议纠纷一案提起诉讼，2020 年 5 月 7 日，长春市中级人民法院出具了立案受理通知书。海悦药业已向长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉，长春市中级人民法院受理了该反诉案件。该案件的本诉及反诉尚未开庭。

### 3. 莱美药业拟处置子公司股权

2020 年 2 月 27 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司资产处置的议案》，公司拟处置资产包括：公司直接持有的湖南康源 100%股权、公司直接持有的成都金星 90%股权、公司直接持有的四川禾正 100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、公司通过全资子公司莱美医药间接持有的莱美健康 60%股权和公司通过莱美医药间接持有的莱美金鼠 70%股权。公司于 2020 年 3 月 22 日通过重庆联合产权交易所集团首次公开挂牌转让公司直接持有的湖南康源 100%股权、公司直接持有的四川禾正 100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、公司间接持有的莱美健康 60%股权和公司间接持有的莱美金鼠 70%股权（以下简称“标的股权”），公开挂牌转让的挂牌价格不低于交易标的股权评估值的 70%。首次挂牌转让公示期满后未征集到意向受让方，公司继续在重庆产权交易网公开挂牌转让标的股权，挂牌条件与首次挂牌条件保持一致，截止本报告报出日，最新挂牌公告期为 2020 年 8 月 10 日至 2020 年 9 月 4 日。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	447,000.10
合计	447,000.10

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	447,000.10	100.00	447,000.10	100.00		1,609,489.10	100.00	1,609,489.10	100.00	
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	447,000.10	100.00	447,000.10	100.00		1,609,489.10	100.00	1,609,489.10	100.00	
合计	447,000.10	/	447,000.10	/		1,609,489.10	/	1,609,489.10	/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			
1 至 2 年(含 2 年)			
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)			
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	447,000.10	447,000.10	100.00
合计	447,000.10	447,000.10	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,609,489.10		1,162,489.00			447,000.10
合计	1,609,489.10		1,162,489.00			447,000.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
杨喜勇	228,000.00	51.01	228,000.00
黄建滔, 黄红端, 邹贵明, 卢劲强	70,000.10	15.66	70,000.10
覃容静, 蒋仁英	110,000.00	24.61	110,000.00
邹满恩	39,000.00	8.72	39,000.00
合计	447,000.10	100.00	447,000.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	84,191,980.71	382,376,621.62
其他应收款	499,738,641.18	259,045,272.28
合计	583,930,621.89	641,421,893.90

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
其中：广西梧州制药（集团）股份有限公司	82,376,621.62	382,376,621.62
莱美药业股份有限公司	1,815,359.09	
合计	84,191,980.71	382,376,621.62

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	499,753,409.89
1至2年	9,518.49
2至3年	5,299.66
3年以上	
3至4年	26,080.90
4至5年	9,276.59
5年以上	37,363,591.48
合计	537,167,177.01

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,024,455.00	44,605.00
对子公司应收款项	494,759,269.68	259,040,529.55
对非关联公司的应收款项	41,383,452.33	37,387,344.64
合计	537,167,177.01	296,472,479.19

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	150,216.59	37,276,990.32	-	37,427,206.91
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,328.92		1,328.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	150,216.59	37,278,319.24		37,428,535.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,427,206.91	1,328.92				37,428,535.83
合计	37,427,206.91	1,328.92				37,428,535.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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
客户一	对子公司的应收款项	199,997,749.97	5年以上	37.23	
客户二	对子公司的应收款项	195,634,742.43	1年以内/5年以上	36.42	
客户三	对子公司的应收款项	98,999,999.99	1年以内	18.43	
客户四	对非关联公司的应收款项	35,722,532.18	5年以上	6.65	35,722,532.18
客户五	对非关联公司的应收款项	1,056,018.04	5年以上	0.20	1,056,018.04
合计	/	531,411,042.61	/	98.93	36,778,550.22



## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	1,938,599,115.48		1,938,599,115.48	1,562,877,584.32		1,562,877,584.32
对联营、合营企业投资	4,281,933.57	4,000,000.00	281,933.57	4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	1,942,881,049.05	4,000,000.00	1,938,881,049.05	1,566,877,584.32	4,000,000.00	1,562,877,584.32

## (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		
广西中恒中药材产业发展有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
广西梧州市中恒医药有限公司	2,340,000.00			2,340,000.00		
广西梧州双钱实业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
广东中恒健康产业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广西中恒医疗科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
重庆莱美药业股份有限公司		207,721,531.16		207,721,531.16		

广西中恒创新医药研究有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
广西中恒置业发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）		98,000,000.00		98,000,000.00		
合计	1,562,877,584.32	375,721,531.16		1,938,599,115.48		



## (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	其他		
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	4,000,000.00
广西广投医药有限公司		600,000.00		-318,066.43						281,933.57	
小计	4,000,000.00	600,000.00		-318,066.43						4,281,933.57	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	600,000.00		-318,066.43						4,281,933.57	4,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,178,630.21	6,573,768.42	14,524,538.87	13,808,433.47
其他业务	8,487,900.77	4,157,622.50	1,546,496.22	278,577.14
合计	15,666,530.98	10,731,390.92	16,071,035.09	14,087,010.61

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 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	1,815,359.09	
权益法核算的长期股权投资收益	-318,066.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产取得的收益	18,000,000.00	12,420,000.00
其他权益工具投资在持有期间投资收益	5,494,414.41	2,415,127.22
其他(理财产品收益)		14,400,630.14
合计	24,991,707.07	29,235,757.36

#### 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,042.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,824,932.55	
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）	29,622,390.60	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,037,834.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-7,343,503.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12,289,879.86	
少数股东权益影响额	-2,263,399.75	
合计	45,545,332.18	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	4.86	0.0929	0.0929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.0796	0.0796

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 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。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	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稿。

董事长：焦明

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用