

公司代码：600538

公司简称：国发股份

# 北海国发海洋生物产业股份有限公司

## 2016 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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人尹志波 及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：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  
本报告中所涉及的公司未来计划、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、其他

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	88

## 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、本公司	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司
报告期	指	2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice, 《药品经营质量管理规范》
制药厂	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂
国发大酒店	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店
北京文化公司	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
深圳研发公司	指	深圳市国发科技研发有限公司
湖南国发	指	湖南国发精细化工科技有限公司
德泽环保公司	指	湖南德泽环保科技有限公司
植物用药研究中心	指	岳阳市国发植物用药工程技术研究中心有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北海国发海洋生物产业股份有限公司
公司的中文简称	国发股份
公司的外文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Gofar Stock
公司的法定代表人	潘利斌

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北部湾中路3号	广西北海市北部湾中路3号
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市北部湾中路3号

公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn

#### 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》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 五、 公司股票简况

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	国发股份	600538	

#### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	公司已办结“三证合一”登记手续，统一社会信用代码为91450500198228069W。详见2016年5月18日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的公告。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	231,944,944.03	239,330,911.07	-3.09
归属于上市公司股东的净利润	-12,382,138.29	706,249.30	-1,853.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-17,155,028.40	-379,246.87	
经营活动产生的现金流量净额	-17,704,760.69	-26,630,757.11	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	669,888,467.15	682,186,761.88	-1.80
总资产	987,589,436.87	984,019,102.78	0.36

**(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)	-0.03	0.0015	-1,853.22
稀释每股收益(元/股)	-0.03	0.0015	-1,853.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.04	-0.0008	
加权平均净资产收益率(%)	-1.83	0.10	减少1.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.54	-0.06	

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-85,548.91	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,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	1,602,862.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,510.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,280,164.38	
少数股东权益影响额	-429,070.57	
所得税影响额	-8,006.00	
合计	4,772,890.11	

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目 428.02 万元，系公司 2016 年度利用闲置募集资金进行银行保本理财产生的收益，属于偶发的且与主业不相关。

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂酒剂、合剂、糖浆剂、散剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂（含中药前处理和提取）通过 GMP 认证，钦州医药有限责任公司中药饮片厂通过 GMP 认证。报告期，公司实现营业收入 2.32 亿元，其中：农药行业实现主营业务收入 9,635.41 万元，占比 41.54%，农药行业营业收入比上年同期减少 25.16%；医药行业实现主营业务收入 1.21 亿元，占比 52.05%，医药行业营业收入比上年同期增加 29.92%。2016 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润-1,238.21 万元，比上年同期减少 1,853.22%。上半年亏损的主要原因是：

1、因国内制造业快速发展，农药行业投资速度过快，形成大规模产能过剩，因种植面积缩小农药使用量下降，市场需求疲软影响，公司控股子公司湖南国发销售收入同比下降，农药产品竞争激烈，产品价格下降幅度较大，导致毛利率下降，使其净利润较上年同期大幅减少。

2、由于市场竞争越来越激烈，公司在市场维护投入、安全生产投入均大幅增加，销售费用、管理费用增加。

### (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	231,944,944.03	239,330,911.07	-3.09
营业成本	206,682,957.68	203,917,814.41	1.36
销售费用	16,593,322.66	13,605,649.56	21.96
管理费用	25,910,463.90	21,602,636.22	19.94
财务费用	1,235,086.78	1,834,493.58	-32.67
经营活动产生的现金流量净额	-17,704,760.69	-26,630,757.11	
投资活动产生的现金流量净额	-73,299,427.71	-184,788,696.38	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,588,447.61	-10,555,528.27	
研发支出	812,818.14	692,345.08	17.40

营业收入变动原因说明：因农药市场需求疲软影响，公司农药销售收入同比下降。

销售费用变动原因说明：由于市场竞争激烈，公司在市场维护投入、人力资源投入均大幅增加。

管理费用变动原因说明：公司在安全生产投入、重组项目调研费均大幅增加。

财务费用变动原因说明：公司本期借款减少，财务费用降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付原材料等采购款项同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：为了提高资金使用效率，将暂时闲置的募集资金投资保本型理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期向银行融入和偿还的资金减少。

## 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

单位：元 币种：人民币

利润表项目名称	本期数	上年同期数	变动金额	变动幅度(%)
销售费用	16,593,322.66	13,605,649.56	2,987,673.10	21.96
管理费用	25,910,463.90	21,602,636.22	4,307,827.68	19.94
财务费用	1,235,086.78	1,834,493.58	-599,406.80	-32.67
资产减值损失	3,508,120.92	865,238.80	2,642,882.12	305.45
投资收益	4,280,164.38	5,123,886.03	-843,721.65	-16.47
营业外收入	1,718,949.42	2,384,616.02	-665,666.60	-27.92
营业外支出	948,411.90	306,913.69	641,498.21	209.02

①财务费用较上年同期减少说明：公司本期借款减少，财务费用降低。

②资产减值损失较上年同期增加说明：主要是本期公司医药行业企业为了巩固在钦北防地区医药配送市场份额，把销售网络覆盖到二甲以上医院，大力开拓新市场，形成较多的应收账款，致使坏账准备计提增加。

③营业外支出较上年同期增加说明：本期营业外支付金额较上年同期增加。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]191号文核准，2014年公司通过非公开发行方式发行185,185,185股A股股票，募集资金总额为699,999,999.30元，扣除发行费用后实际募集资金净额为682,849,435.01元，募集资金已于2014年5月28日全部到位。

本次非公开发行股票募集资金扣除发行费用后的募集资金净额用于偿还对关联方的欠款及补充公司及子公司的流动资金。其中，3亿元用于偿还对广西国发投资集团有限公司和广西汉高盛投资有限公司等的欠款，剩余部分用于补充公司流动资金。

截至2016年06月30日，公司累计对募集资金投资项目投入募集资金人民币46,709.62万元，其中归还关联方借款30,000万元，补充公司流动资金16,709.62万元，募集资金余额为人民币23,809.73万元（包括存款利息和理财产品收益）。

### (3) 经营计划进展说明

#### 1、2016年工作的总体思路

公司继续坚持以质量与效益为中心，进一步完善内控制度建设，加大对下属企业的管控力度；创新经营思路，加快完成本次重大资产重组，调整产业结构和产品结构，通过内生成长与收购兼并双轮驱动，促进医药和农药产业的快速发展，使公司步入健康、良性的快速发展轨道，逐步实现公司的长期战略目标：“效益国发、实力国发、文化国发、祥和国发、富裕国发、高贵国发”。

## 2、2016 年度的经营目标

(1) 经营目标：计划实现销售收入不低于 5.25 亿元，费用控制在 1 亿元以内；成本控制在 4.5 亿元以内，力争继续保持盈利目标；

(2) 内控目标：继续完善内部控制体系，确保公司合法规范经营；

(3) 安全目标：实现 2016 年全年无重大安全、环保责任事故，无工伤死亡事故；

(4) 定向增发目标：力争顺利完成正在进行的通过发行股份购买资产的重大资产重组。

## 3、2016 年上半年经营计划完成情况

2016 年上半年，公司实现销售收入 2.32 亿元，完成全年销售目标任务的 44%，实现归属于上市公司股东的净利润-1,238.21 万元。费用为 0.44 亿元，成本为 2.07 亿元。

上半年亏损的主要原因是：

(1) 因国内制造业快速发展，农药行业投资速度过快，形成大规模产能过剩，因种植面积缩小农药使用量下降，市场需求疲软影响，公司控股子公司湖南国发销售收入同比下降，农药产品竞争激烈，产品价格下降幅度较大，导致毛利率下降，使其净利润较上年同期大幅减少。

(2) 由于市场竞争越来越激烈，公司在市场维护投入、安全生产投入均大幅增加，销售费用、管理费用增加。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农药行业	96,354,115.18	89,632,717.82	6.98	-25.16	-21.71	减少 4.10 个百分点
医药行业	120,732,040.92	104,464,300.41	13.47	29.92	32.76	减少 1.85 个百分点
酒店行业	4,421,864.52	1,886,050.58	57.35	-19.95	-8.58	减少 5.30 个百分点
其他行业	1,096,459.00	1,375,256.54	-25.43	-46.71	7.48	减少 63.25 个百分点
合计	222,604,479.62	197,358,325.35	11.34	-2.90	0.43	减少 2.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
克百威	20,762,239.92	19,707,720.74	5.08	-37.84	-38.27	增加 0.67 个百分点
甲维盐	13,996,820.81	13,404,679.26	4.23	12.78	1.54	增加 10.60 个百分点
杀螟丹	12,227,123.87	13,336,883.35	-9.08	-40.10	-19.19	减少 28.22 个百分点
克百威颗粒剂	10,267,195.43	7,043,939.70	31.39	-28.87	-34.11	增加 5.45 个百分点
异丙威	6,168,338.85	6,435,460.98	-4.33	-29.87	-28.65	减少 1.79 个百分点
消毒酒精	5,960,898.87	5,022,947.16	15.74	5.94	13.00	减少 5.27 个百分点
硫双威	4,227,876.12	4,240,794.66	-0.31	298.13	335.65	减少 8.64 个百分点
仲丁威	3,941,044.96	4,019,662.57	-1.99	-7.37	-9.49	增加 2.40 个百分点
珍珠明目滴眼液	3,759,872.86	1,606,810.81	57.26	-27.75	-35.61	增加 5.22 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

**分行业说明:**

## (1) 销售收入变动说明:

①农药行业收入同比减少了 25.16%，主要原因是：农药市场需求持续低迷，控股子公司湖南国发公司销售较去年同期有较大的下滑。

②医药行业收入同比增加了 29.92%，主要原因是：公司医药行业企业为了巩固在钦北防地区医药配送企业市场份额，把销售网络覆盖到二甲以上医院，大力开拓新市场，加大对各大医院的业务销售，销售收入同比增加。

③酒店行业收入同比减少 19.95%，主要原因是：酒店行业市场低迷、竞争激烈，餐饮和客房收入均有所下降。

④其他行业收入同比减少，主要原因是其他业务业务量缩减所致。

## (2) 毛利率变动说明:

①农药行业毛利率下降 4.10%，主要是农药市场需求持续低迷，产品竞争激烈，产品价格下降幅度较大，导致毛利率下降较多。

②医药行业毛利下降 1.85%，主要是医药行业竞争激烈以及新开拓的市场以相对较低的毛利产品抢占市场份额所致。

③酒店行业毛利率下降 5.30%，主要是酒店因市场竞争激烈采取适当降价促销措施，致毛利率下降。

④其他行业毛利率减少 63.25%，主要是德泽环保公司固定成本占比较高，本期收入减少，毛利率降低。

**分产品说明:**

(1) 农药产品：2016 年以来农药产品的市场总体需求与销售价格呈下降趋势，克百威、杀螟丹、异丙威等产品销售呈下降趋势；公司子公司湖南国发调整销售策略，甲维盐及硫双威等产品的销售量有所上升，销售额同比增加；甲维盐产品因公司对该产品技改投入并实施有效的成本控制，单位成本下降，毛利率提高；因销售价格下降，原库存成本较高，杀螟丹、硫双威等产品毛利率下降较大。

(2) 医药产品：珍珠明目滴眼液因市场品种较多，竞争激烈，公司产品包装多年未进行较大的更换，产品质量好，但产品形象不突出，致使上半年收入同比下降较大。

**2、 主营业务分地区情况**

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南区	142,304,208.21	21.26
华东区	33,484,650.46	-38.89
华中区	24,054,409.32	-32.98
其他	22,761,211.63	7.28
合计	222,604,479.62	-2.90

## 主营业务分地区情况的说明

因农药市场需求疲软，农药产品竞争激烈，农药销售收入同比下降，致华东、华中地区销售收入同比下降较大；因公司医药行业企业为了巩固在钦北防地区医药配送企业市场份额，把销售网络覆盖到二甲以上医院，大力开拓新市场，加大对各大医院的业务销售，销售收入同比增加，致华南地区销售收入同比上升。

### (三) 核心竞争力分析

公司的主营业务主要涉及农药、医药产业。医药产业包括制药和医药流通。

1、制药企业具有品牌优势、技术优势和资源优势。公司制药厂从事药品的生产和销售，有滴眼剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂等多个产品。生产用的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源。中间体珍珠液的提取技术先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液已有 20 多年的历史，是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品。珍珠明目滴眼液已列入国家医保目录，市场、消费者反映良好，有一定的竞争力。

2、医药流通配送企业具有地域优势和品牌优势。北海医药和钦州医药为药品流通企业，以药品批发零售为主。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区主要大中型医院建立了稳定的长期合作关系，具有较为稳定的客户资源，在北海、钦州有一定的竞争力。

3、农药产业中，湖南国发是国家氨基甲酸酯类农药生产基地、国内 40 多家具备光气生产资质的企业之一，拥有氨基甲酸酯类系列农药产品、基础化工原料、精细化工产品、医药中间体四大类 30 多个品种，具有以下优势：

(1) 光气是活性很强的化合物，光气化的上、下游产品均可开发，产品开发空间大，开发方向也符合生物化、精细化和环保化的发展方向，具有较强的技术吸收开发能力。同时光气的生产受到国家和联合国的严格限制和监控，1998 年国家已经停止审批新的光气生产定点。湖南国发拥有 30000 吨/年 95%光气生产能力。

(2) 湖南国发及其子公司已取得 12 项发明的专利证书，拥有实力雄厚的技术中心及 2 个实验室，负责开发新产品和课题研究。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	2,000	2015-12-22	2016-03-17	保本浮动收益	21.68	2,000	21.68	是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	3,000	2016-01-06	2016-03-17	保本浮动收益	24.51	3,000	24.51	是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	4,000	2015-12-22	2016-04-27	保本浮动收益	64.02	4,000	64.02	是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	5,000	2016-01-06	2016-06-02	保本浮动收益	87.18	5,000	87.18	是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	10,000	2015-12-22	2016-06-22	保本浮动收益	230.63	10,000	230.63	是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	5,000	2016-03-23	2016-08-16	保本浮动收益	75.00			是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	3,000	2016-05-06	2016-08-05	保本浮动收益	26.93			是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	5,000	2016-06-07	2016-12-07	保本浮动收益	90.25			是		否	否	闲置募集资金	
广西北部湾银行北海市湖南路支行	人民币保本浮动收益型理财产品	10,000	2016-06-27	2016-12-20	保本浮动收益	168.77			是		否	否	闲置募集资金	
合计	/	47,000	/	/	/	788.97	24,000	428.02	/		/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）	0
委托理财的情况说明	<p>公司第八届董事会第十九次会议和2015年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过2.5亿元的暂时闲置募集资金购买期限不超过12个月的安全性高、流动性好、有保本约定的短期理财产品。在上述额度及期限范围内可以滚动使用投资额度。公司独立董事、监事会、保荐机构长城证券股份有限公司已分别对此发表了同意的意见。详见公司于2016年03月17日和04月16日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站上的公告。</p>

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	68,284.94	1,600.00	46,709.62	23,809.73	后续将用于补充流动资金以及现金管理,募集资金存放在公司开立的募集资金专户内。
合计	/	68,284.94	1,600.00	46,709.62	23,809.73	/
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]191号文核准,公司通过非公开发行方式发行185,185,185股A股股票,募集资金总额为699,999,999.30元,扣除发行费用后实际募集资金净额为682,849,435.01元,已于2014年05月28日全部到位。</p> <p>截至2016年06月30日,公司累计对募集资金投资项目投入募集资金人民币46,709.62万元,其中归还关联方借款30,000万元,补充公司流动资金16,709.62万元,募集资金余额为人民币238,097,309.23元(包括存款利息和理财产品收益)。</p>						

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还借款	否	30,000.00		30,000.00	是	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
补充公司流动资金	否	38,284.94	1,600.00	16,709.62	是	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
合计	/	68,284.94	1,600.00	46,709.62	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		<p>根据公司《2013年度非公开发行股票预案》,本次非公开发行股票募集资金扣除发行费用后的募集资金净额用于偿还对关联方的欠款及补充公司及子公司的流动资金。其中,3亿元用于偿还对广西国发投资集团有限公司和广西汉高盛投资有限公司等的欠款,剩余部分用于补充公司流动资金。</p> <p>公司未对募集资金投资项目承诺收益。</p>									

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

2016 年上半年，公司各控股子公司的经营情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	北海医药	湖南国发	钦州医药	农药公司	北京文化公司	深圳研发公司
2016 年 06 月 30 日总资产	10,688.58	31,891.18	7,741.69	431.09	685.44	226.81
2016 年 06 月 30 日净资产	3,308.45	9,377.47	-429.33	-2,077.33	684.35	224.81
2016 年上半年营业收入	6,237.21	10,644.02	4,796.14		5.34	
2016 年上半年净利润	163.12	-1,029.93	14.49	-81.49	-51.85	-57.12

①北海医药公司：公司投资建设的医药物流园建成并投入使用，北海医药收入和利润稳定增长。

②湖南国发：市场需求疲软影响，销售收入同比下降，农药产品竞争激烈，产品价格下降幅度较大，导致毛利率下降，使其净利润较上年同期大幅减少。

③钦州医药：调整销售策略，加大对各大医院的业务开拓，销售收入和利润同比增加。

④农药公司：已于 2012 年起全面停产，2016 年度无销售收入。

⑤北京文化公司：目前主要业务为艺术品的投资，由于受到当前艺术品市场低迷的影响，未出售库存艺术品。

⑥深圳研发公司：该公司主要是寻找、收集医药、农药等产业的研发项目信息，并对相关项目进行考察，为公司决策提供参考，到目前为止，该公司还没有具体科研项目投入。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

由于公司 2015 年末累计可供投资者分配的利润为负数，未达到现金分红要求，因此，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

报告期内，公司无利润分配方案的执行或调整情况。

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

#### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

##### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

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

事项概述	查询索引
经公司第八届董事会第十六次会议审议通过,同意湖南国发延期 6 个月归还 2015 年 12 月 2 日到期的 2,000 万元借款。借款期限延至 2016 年 06 月 02 日,借款年利率为 8%。	详见 2015 年 12 月 02 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《关于控股子公司延期归还公司借款的关联交易公告》。
经公司第八届董事会第十九次会议及 2015 年度股东大会审议通过,公司同意向控股 50.41% 的子公司湖南国发提供短期人民币借款 5,600 万元,期限 2 个月,借款利率为 7%/年。	详见 2016 年 03 月 17 日及 04 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《关于控股子公司向公司借款的关联交易公告》和《2015 年年度股东大会决议公告》。
经公司第八届董事会第二十一次会议审议通过,同意湖南国发延期 12 个月至 2017 年 06 月 02 日归还 2016 年 6 月 2 日到期的人民币 2,000 万元借款,借款利率为每年 8%。	详见 2016 年 06 月 07 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《关于控股子公司湖南国发延期归还公司借款的关联交易公告》。

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

—

**3、 临时公告未披露的事项**

□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**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****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**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

经公司第八届董事会第十一次会议审议通过，公司的分支机构北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂将 33 个丸剂产品的药品批文以 400 万元的价格转让给广西宝瑞坦制药有限公司。截至本公告日，制药厂已收到转让款 360 万元，丸剂产品药品批文的过户手续正在办理中。

**七、 承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动	股份限售	实际控制	承诺认购公司非公开发行的股份自发行结	承诺时间：2014 年 2 月	是	是		

报告书中所作承诺		人彭韬、朱蓉娟夫妇	束之日起 36 个月不转让	25 日,承诺期限: 2014 年 5 月 28 日至 2017 年 5 月 30 日				
其他承诺	其他	广西国发投资集团有限公司	2015 年通过证券公司定向资产管理方式增持公司 23.8 万股股票, 承诺 6 个月内不减持通过上述方式增持的股份	承诺时间 2015 年 07 月 15 日	是	是		
其他承诺	其他	控股股东朱蓉娟	朱蓉娟在 2015 年增持 420.2 万股时承诺: 在增持期间及法定期限内不主动减持其所持有的公司股份	承诺时间: 2015 年 09 月 16 日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年度公司聘任的财务报告审计机构和内控审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙），相关聘请提案经公司 2015 年度股东大会审议通过。

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

报告期内，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

#### 1、公司重大资产重组的进展情况

因公司筹划涉及本公司的发行股份购买资产的重大事项，公司股票于 2015 年 11 月 30 日起停牌。经论证该事项构成重大资产重组，公司股票自 2015 年 12 月 07 日进入重大资产重组程序。公司本次重大资产重组拟向北京德宝恒生贸易有限公司以 10.31 元/股的价格发行 6,304.56 万股股份购买其持有的河南德宝恒生医疗器械有限公司 100% 股权。2016 年 03 月 02 日，公司召开的第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关议案，并于 2016 年 03 月 04 日披露了相关公告。

2016 年 03 月 10 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份购买资产预案信息披露的问询函》（上证公函[2016]0225 号）（以下简称“问询函”）。根据上海证券交易所问询函的要求，公司对本次发行股份购买资产暨关联交易预案等文件进行补充和完善，公司的独立财务顾问、会计师事务所、评估事务所和律师事务所也根据《问询函》的要求分别进行了核查和回复，具体内容详见公司于 2016 年 03 月 19 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相关公告。公司股票于 2016 年 03 月 21 日复牌。

2016 年 06 月 03 日，公司召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2016 年 06 月 07 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相关公告。

2016 年 06 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2016 年 06 月 23 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相关公告。

2016 年 07 月 04 日，公司披露了关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告（临 2016-047），公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161657 号）。

2016 年 7 月 15 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161657 号），要求公司在 30 个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

公司本次非公开发行股份购买资产事项尚需中国证监会核准，该事项能否获得核准尚存在不确定性，公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。

#### 2、钦州医药有限责任公司中药饮片厂申请 GMP 认证的进展情况

2016 年 07 月 12 日，公司披露《关于控股子公司的分支机构获得 GMP 证书的公告》（临 2016-048），公司 100% 控股企业钦州医药有限责任公司下属分支机构钦州医药有限责任公司中药饮片厂收到广西壮族自治区食品药品监督管理局颁发的新版《药品 GMP 证书》，具体内容详见公司于 2016 年 07 月 12 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相关公告。2016 年 7 月 15 日，中药饮片厂取得了药品生产许可证。

#### 3、北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂获得新版 GMP 证书

北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂酒剂、合剂、糖浆剂、散剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂（含中药前处理和提取）获得《药品 GMP 证书》，详见公司于 2016 年 3 月 3 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相关公告

#### 4、湖南国发与福建浩伦东方资源物产有限公司的诉讼情况

福建浩伦东方资源物产有限公司（简称称福建浩伦公司）原为湖南国发的合作方。2014 年，湖南国发因未如期收到货款，故对福建浩伦公司提出法律诉讼。岳阳市中级人民法院已于 2014 年 12 月 16 日作出（2014）岳中民二初字第 87 号民事判决书，判决福建浩伦公司自判决生效之日起十日内支付湖南国发公司相应款项。

2015 年，该案进入强制执行程序，然而尚未寻找到被执行人财产线索，司法机关无法进行强制执行。截至 2015 年 12 月 31 日止，福建浩伦公司尚欠湖南国发公司货款 2,886,641.35 元，公司对该笔款项已全额计提坏账准备。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,782
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
朱蓉娟	0	122,872,597	26.46	118,670,585	质押	122,870,000	境内自然人
广西国发投资集团有限公司	0	27,328,371	5.88	0	质押	25,090,000	境内非国有法人
潘利斌	0	23,000,000	4.95	23,000,000	质押	10,000,000	境内自然人
彭韬	0	22,514,600	4.85	22,514,600	质押	22,514,600	境内自然人
姚芳媛	0	21,000,000	4.52	21,000,000	质押	20,955,000	境内自然人
北海市路港建设投资开发有限公司	0	19,353,064	4.17	0	无		国有法人
智庆现		7,522,779	1.62	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司-融通领先成长混合型证券投资基金(LOF)		6,895,601	1.48	0	无		其他
杨丽		5,806,600	1.25	0	无		境内自然人
刘萌萌		5,693,200	1.23	0	无		境内自然人
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
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064
智庆现	7,522,779	人民币普通股	7,522,779
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长混合型证券投资基金(LOF)	6,895,601	人民币普通股	6,895,601
杨丽	5,806,600	人民币普通股	5,806,600
刘萌萌	5,693,200	人民币普通股	5,693,200
朱蓉娟	4,202,012	人民币普通股	4,202,012
杜永强	3,984,100	人民币普通股	3,984,100
张哨丰	2,941,911	人民币普通股	2,941,911
王继昌	2,403,108	人民币普通股	2,403,108
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、朱蓉娟持有公司122,872,597股股票，占公司总股本的26.46%。其中：118,670,585股为有限售条件流通股，4,202,012股为无限售条件流通股。朱蓉娟女士将持有的118,670,000股有限售条件流通股、4,200,000股无限售条件流通股质押给华创证券有限责任公司。朱蓉娟女士已累计质押公司股份122,870,000股，占其本人持有公司股份总额的99.99%，占公司总股本的26.46%。具体内容详见公司2016年3月19日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《关于控股股东股份质押的公告》。</p> <p>2、广西国发投资集团有限公司持有公司27,328,371股无限售条件流通股，其中：25,090,000股无限售条件流通股质押给国元证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易业务。具体内容详见公司于2015年3月20日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于持股5%以上的股东进行股票质押式回购交易的公告》（临2015-014）。</p> <p>3、彭韬持有公司的22,514,600股限售流通股已全部质押给国元证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。具体内容详见公司于2015年1月16日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于实际控制人进行股票质押式回购交易的公告》（临2015-002）。</p> <p>4、潘利斌持有公司23,000,000股限售流通股，占公司总股本的4.95%。其中20,000,000股质押给方正证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。内容详见公司于2016年6月24日和2016年7月22日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于公司股东进行股票质押回购交易的公告》（临2016-045、临2016-051）。</p> <p>5、姚芳媛持有公司21,000,000股限售流通股，占公司总股本的4.52%。已质押20,955,000股，其中：7,100,000股质押给华创证券有限责任公司、13,855,000股质押给北海市城市建设投资发展有限公司。</p> <p><b>6、关联关系或一致行动的说明：</b>公司前10名股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司100%的股份；朱蓉娟持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司65%的股份，姚芳媛持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司16%的股份。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交 易股份数量	
1	朱蓉娟	118,670,585	2017-5-30	118,670,585	2014 年在公司非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2014 年 5 月 30 日）起 36 个月内不转让。
2	潘利斌	23,000,000	2017-5-30	23,000,000	
3	彭韬	22,514,600	2017-5-30	22,514,600	
4	姚芳媛	21,000,000	2017-5-30	21,000,000	
上述股东关联关系 或一致行动的说明		朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌分别持有广西汉高盛投资有限公司 47.62%、14.67%、37.71%的股份；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16%的股份。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用**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

2016年6月30日

编制单位：北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	42,445,938.78	136,155,485.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,302,695.02	14,153,021.74
应收账款	七、5	204,788,385.99	159,100,635.73
预付款项	七、6	14,094,918.56	7,360,773.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	18,928,263.48	16,173,368.50
买入返售金融资产			
存货	七、10	70,188,867.17	77,384,748.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	246,377,505.22	180,935,649.60
流动资产合计		601,126,574.22	591,263,682.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、18	324,353,695.82	327,108,510.98
在建工程	七、19	848,131.25	1,301,332.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	51,860,022.86	52,664,014.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、27	3,640,617.95	1,952,092.37
递延所得税资产	七、28	4,556,776.54	4,217,882.57
其他非流动资产	七、29	1,203,618.23	5,511,587.46
非流动资产合计		386,462,862.65	392,755,420.52
资产总计		987,589,436.87	984,019,102.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	35,900,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	16,848,000.00	17,701,155.00
应付账款	七、34	157,218,200.97	137,679,849.03
预收款项	七、35	11,590,249.27	5,432,053.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	11,274,575.79	13,248,464.81
应交税费	七、37	1,307,453.47	2,258,299.63
应付利息			
应付股利	七、39	598,991.05	598,991.05
其他应付款	七、40	23,199,969.96	22,864,072.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		257,937,440.51	235,782,885.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、49	9,610,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债	七、28	147,039.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,757,039.15	10,400,000.00
负债合计		267,694,479.66	246,182,885.51
<b>所有者权益</b>			

股本	七、50	464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	586,891,392.55	586,891,392.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、55	83,843.56	
盈余公积	七、56	36,597,627.62	36,597,627.62
一般风险准备			
未分配利润	七、57	-418,085,581.58	-405,703,443.29
归属于母公司所有者权益合计		669,888,467.15	682,186,761.88
少数股东权益		50,006,490.06	55,649,455.39
所有者权益合计		719,894,957.21	737,836,217.27
负债和所有者权益总计		987,589,436.87	984,019,102.78

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,409,813.02	107,395,814.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,045,921.95	5,900,630.51
应收账款	十七、1	11,323,092.46	11,954,146.66
预付款项		585,462.48	215,221.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	131,976,941.70	117,638,080.12
存货		5,100,957.37	4,659,175.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,485,096.68	160,478,865.21
流动资产合计		404,927,285.66	408,241,933.44
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	108,802,167.49	108,802,167.49
投资性房地产			
固定资产		165,203,584.82	170,712,942.18
在建工程		14,334.23	

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,903,501.80	32,324,175.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,650,000.00	1,750,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,573,588.34	313,589,285.31
资产总计		712,500,874.00	721,831,218.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,194,936.54	6,566,275.90
预收款项		3,660,318.29	3,879,549.16
应付职工薪酬		692,093.77	1,079,811.30
应交税费		681,523.46	847,776.93
应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
其他应付款		8,891,908.16	9,015,850.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,719,771.27	21,988,254.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,719,771.27	21,988,254.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		584,362,333.63	584,362,333.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-380,557,793.03	-373,495,931.84
所有者权益合计		692,781,102.73	699,842,963.92
负债和所有者权益总计		712,500,874.00	721,831,218.75

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

## 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		231,944,944.03	239,330,911.07
其中：营业收入	七、58	231,944,944.03	239,330,911.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,755,303.34	242,630,736.71
其中：营业成本	七、58	206,682,957.68	203,917,814.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、59	825,351.40	804,904.14
销售费用	七、60	16,593,322.66	13,605,649.56
管理费用	七、61	25,910,463.90	21,602,636.22
财务费用	七、62	1,235,086.78	1,834,493.58
资产减值损失	七、63	3,508,120.92	865,238.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、65	4,280,164.38	5,123,886.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,530,194.93	1,824,060.39
加：营业外收入	七、66	1,718,949.42	2,384,616.02
其中：非流动资产处置利得		469.31	
减：营业外支出	七、67	948,411.90	306,913.69
其中：非流动资产处置损失		86,018.22	27,424.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,759,657.41	3,901,762.72
减：所得税费用	七、68	265,446.21	707,653.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,025,103.62	3,194,109.01

归属于母公司所有者的净利润		-12,382,138.29	706,249.30
少数股东损益		-5,642,965.33	2,487,859.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,025,103.62	3,194,109.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,382,138.29	706,249.30
归属于少数股东的综合收益总额		-5,642,965.33	2,487,859.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	0.0015
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.0015

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	16,184,778.76	18,203,352.86
减：营业成本	十七、4	10,617,603.99	11,204,807.08
营业税金及附加		435,883.94	599,460.94
销售费用		8,249,286.99	7,943,852.99
管理费用		10,326,091.43	8,197,253.44
财务费用		-2,424,772.89	-1,824,189.69
资产减值损失		358,596.86	-64,649.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,280,164.38	5,123,886.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,097,747.18	-2,729,296.44
加：营业外收入		122,591.32	209,743.73
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		86,705.33	158,141.97
其中：非流动资产处置损失		86,018.22	25,397.14

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,061,861.19	-2,677,694.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,061,861.19	-2,677,694.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,061,861.19	-2,677,694.68
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：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		226,127,545.08	244,009,166.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,946,425.60	644,463.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	4,225,837.13	5,992,913.06
经营活动现金流入小计		232,299,807.81	250,646,542.55
购买商品、接受劳务支付的现金		193,651,705.92	225,712,615.69

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,790,928.29	25,284,574.31
支付的各项税费		8,563,150.71	7,494,055.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	21,998,783.58	18,786,053.67
经营活动现金流出小计		250,004,568.50	277,277,299.66
经营活动产生的现金流量净额		-17,704,760.69	-26,630,757.11
<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			5,123,886.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,469.31	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、69	244,880,164.38	
投资活动现金流入小计		245,001,633.69	5,127,886.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,301,061.40	9,916,582.41
投资支付的现金			180,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、69	310,000,000.00	
投资活动现金流出小计		318,301,061.40	189,916,582.41
投资活动产生的现金流量净额		-73,299,427.71	-184,788,696.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,900,000.00	23,443,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,900,000.00	23,443,500.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	27,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,447.61	3,042,228.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、69	1,320,000.00	3,756,800.00
筹资活动现金流出小计		18,488,447.61	33,999,028.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,588,447.61	-10,555,528.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,592,636.01	-221,974,981.76
加：期初现金及现金等价物余额		128,200,831.11	328,306,876.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,608,195.10	106,331,895.20

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

**母公司现金流量表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		22,248,482.48	22,135,753.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,229,617.33	988,464.31
经营活动现金流入小计		25,478,099.81	23,124,217.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,312,530.05	9,696,755.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,504,269.27	7,877,373.27
支付的各项税费		2,912,675.53	3,898,271.02
支付其他与经营活动有关的现金		15,664,243.61	10,342,389.23
经营活动现金流出小计		36,393,718.46	31,814,789.01
经营活动产生的现金流量净额		-10,915,618.65	-8,690,571.49
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			5,123,886.03
取得投资收益收到的现金		121,000.00	2,000.00
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		252,579,928.78	86,969.86
投资活动现金流入小计		252,700,928.78	5,212,855.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,311.76	2,285,853.76
投资支付的现金			180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		324,200,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		324,451,311.76	212,285,853.76
投资活动产生的现金流量净额		-71,750,382.98	-207,072,997.87
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,320,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,320,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,320,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-83,986,001.63	-215,763,569.36
加:期初现金及现金等价物余额		107,395,814.65	309,267,075.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,409,813.02	93,503,506.09

法定代表人:潘利斌

主管会计工作负责人:尹志波

会计机构负责人:李斌斌

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55				36,597,627.62		-405,703,443.29	55,649,455.39	737,836,217.27
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	464,401,185.00				586,891,392.55				36,597,627.62		-405,703,443.29	55,649,455.39	737,836,217.27
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								83,843.56			-12,382,138.29	-5,642,965.33	-17,941,260.06
（一）综合收益总额											-12,382,138.29	-5,642,965.33	-18,025,103.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								83,843.56					83,843.56
1. 本期提取								1,750,000.00					1,750,000.00
2. 本期使用								1,666,156.44					1,666,156.44
（六）其他													
四、本期期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55			83,843.56	36,597,627.62		-418,085,581.58	50,006,490.06	719,894,957.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55				36,597,627.62		-409,756,503.78	51,452,811.96	729,586,513.35
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	464,401,185.00				586,891,392.55				36,597,627.62		-409,756,503.78	51,452,811.96	729,586,513.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								127,951.06			706,249.30	2,487,859.71	3,322,060.07
（一）综合收益总额											706,249.30	2,487,859.71	3,194,109.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								127,951.06					127,951.06
1. 本期提取								950,000.00					950,000.00
2. 本期使用								822,048.94					822,048.94
（六）其他													
四、本期期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55			127,951.06	36,597,627.62		-409,050,254.48	53,940,671.67	732,908,573.42

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-373,495,931.84	699,842,963.92
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-373,495,931.84	699,842,963.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-7,061,861.19	-7,061,861.19
(一)综合收益总额										-7,061,861.19	-7,061,861.19
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-380,557,793.03	692,781,102.73

2016 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-371,766,981.78	701,571,913.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-371,766,981.78	701,571,913.98
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-2,677,694.68	-2,677,694.68
（一）综合收益总额										-2,677,694.68	-2,677,694.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-374,444,676.46	698,894,219.30

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1992）50 号文批准，成立的定向募集股份有限公司，于 1993 年 1 月 22 日在北海市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91450500198228069W 的营业执照。公司股票已于 2003 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 464,401,185 元，股份总数 464,401,185 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 279,216,000 股，有限售条件的股份 A 股 185,185,185 股。

本公司分属于制造业的化学原料及化学制品业以及医药制造业。经营范围：藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、销售。对文化产业、房地产业、农药及医药工程项目的投资（限国家政策允许范围）；房地产开发、经营（凭有效资质证书经营），建筑材料、装饰材料（以上两项木材及危险化学品除外）、灯饰、家具、仿古木艺术品、工艺美术品、五金交电、电子产品的购销代理；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。滴眼剂、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、酒剂、糖浆剂、合剂（合中药前处理和提取）的生产及销售本厂产品（按药品生产许可证的范围经营），消毒剂（75%单方乙醇消毒剂）的生产（凭有效《消毒产品生产企业卫生许可证》经营），酒精批发（酒精储罐 1\*20 立方米，凭有效《危险化学品经营许可证》经营）（以上项目仅限北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂）；大型餐饮、宾馆、公共浴室、咖啡厅、茶座（仅限北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店经营）。

主要产品或提供的劳务：公司农药业务板块主要生产和销售克百威、杀螟丹、异丙威、甲维盐等氨基甲酸酯类农药，同时生产和销售邻异丙基酚、邻仲丁基酚等精细化工产品以及农药中间体；公司医药业务板块生产并销售珍珠明目滴眼液、胃肠宁颗粒、珍珠末等中成药，经销批发各类药品。

本财务报表经公司 2016 年 8 月 4 日召开的第八届董事会第二十二次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将湖南国发精细化工科技有限公司、北海国发医药有限责任公司和北海国发海洋生物农药有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9. 金融工具

### (一). 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

### (二). 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (三). 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之

和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (四) . 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### (五) . 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并

计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含 300 万元）款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联往来组合	经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0

合并范围内关联往来组合经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和内部往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

### 2. 发出存货的计价方法

公司农药业务发出存货采用月末一次加权平均法，其他业务采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## 13. 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的

长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 14. 投资性房地产

不适用

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-40	3	2.4-9.7
机器设备	直线法	8-20	3	4.8-12.1
电子设备	直线法	5-10	3	9.7-19.4
运输设备	直线法	7-10	3	9.7-13.9
其他设备	直线法	5-10	3	9.7-19.4

## 16. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17. 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权及专有技术等，按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专有技术	5-20
其他	5

### (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## 19. 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

结合公司所属行业销售模式等因素，公司收入确认具体时点或方法如下：

##### (1) 农药出口销售

公司出口业务采用 FOB 或 CIF 定价。出口销售根据合同或订单开具商品发货单，商品发运并报关出境时(以提单签发日为准)确认销售收入。

##### (2) 农药国内销售

客户自行提货，公司开出发货单，仓库发出商品当日确认销售收入；公司承担送货义务的，公司通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

##### (3) 医药产品销售

客户自行提货或购买药品的，药品交付客户后确认销售收入；公司承担送货义务的，公司通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

##### (4) 艺术品销售

根据合同或协议将商品交付客户，并经客户验收后，公司不再承担艺术品的所有权的风险和报酬，公司不再保留继续管理权时确认销售收入。

##### (5) 酒店及餐饮服务

本公司对外提供酒店客房、餐饮等服务的，在酒店相关服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

##### (6) 危险化学品焚烧服务

本公司对外提供的危险化学品及废料焚烧服务，分批次、分项目在焚烧服务提供完毕且取得收费权力时确认服务收入。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4)公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1)安全生产费用

#### ①标准

根据财政部、安全生产监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，本公司的安全生产费以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；营业收入超过1,000万元至10,000万元的部分，按照2%提取；营业收入超过10,000万元至100,000万元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过100,000万元的部分，按照0.2%提取。

#### ②会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表中作为所有者权益单独体现。

### (2)终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售药品、酒精、农药或提供应税劳务，客房、餐饮类收入，出租收入	17%、13%、11%、6%、3%
消费税	药酒销售额（量）	10%
营业税	客房、餐饮类收入、出租收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南国发	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2016 年 5 月 1 日，全国实施营改增政策，将试点范围扩大到建筑业、房地产业、金融业、生活服务业，公司下属分公司北海国发海洋生物产业股份公司大酒店、下属子公司湖南德泽环保科技有限公司在此次改革范围内。

**2. 税收优惠**

公司控股子公司湖南国发公司，2014 年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2014 年 8 月 28 日获得证书编号为 GR201443000201 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据企业所得税法相关规定，湖南国发公司从 2014 年 1 月 1 日开始减按 15%的税率征收企业所得税。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,264.64	175,202.82
银行存款	34,519,930.46	128,025,628.29

其他货币资金	7,837,743.68	7,954,654.09
合计	42,445,938.78	136,155,485.20

其他说明：期末其他货币资金主要为信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,045,921.95	8,102,236.30
商业承兑票据	2,256,773.07	6,050,785.44
合计	4,302,695.02	14,153,021.74

### (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	47,343,870.82	
商业承兑票据	4,854,278.48	
合计	52,198,149.30	

### (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、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	260,172,885.36	83.25	55,384,499.37	21.29	204,788,385.99	211,604,186.73	80.17	52,503,551.00	24.81	159,100,635.73

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,344,619.03	16.75	52,344,619.03	100.00		52,344,619.03	19.83	52,344,619.03	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	312,517,504.39	/	107,729,118.40	/	204,788,385.99	263,948,805.76	/	104,848,170.03	/	159,100,635.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	204,008,317.86	10,200,915.89	5.00%
1至2年	8,563,545.84	856,354.58	10.00%
2至3年	3,035,756.32	607,151.26	20.00%
3至4年	1,690,375.42	845,187.72	50.00%
4至5年	1,139,709.31	1,139,709.31	100.00%
5年以上	41,735,180.61	41,735,180.61	100.00%
合计	260,172,885.36	55,384,499.37	21.29%

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,880,948.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北海市人民医院	32,704,759.91	10.46	1,635,238.00
钦州市中医医院	17,887,887.01	5.72	894,394.35
钦州市第二人民医院	16,903,336.98	5.41	845,166.85
撒尔夫河南农化有限公司	14,322,956.31	4.58	716,147.82
北海市中医医院	13,253,980.50	4.24	662,699.03
合计	95,072,920.71	30.41	4,753,646.05

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,059,564.52	71.37	4,490,646.20	61.01
1 至 2 年	1,667,096.72	11.83	1,105,953.42	15.02
2 至 3 年	724,717.25	5.14	1,082,555.77	14.71
3 年以上	1,643,540.07	11.66	681,617.75	9.26
合计	14,094,918.56	100.00	7,360,773.14	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长治市晋宁化工有限公司	2,749,383.63	19.51
连云港三吉利化学工业有限公司	1,448,275.00	10.28
康俭勤	1,055,941.65	7.49
石家庄市兴柏生物工程有限公司	825,600.00	5.86
中化镇江焦化有限公司	628,954.20	4.46
合计	6,708,154.48	47.59

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						3,080,000.00	5.85	154,000.00	5.00	2,926,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,329,936.77	57.74	13,401,673.29	41.45	18,928,263.48	25,911,227.79	49.21	12,663,859.29	48.87	13,247,368.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,661,488.74	42.26	23,661,488.74	100.00		23,661,488.74	44.94	23,661,488.74	100.00	
合计	55,991,425.51	/	37,063,162.03	/	18,928,263.48	52,652,716.53	/	36,479,348.03	/	16,173,368.50

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	16,105,966.87	805,298.36	5.00%
1 至 2 年	2,506,040.52	250,604.06	10.00%
2 至 3 年	1,226,209.40	245,241.88	20.00%
3 至 4 年	782,381.99	391,191.00	50.00%
4 至 5 年	285,487.45	285,487.45	100.00%
5 年以上	11,423,850.54	11,423,850.54	100.00%
合计	32,329,936.77	13,401,673.29	41.45%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 583,814.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,282,885.81	4,234,089.69
拆借款	8,023,000.00	6,070,000.00
历史遗留款项	20,774,847.39	20,774,847.39
其他	23,910,692.31	21,573,779.45
合计	55,991,425.51	52,652,716.53

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南信为德科技有限公司	拆借款	8,023,000.00	1年以内	14.33	401,150.00
南宁万安特农化有限责任公司	历史遗留	5,500,000.00	5年以上	9.82	5,500,000.00
福州浩伦东方资源物产有限公司	其他	2,886,641.35	1-2年	5.16	2,886,641.35
湖南农业信用担保有限公司	保证金	2,600,000.00	1年以内	4.64	130,000.00
南方迈迪森药业公司	历史遗留	2,529,070.00	5年以上	4.52	2,529,070.00
合计	/	21,538,711.35	/	38.47	11,446,861.35

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,422,005.75	104,148.84	8,317,856.91	8,638,068.45	104,148.84	8,533,919.61
在产品	8,598,735.29	114,104.07	8,484,631.22	2,409,841.33	114,104.07	2,295,737.26
库存商品	50,931,277.44	171,557.66	50,759,719.78	60,829,007.75	425,913.87	60,403,093.88
在途物资				1,728,245.79		1,728,245.79
发出商品				1,379,682.61		1,379,682.61
包装物	1,371,888.29	42,772.98	1,329,115.31	1,602,151.32	144,112.58	1,458,038.74
其他	1,297,543.95		1,297,543.95	1,586,030.46		1,586,030.46
合计	70,621,450.72	432,583.55	70,188,867.17	78,173,027.71	788,279.36	77,384,748.35

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	104,148.84	3,793.81		3,793.81		104,148.84
在产品	114,104.07	1,225.30		1,225.30		114,104.07
库存商品	425,913.87	31,564.11		285,920.32		171,557.66
包装物	144,112.58	3,898.77		105,238.37		42,772.98
合计	788,279.36	40,481.99		396,177.80		432,583.55

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的银行理财产品	230,000,000.00	160,000,000.00
待抵扣进项税	16,255,615.15	18,384,724.94
预缴其他税费		2,375,023.13
待摊费用	121,890.07	175,901.53
合计	246,377,505.22	180,935,649.60

## 其他说明

一年内到期的银行理财产品：

单位：万元 币种：人民币

受托方	委托理财金额	起息日	到期日	报酬确定方式	预期年化收益率
广西北部湾银行北海市湖南路支行	5,000.00	2016-3-23	2016-8-16	保本浮动收益	3.75%
广西北部湾银行北海市湖南路支行	3,000.00	2016-5-6	2016-8-5	保本浮动收益	3.6%
广西北部湾银行北海市湖南路支行	5,000.00	2016-6-7	2016-12-7	保本浮动收益	3.6%
广西北部湾银行北海市湖南路支行	10,000.00	2016-6-27	2016-12-20	保本浮动收益	3.5%
小计	23,000.00				

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	110.00	110.00		110.00	110.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	110.00	110.00		110.00	110.00	
合计	110.00	110.00		110.00	110.00	

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北海银湾科技产业股份有限公司	110			110	110			110	3.06	
合计	110			110	110			110	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	110.00		110.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	110.00		110.00

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

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	324,933,202.80	199,551,954.12	8,717,273.10	18,824,222.03	552,026,652.05
2. 本期增加金额	3,680,426.44	5,240,705.00	70,070.77	559,243.85	9,550,446.06
(1) 购置	3,258,731.09	4,759,997.46	70,070.77	559,243.85	8,648,043.17
(2) 在建工程转入	421,695.35	480,707.54			902,402.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,526,181.55	177,000.00	66,131.30	6,769,312.85
(1) 处置或报废		6,526,181.55	177,000.00	66,131.30	6,769,312.85
4. 期末余额	328,613,629.24	198,266,477.57	8,610,343.87	19,317,334.58	554,807,785.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	93,258,215.37	95,334,003.79	4,428,034.38	11,637,721.66	204,657,975.20
2. 本期增加金额	4,472,759.16	6,439,403.02	410,584.08	768,495.18	12,091,241.44
(1) 计提	4,472,759.16	6,439,403.02	410,584.08	768,495.18	12,091,241.44
3. 本期减少金额		3,134,654.46	171,690.12	40,948.49	3,347,293.07
(1) 处置或报废		3,134,654.46	171,690.12	40,948.49	3,347,293.07
4. 期末余额	97,730,974.53	98,638,752.35	4,666,928.34	12,365,268.35	213,401,923.57
三、减值准备					
1. 期初余额	13,068,572.98	7,183,904.29		7,688.60	20,260,165.87
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		3,208,000.00			3,208,000.00
(1) 处置或报废		3,208,000.00			3,208,000.00
4. 期末余额	13,068,572.98	3,975,904.29		7,688.60	17,052,165.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	217,814,081.73	95,651,820.93	3,943,415.53	6,944,377.63	324,353,695.82
2. 期初账面价值	218,606,414.45	97,034,046.04	4,289,238.72	7,178,811.77	327,108,510.98

## (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
房屋及建筑物	25,794,562.78	10,037,806.86	13,068,572.98	2,688,182.94	
机器设备	13,794,025.84	8,234,183.91	3,975,904.29	1,583,937.64	
电子设备及其他	159,429.17	137,149.79	7,688.60	14,590.78	
小计	39,748,017.79	18,409,140.56	17,052,165.87	4,286,711.36	

上述闲置固定资产是全资子公司农药公司资产。由于农药公司生产的生物农药类产品成本较高，且随着害虫抗药性的增加、生物农药防治效果慢及受农户传统耕种观念的影响导致农药市场推广应用难度大，且农药公司连续多年处于亏损状态，2012年经农药公司董事会审议通过，自2012年11月21日起农药公司已全面停产。2016年度，农药公司已无经营活动，该公司固定资产处于闲置状态。公司已委托控股子公司北海医药对农药公司进行管理。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
农药公司生产车间	2,429,420.56	历史原因无法办理
医药物流园	6,724,215.71	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中。
湖南国发农药厂房及仓库	1,315,107.59	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中。
小计	10,468,743.86	

其他说明：

期末，固定资产中已有账面价值 5,422.35 万元办理了银行借款抵押担保。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危废焚烧及余热利用项目	430,635.69		430,635.69	227,420.00		227,420.00
医药饮片厂装修改造	175,000.00		175,000.00	894,592.31		894,592.31
其他	242,495.56		242,495.56	179,320.00		179,320.00
合计	848,131.25		848,131.25	1,301,332.31		1,301,332.31

## (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
危废焚烧及余热利用项目	56,226,900	227,420.00	203,215.69			430,635.69	61.01	61.01				自有资金
医药饮片厂装修改造	1,557,000	894,592.31	610,474.73	322,165.41	1,007,901.63	175,000.00	96.66	100				自有资金
其他		179,320.00	770,077.54	223,015.23	483,886.75	242,495.56						自有资金
合计	57,783,900	1,301,332.31	1,583,767.96	545,180.64	1,491,788.38	848,131.25	/	/			/	/

本期其他减少金额主要系转入长期待摊费用。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,481,024.13	12,492,770.75	1,627,416.97	79,601,211.85
2. 本期增加金额			126,763.00	126,763.00
(1) 购置			126,763.00	126,763.00
(2) 内部研发				

(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	65,481,024.13	12,492,770.75	1,754,179.97	79,727,974.85
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,344,051.96	11,128,821.98	464,323.08	26,937,197.02
2. 本期增加金额	666,081.92	119,494.98	145,178.07	930,754.97
(1) 计提	666,081.92	119,494.98	145,178.07	930,754.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	16,010,133.88	11,248,316.96	609,501.15	27,867,951.99
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	49,470,890.25	1,244,453.79	1,144,678.82	51,860,022.86
2. 期初账面价值	50,136,972.17	1,363,948.77	1,163,093.89	52,664,014.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√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
北海医药公司福成门市部	439,114.38	历史原因无法办理
小 计	439,114.38	

其他说明: 期末, 无形资产中已有账面价值 964.79 万元办理了银行借款抵押担保。

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

## 27、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
园林局绿化补偿费	1,750,000.00		100,000.00		1,650,000.00
门店装修费摊销	202,092.37	9,200.00	61,909.47		149,382.90
医药饮片厂装修款		1,575,307.92	16,976.28		1,558,331.64
其他		391,866.98	108,963.57		282,903.41
合计	1,952,092.37	1,976,374.90	287,849.32		3,640,617.95

## 28、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	16,030,508.85	3,021,276.54	13,979,013.39	2,638,882.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	9,610,000.00	1,535,500.00	10,100,000.00	1,579,000.00
合计	25,640,508.85	4,556,776.54	24,079,013.39	4,217,882.57

## (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				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	588,156.60	147,039.15		
合计	588,156.60	147,039.15		

## (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	133,579,583.66	148,385,985.54
资产减值准备	150,433,024.48	149,496,949.90
合计	284,012,608.14	297,882,935.44

## (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
2016 年		34,607,589.03	
2017 年	64,647,896.61	64,647,896.61	
2018 年	5,476,803.41	5,476,803.41	
2019 年	38,559,121.46	38,559,121.46	
2020 年	5,094,575.03	5,094,575.03	
2021 年	19,801,187.15		
合计	133,579,583.66	148,385,985.54	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	1,203,618.23	5,511,587.46
合计	1,203,618.23	5,511,587.46

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,900,000.00	16,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	35,900,000.00	36,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、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		
银行承兑汇票	9,047,000.00	15,453,000.00
其他	7,801,000.00	2,248,155.00
合计	16,848,000.00	17,701,155.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，其他项目期末余额 7,801,000.00 元为应付融资信用证金额。

**34、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
货款	141,402,692.56	122,795,464.17
工程款	15,625,660.41	14,833,384.86
其他劳务或服务	189,848.00	51,000.00
合计	157,218,200.97	137,679,849.03

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**35、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
货款	11,439,846.77	5,432,053.38
其他	150,402.50	
合计	11,590,249.27	5,432,053.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**36、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	7,178,210.91	21,894,818.43	23,745,683.49	5,327,345.85
二、离职后福利-设定提存计划	6,070,253.90	2,041,886.17	2,164,910.13	5,947,229.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,248,464.81	23,936,704.60	25,910,593.62	11,274,575.79

**(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	7,151,005.71	19,607,108.95	21,513,176.91	5,244,937.75
二、职工福利费		1,590,623.02	1,551,561.92	39,061.10
三、社会保险费	27,205.20	557,355.12	541,213.32	43,347.00
其中：医疗保险费	27,205.20	362,814.08	348,844.28	41,175.00
工伤保险费		173,071.96	171,678.96	1,393.00
生育保险费		21,469.08	20,690.08	779.00
四、住房公积金		3,161.50	3,161.50	
五、工会经费和职工教育经费		96,201.78	96,201.78	
六、短期带薪缺勤		40,368.06	40,368.06	
七、短期利润分享计划				
合计	7,178,210.91	21,894,818.43	23,745,683.49	5,327,345.85

**(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	6,065,259.71	1,869,626.44	2,029,012.41	5,905,873.74
2、失业保险费	4,994.19	172,259.73	135,897.72	41,356.20
3、企业年金缴费				
合计	6,070,253.90	2,041,886.17	2,164,910.13	5,947,229.94

**37、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	779,983.54	763,248.98

消费税	2,470.68	448.28
营业税	216,244.85	443,414.87
企业所得税	45,995.75	709,687.45
个人所得税	109,779.57	154,807.80
城市维护建设税	58,400.41	86,490.73
房产税	16,216.22	341.04
教育费附加	44,620.18	58,793.74
其他	33,742.27	41,066.74
合计	1,307,453.47	2,258,299.63

**38、应付利息**

□适用 √不适用

**39、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	598,991.05	598,991.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	598,991.05	598,991.05

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：未支付的普通股股利原因是无法联系到支付对象而尚未支付款项。

**40、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
押金保证金	2,361,128.26	1,806,095.12
拆借款	5,915,333.00	5,345,000.00
应付暂收款	868,410.61	2,400,000.00
其他	14,055,098.09	13,312,977.49
合计	23,199,969.96	22,864,072.61

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款**

□适用 √不适用

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,400,000.00		790,000.00	9,610,000.00	与资产相关的政府补助
合计	10,400,000.00		790,000.00	9,610,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四氯化碳消费淘汰项目	1,210,000.00		110,000.00		1,100,000.00	与资产相关
光气系列农药生产装置综合节能技术改造项目	6,330,000.00		360,000.00		5,970,000.00	与资产相关
清洁生产项目资金	1,920,000.00		320,000.00		1,600,000.00	与资产相关
环保项目新兴产业专项引导资金	640,000.00				640,000.00	与资产相关
药品批发物流园建设专项补助资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	10,400,000.00		790,000.00		9,610,000.00	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,401,185.00						464,401,185.00

## 51、其他权益工具

□适用 √不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	571,257,378.44			571,257,378.44
其他资本公积	15,634,014.11			15,634,014.11
合计	586,891,392.55			586,891,392.55

## 53、库存股

□适用 √不适用

## 54、其他综合收益

□适用 √不适用

## 55、专项储备

√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
安全生产费		1,750,000.00	1,666,156.44	83,843.56
合计		1,750,000.00	1,666,156.44	83,843.56

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,597,627.62			36,597,627.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,597,627.62			36,597,627.62

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-405,703,443.29	-409,756,503.78
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-405,703,443.29	-409,756,503.78
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-12,382,138.29	706,249.30
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-418,085,581.58	-409,050,254.48

## 58、营业收入和营业成本

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,604,479.62	197,358,325.35	229,273,492.19	196,512,760.74
其他业务	9,340,464.41	9,324,632.33	10,057,418.88	7,405,053.67
合计	231,944,944.03	206,682,957.68	239,330,911.07	203,917,814.41

## 59、营业税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	15,126.57	2,212.40
营业税	294,036.80	396,383.11
城市维护建设税	299,545.16	223,606.45
教育费附加	203,285.97	167,710.98
其他	13,356.90	14,991.2
合计	825,351.40	804,904.14

## 60、销售费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,352,266.71	5,329,528.35
运输费	2,150,139.43	1,738,725.08
折旧费	1,625,557.64	1,583,638.68
差旅费	1,421,615.03	752,572.96
业务招待费	1,048,283.07	520,696.55
水电费	581,925.07	451,471.22
社会保险费	485,697.46	241,579.48
物料消耗	402,728.89	526,796.58

其他	2,525,109.36	2,460,640.66
合计	16,593,322.66	13,605,649.56

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,098,813.59	6,960,527.18
咨询审计费	2,125,856.36	408,560.29
折旧费	2,102,995.60	2,102,906.81
社会保险费	2,023,728.06	2,127,576.77
税金	1,806,997.25	1,761,796.43
安全生产费	1,750,000.00	950,000.00
招待费	1,567,526.17	369,892.43
无形资产摊销	958,734.81	907,416.07
差旅费	954,572.06	746,177.81
租赁费	750,121.68	528,884.20
其他	4,771,118.32	4,738,898.23
合计	25,910,463.90	21,602,636.22

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,168,447.61	1,609,251.17
减：利息收入	-325,476.15	-599,444.14
汇兑损益	-131,453.17	32,967.50
其他	523,568.49	791,719.05
合计	1,235,086.78	1,834,493.58

**63、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	3,467,638.93	865,238.80
二、存货跌价损失	40,481.99	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,508,120.92	865,238.80

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,123,886.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	4,280,164.38	
合计	4,280,164.38	5,123,886.03

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	469.31		469.31
其中：固定资产处置利得	469.31		469.31
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	1,602,862.00	2,090,000.00	1,602,862.00
罚没收入	3,404.30	69,432.39	3,404.30
违约赔偿收入	24,020.00		24,020.00
其他	88,193.81	225,183.63	88,193.81
合计	1,718,949.42	2,384,616.02	1,718,949.42

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
四氯化碳消费淘汰项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
清洁生产项目资金	320,000.00	320,000.00	与资产相关
节能及污染治理工程	360,000.00	360,000.00	与资产相关
企业技术改造节能创新专项补助资金	550,000.00		与收益相关
北海市社会保险事业局企业稳岗补贴	73,862.00		与收益相关
2015年工业物流补贴	10,000.00		与收益相关
中央外贸发展专项资金	50,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		与收益相关
知识产权资助	9,000.00		与收益相关
废气系统补助	100,000.00		与收益相关
2015年企业技术改造节能创新专项补助资金		100,000.00	与收益相关
企业技改资金		1,200,000.00	与收益相关
合计	1,602,862.00	2,090,000.00	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,018.22	27,424.85	86,018.22
其中：固定资产处置损失	86,018.22	27,424.85	86,018.22
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	213,000.00	100,000.00	213,000.00
盘亏毁损损失	1,780.14	37,431.32	1,780.14
其他	647,613.54	142,057.52	647,613.54
合计	948,411.90	306,913.69	948,411.90

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	457,301.03	844,778.96
递延所得税费用	-191,854.82	-137,125.25
合计	265,446.21	707,653.71

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-17,759,657.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,439,914.35
子公司适用不同税率的影响	905,768.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,830,392.60
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	1,969,199.50
所得税费用	265,446.21

## 69、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	812,862.00	1,300,000.00
利息收入	325,476.15	599,444.14
营业外收入	113,105.31	294,616.02
其他	2,974,393.67	3,798,852.90
合计	4,225,837.13	5,992,913.06

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,022,800.91	5,942,053.03
管理费用	10,507,874.00	7,056,429.48
营业外支出、手续费等	1,254,509.00	824,371.55
其他	3,213,599.67	4,963,199.61
合计	21,998,783.58	18,786,053.67

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	240,000,000.00	
收到银行理财产品收益	4,280,164.38	
收到拆借款本金及利息	600,000.00	
合计	244,880,164.38	

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
认购理财产品本金	310,000,000.00	
合计	310,000,000.00	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份所支付费用	1,320,000.00	
归还非金融机构借款		3,756,800.00
合计	1,320,000.00	3,756,800.00

## 70、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-18,025,103.62	3,194,109.01
加：资产减值准备	3,508,120.92	865,238.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,091,241.44	11,526,728.51
无形资产摊销	930,754.97	919,474.39
长期待摊费用摊销	287,849.32	347,059.05
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）	-469.31	6,017.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	86,018.22	25,397.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,370,236.92	1,609,251.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,280,164.38	-5,123,886.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-338,893.97	-137,125.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	147,039.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,155,399.19	1,773,705.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,695,456.39	-28,018,571.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,058,666.85	-13,618,155.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,704,760.69	-26,630,757.11
<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	34,608,195.10	106,331,895.20
减：现金的期初余额	128,200,831.11	328,306,876.96
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	-93,592,636.01	-221,974,981.76

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,608,195.10	128,200,831.11
其中：库存现金	88,264.64	175,202.82
可随时用于支付的银行存款	34,519,930.46	128,025,628.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,608,195.10	128,200,831.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 71、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	7,837,743.68	信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产	54,223,468.18	银行借款抵押担保
无形资产	9,647,914.71	银行借款抵押担保
合计	71,709,126.57	/

## 72、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1) 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.52	6.6312	29.97
应收账款			

其中：美元	757,338	6.6312	5,022,059.75
-------	---------	--------	--------------

(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

### 73、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 九、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

适用 不适用

##### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北海医药公司	北海市	北海市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药公司	钦州市	钦州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
农药公司	北海市	北海市	制造业	100.00		设立
湖南国发公司	岳阳市	岳阳市	制造业	50.41		非同一控制下企业合并
北京文化公司	北京市	北京市	商业	100.00		设立
深圳研发公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		设立

##### (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南国发公司	49.59%	-5,642,965.33		50,006,490.06

##### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 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
湖南国发	15,343.17	16,548.00	31,891.17	21,568.01	945.70	22,513.71	14,467.60	16,671.12	31,138.72	19,676.16	1,010.00	20,686.16

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
湖南国发	10,644.02	-1,029.93	-1,029.93	-52.07	14,072.64	499.94	499.94	-1,498.33

#### 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

#### 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

##### (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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司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进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 30.41% (2015 年 12 月 31 日：25.09%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,302,695.02				4,302,695.02
小 计	4,302,695.02				4,302,695.02

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,153,021.74				14,153,021.74
小 计	14,153,021.74				14,153,021.74

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

##### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,900,000.00	36,547,517.91	36,547,517.91		
应付票据	16,848,000.00	16,848,000.00	16,848,000.00		
应付账款	157,218,200.97	157,218,200.97	157,218,200.97		
其他应付款	23,199,969.96	23,199,969.96	23,199,969.96		
小 计	233,166,170.93	233,813,688.84	233,813,688.84		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,000,000.00	37,174,367.56	37,174,367.56		
应付票据	17,701,155.00	17,701,155.00	17,701,155.00		
应付账款	137,679,849.03	137,679,849.03	137,679,849.03		
其他应付款	22,864,072.61	23,824,072.61	23,824,072.61		
小 计	214,245,739.14	216,380,106.70	216,380,106.70		

## (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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币35,900,000.00元(2015年12月31日：人民币36,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产			230,000,000.00	230,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 其他			230,000,000.00	230,000,000.00
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			230,000,000.00	230,000,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<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

持续第三层次公允价值计量项目数据是公司银行保本理财产品金额，期末银行保本理财产品根据流动性在其他流动资产项目列示。

## 3、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

公司购买的银行理财是保本浮动收益的银行理财产品，按照投资成本列示，未采用公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	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 (%)

本企业的母公司情况的说明\_\_\_\_\_

本企业最终控制方是朱蓉娟、彭韬夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

## 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
广西国发投资集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北海国发远洋渔业有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
南宁市东方之星房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市翠都房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁市明东实业有限公司	股东的子公司
南宁市柏辰房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	股东的子公司
深圳市汉银担保投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
深圳市汉高盛创业投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
广西汉银融资性担保有限公司	其他

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西国发投资集团有限公司	提供餐饮服务	26,555.00	

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	94.86	94.34

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

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
应收账款	广西国发投资集团有限公司	10,562.00	528.10		

## 7、 关联方承诺

公司的关联方（实际控制人）彭韬、朱蓉娟夫妇在收购报告中承诺，认购公司非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月不转让，承诺时间为 2014 年 2 月 25 日，承诺期限为 2014 年 5 月 28 日至 2017 年 5 月 30 日。

报告期内，彭韬、朱蓉娟夫妇严格履行承诺，未发生转让公司股份的事宜。

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

经公司 2016 年第一次股东大会审议通过，公司拟通过发行股份的方式购买北京德宝恒生贸易有限公司持有的河南德宝恒生医疗器械有限公司 100%的股权，即本次交易完成后公司将持有河南德宝恒生医疗器械有限公司 100%的股权。2016 年 7 月 15 日，公司收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见。本次交易尚需中国证券监督管理委员会核准。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：万元 币种：人民币

项目	农药行业	医药行业	酒店行业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,635.41	12,144.19	445.05	114.99	79.19	22,260.45
主营业务成本	8,963.27	10,517.41	188.61	137.53	70.99	19,735.83
资产总额	31,776.71	30,002.07	7,025.04	75,640.78	45,685.66	98,758.94
负债总额	24,096.50	27,449.34	7,427.03	3,290.2	35,493.62	26,769.45

**7、 其他****(1)、 子公司农药公司停业情况**

由于控股子公司农药公司生产的生物农药类产品成本较高，且随着害虫抗药性的增加、生物农药防治效果慢及受农户传统耕种观念的影响导致农药市场推广应用难度大，且农药公司连续多年处于亏损状态，2012年经农药公司董事会审议通过，自2012年11月21日起农药公司已全面停产。2013-2014年，农药公司仍有小规模的对2012年底的半成品进行简单包装生产及对外销售。2016年，农药公司已无经营活动，不再产生收入。公司已委托控股子公司北海医药公司对农药公司进行管理，该公司固定资产处于闲置状态。

2016年上半年，农药公司财务情况如下：

货币单位：人民币万元

项目	收入	费用	利润总额	净利润	归属于母公司所有者的净利润
农药公司		81.81	-81.49	-81.49	-81.49

## (2)、福建浩伦案

福建浩伦东方资源物产有限公司（简称福建浩伦公司）原为湖南国发公司的合作方。2014年，湖南国发公司因未如期收到货款，故对福建浩伦公司提出法律诉讼。岳阳市中级人民法院已于2014年12月16日作出（2014）岳中民二初字第87号民事判决书，判决福建浩伦公司自判决生效之日起十日内支付湖南国发公司相应款项。

2015年，该案进入强制执行程序，然而尚未寻找到被执行人财产线索，司法机关无法进行强制执行。截至2016年6月30日止，福建浩伦公司尚欠湖南国发公司货款2,886,641.35元，公司对该笔款项已全额计提坏账准备。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,656,912.74	69.55	37,333,820.28	76.79	11,323,092.46	49,017,612.24	69.70	37,063,465.58	75.61	11,954,146.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,304,049.88	30.45	21,304,049.88	100.00		21,304,049.88	30.30	21,304,049.88	100.00	
合计	69,960,962.62	/	58,637,870.16	/	11,323,092.46	70,321,662.12	/	58,367,515.46	/	11,954,146.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	10,815,649.77	540,782.49	5.00%
1至2年	824,035.44	82,403.54	10.00%
2至3年	78,876.01	15,775.20	20.00%
3至4年	409,894.94	204,947.47	50.00%
4至5年	395,215.53	395,215.53	100.00%
5年以上	36,094,696.05	36,094,696.05	100.00%
合计	48,618,367.74	37,333,820.28	76.79%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	38,545.00		
小计	38,545.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 270,354.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	5.77	4,054,469.86
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	2.80	1,970,999.24
宁波市五环医药有限公司	1,808,192.00	2.57	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司	1,465,562.93	2.08	1,465,562.93
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20	1.47	1,033,828.20
小计	10,333,052.23	14.69	10,333,052.23

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,964,593.25	93.99	26,987,651.55	16.98	131,976,941.70	144,577,971.50	93.43	26,939,891.38	18.63	117,638,080.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,168,806.91	6.01	10,168,806.91	100.00		10,168,806.91	6.57	10,168,806.91	100.00	
合计	169,133,400.16	/	37,156,458.46	/	131,976,941.70	154,746,778.41	/	37,108,698.29	/	117,638,080.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	826,677.52	41,333.88	5.00%
1 至 2 年	245,571.56	24,557.16	10.00%
2 至 3 年	11,326.00	2,265.20	20.00%
3 至 4 年	2,123.88	1,061.94	50.00%
4 至 5 年	24,991.98	24,991.98	100.00%
5 年以上	1,861,655.40	1,861,655.40	100.00%
合计	2,972,346.34	1,955,865.56	65.80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	155,992,246.91	25,031,785.99	16.05
小 计	155,992,246.91	25,031,785.99	16.05

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 47,760.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	155,992,246.91	142,139,593.50
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
押金保证金	333,571.56	359,099.22
其他	2,638,774.78	2,079,278.78
合计	169,133,400.16	154,746,778.41

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南国发	内部往来款	68,138,459.64	1年以内	40.29	
钦州医药	内部往来款	48,816,457.09	1年以内	28.86	
北海世尊海洋科技开发有限公司	内部往来款	19,060,834.91	5年以上	11.27	19,060,834.91
北海医药	内部往来款	14,003,216.19	1年以内	8.28	
农药公司	内部往来款	5,970,951.08	5年以上	3.53	5,970,951.08
合计	/	155,989,918.91	/	92.23	25,031,785.99

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□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	163,578,271.74	54,776,104.25	108,802,167.49	163,578,271.74	54,776,104.25	108,802,167.49
合计	163,578,271.74	54,776,104.25	108,802,167.49	163,578,271.74	54,776,104.25	108,802,167.49

## (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
农药公司	54,776,104.25			54,776,104.25		54,776,104.25
北海医药	24,962,008.31			24,962,008.31		
钦州医药	12,664,129.86			12,664,129.86		
湖南国发	56,176,029.32			56,176,029.32		
北京文化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳研发公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	163,578,271.74			163,578,271.74		54,776,104.25

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,885,313.19	10,615,081.14	17,895,366.54	11,199,187.12
其他业务	299,465.57	2,522.85	307,986.32	5,619.96
合计	16,184,778.76	10,617,603.99	18,203,352.86	11,204,807.08

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,123,886.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	4,280,164.38	
合计	4,280,164.38	5,123,886.03

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-85,548.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,602,862.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,510.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,280,164.38	
所得税影响额	-8,006.00	
少数股东权益影响额	-429,070.57	
合计	4,772,890.11	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
银行理财产品投资收益	4,280,164.38	偶发且与主业不相关。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.83	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	公司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原稿
	载有公司董事长潘利斌先生签名的公司2016年半年度报告正文及全文

董事长:



董事会批准报送日期: 2016-8-4

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容