

# 湖北广济药业股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

# 1、合并资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司      2016年6月30日      单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	161,602,754.70	161,928,943.69
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	五、（二）	9,436,919.50	1,651,450.00
应收账款	五、（三）	75,621,782.94	77,527,027.01
预付款项	五、（四）	21,890,221.31	7,211,348.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	51,757,788.35	53,001,607.10
存货	五、（六）	119,373,550.80	98,874,587.23
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	五、（七）	20,908,038.31	32,577,284.06
流动资产合计		460,591,055.91	432,772,247.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、（八）	10,133,295.09	10,133,295.09
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	28,591,875.89	28,814,065.48
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	890,364,459.11	511,968,398.64
在建工程	五、（十一）	62,044,004.25	430,506,922.31
工程物资	五、（十二）	121,923.12	67,239.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	180,308,885.25	183,365,974.56
开发支出	五、（十四）	8,419,694.40	8,411,124.32
商誉			
长期待摊费用		538,203.84	643,546.32
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十五）	18,835,568.35	14,038,064.97
非流动资产合计		1,199,357,909.30	1,187,948,631.01
资产总计		1,659,948,965.21	1,620,720,878.82

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 2、合并资产负债表（续）

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	135,000,000.00	135,000,000.00
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	五、（十七）	59,495,597.82	39,190,039.42
应付账款	五、（十八）	176,271,141.69	215,017,808.86
预收款项	五、（十九）	28,651,919.50	15,823,700.52
应付职工薪酬	五、（二十）	26,228,133.99	20,473,149.55
应交税费	五、（二十一）	9,655,691.95	9,033,450.87
应付利息	五、（二十二）	3,493,187.50	963,187.50
应付股利	五、（二十三）	3,248,886.90	3,248,886.90
其他应付款	五、（二十四）	62,540,266.40	49,538,981.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	75,191,085.68	72,736,689.54
其他流动负债			
流动负债合计		579,775,911.43	561,025,894.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十六）	300,000,000.00	308,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、（二十七）	153,144,032.10	184,148,100.02
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、（二十八）	11,359,368.28	10,116,894.33
递延收益	五、（二十九）	42,498,809.48	43,566,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,002,209.86	545,831,660.98
负债合计		1,086,778,121.29	1,106,857,555.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十）	251,705,513.00	251,705,513.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十一）	60,793,807.11	60,793,807.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	75,816,515.30	75,816,515.30
未分配利润	五、（三十三）	180,752,601.16	123,870,110.63
归属于母公司所有者权益合计		569,068,436.57	512,185,946.04
少数股东权益		4,102,407.35	1,677,377.01
所有者权益合计		573,170,843.92	513,863,323.05
负债和所有者权益总计		1,659,948,965.21	1,620,720,878.82

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

### 3、母公司资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		77,167,132.51	90,897,172.01
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		7,946,682.18	135,240.00
应收账款	十一、（一）	24,474,482.21	32,331,381.33
预付款项		16,099,538.45	4,190,256.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	322,415,377.37	359,149,686.72
存货		47,484,144.00	29,881,884.55
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		17,714,201.19	19,732,989.43
流动资产合计		513,301,557.91	536,318,610.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		8,633,295.09	8,633,295.09
持有至到期投资		44,000,000.00	29,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	354,921,875.89	355,144,065.48
投资性房地产			
固定资产		560,852,589.82	168,424,240.54
在建工程		58,926,268.59	430,162,547.79
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		134,139,344.38	136,683,496.01
开发支出		4,765,500.00	4,765,500.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,200,715.02	11,906,741.07
非流动资产合计		1,183,439,588.79	1,144,719,885.98
资产总计		1,696,741,146.70	1,681,038,496.60

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

#### 4、母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		125,000,000.00	125,000,000.00
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		32,995,597.82	14,190,039.42
应付账款		116,534,673.41	121,140,764.29
预收款项		13,256,242.49	4,226,060.09
应付职工薪酬		10,577,564.97	9,499,096.67
应交税费		8,012,582.42	7,830,247.54
应付利息		3,493,187.50	963,187.50
应付股利		3,248,886.90	3,248,886.90
其他应付款		55,735,589.39	46,559,104.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		62,191,085.68	52,794,497.92
其他流动负债			
流动负债合计		431,045,410.58	385,451,884.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
长期应付款		146,629,859.00	181,159,328.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,810,715.50	2,995,366.55
递延收益		42,498,809.48	43,566,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		492,939,383.98	527,721,361.57
负债合计		923,984,794.56	913,173,246.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		251,705,513.00	251,705,513.00
其他权益工具			
资本公积		50,606,341.97	50,606,341.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,816,515.30	75,816,515.30
未分配利润		394,627,981.87	389,736,880.18
所有者权益合计		772,756,352.14	767,865,250.45
负债和所有者权益总计		1,696,741,146.70	1,681,038,496.60

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 5、合并利润表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司      2016年1-6月      单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十四)	316,911,301.61	185,004,030.88
减：营业成本	五、(三十四)	167,662,055.71	138,919,861.26
营业税金及附加	五、(三十五)	2,203,154.68	934,932.59
销售费用		13,560,945.89	7,907,991.84
管理费用		52,844,118.46	39,964,528.32
财务费用	五、(三十六)	17,084,168.19	18,067,549.39
资产减值损失	五、(三十七)	3,876,486.97	9,243,125.37
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、(三十八)	27,810.41	-104,304.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-222,189.59	-454,304.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,708,182.12	-30,138,262.41
加：营业外收入	五、(三十九)	1,444,696.78	5,585,655.03
其中：非流动资产处置利得			397.08
减：营业外支出	五、(四十)	1,845,358.03	117,245.33
其中：非流动资产处置损失			10,023.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,307,520.87	-24,669,852.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,307,520.87	-24,669,852.71
其中：归属于母公司所有者的净利润		56,882,490.53	-22,086,537.60
少数股东损益		2,425,030.34	-2,583,315.11
五、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		59,307,520.87	-24,669,852.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,882,490.53	-22,086,537.60
归属于少数股东的综合收益总额		2,425,030.34	-2,583,315.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 6、母公司利润表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司      2016年1-6月      单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（四）	119,971,114.20	87,855,016.12
减：营业成本	十一、（四）	65,738,446.88	52,981,374.93
营业税金及附加		1,076,329.60	774,858.93
销售费用		3,650,374.32	2,782,324.75
管理费用		25,936,323.85	20,360,384.23
财务费用		16,887,466.74	14,870,061.95
资产减值损失		2,155,693.73	3,621,221.54
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、（五）	27,810.41	-194,304.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-222,189.59	-454,304.52
二、营业利润		4,554,289.49	-7,729,514.73
加：营业外收入		1,326,457.15	5,394,257.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		989,644.95	8,853.27
其中：非流动资产处置损失			8,853.27
三、利润总额		4,891,101.69	-2,344,110.85
减：所得税费用			
四、净利润		4,891,101.69	-2,344,110.85
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		4,891,101.69	-2,344,110.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼



## 7、合并现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司 2016年1-6月 单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		291,691,957.91	110,242,295.23
收到的税费返还		8,614,562.02	3,133,310.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	14,311,746.54	38,520,497.71
经营活动现金流入小计		314,618,266.47	151,896,103.13
购买商品、接受劳务支付的现金		127,231,736.00	106,155,222.99
支付给职工以及为职工支付的现金		43,591,929.17	61,387,410.06
支付的各项税费		14,979,811.24	10,546,174.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	41,860,012.41	20,435,282.03
经营活动现金流出小计		227,663,488.82	198,524,089.61
经营活动产生的现金流量净额		86,954,777.65	-46,627,986.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		250,000.00	350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,182.00
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			
投资活动现金流入小计		250,000.00	354,182.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,849,155.89	73,875,255.73
投资支付的现金			
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		33,849,155.89	73,875,255.73
投资活动产生的现金流量净额		-33,599,155.89	-73,521,073.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			87,728,837.93
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）		270,000,000.00
筹资活动现金流入小计			357,728,837.93
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	150,207,754.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,902,001.41	17,598,529.72
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	五、（四十一）	33,123,318.15	43,686,245.87
筹资活动现金流出小计		53,025,319.56	211,492,530.31
筹资活动产生的现金流量净额		-53,025,319.56	146,236,307.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,007.96	
五、现金及现金等价物净增加额		402,310.16	26,087,247.41
加：期初现金及现金等价物余额		144,428,943.69	182,181,704.91
六、期末现金及现金等价物余额		144,831,253.85	208,268,952.32

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 8、母公司现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司      2016年1-6月      单位：人民币元

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		88,522,444.75	78,801,666.28
收到的税费返还			2,946,181.37
收到其他与经营活动有关的现金		52,681,348.64	38,434,800.89
经营活动现金流入小计		141,203,793.39	120,182,648.54
购买商品、接受劳务支付的现金		30,777,181.12	69,200,260.84
支付给职工以及为职工支付的现金		26,612,514.48	50,974,899.05
支付的各项税费		4,835,475.78	8,390,812.95
支付其他与经营活动有关的现金		12,892,978.72	48,585,692.57
经营活动现金流出小计		75,118,150.10	177,151,665.41
经营活动产生的现金流量净额		66,085,643.29	-56,969,016.87
<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		250,000.00	260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,182.00
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			
投资活动现金流入小计		250,000.00	264,182.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,736,697.86	69,854,053.85
投资支付的现金		15,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		39,736,697.86	69,854,053.85
投资活动产生的现金流量净额		-39,486,697.86	-69,589,871.85
<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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			270,000,000.00
筹资活动现金流入小计			320,000,000.00
偿还债务支付的现金			104,650,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,687,621.71	13,322,783.47
支付其他与筹资活动有关的现金		29,706,528.00	40,500,000.00
筹资活动现金流出小计		40,394,149.71	158,473,223.47
筹资活动产生的现金流量净额		-40,394,149.71	161,526,776.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,164.78	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,730,039.50	34,967,887.81
加：期初现金及现金等价物余额		90,897,172.01	117,007,464.99
六、期末现金及现金等价物余额		77,167,132.51	151,975,352.80

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 9、合并股东权益变动表

本期金额

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	251,705,513.00		60,793,807.11				75,816,515.30	123,870,110.63		512,185,946.04	1,677,377.01	513,863,323.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	251,705,513.00		60,793,807.11				75,816,515.30	123,870,110.63		512,185,946.04	1,677,377.01	513,863,323.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								56,882,490.53		56,882,490.53	2,425,030.34	59,307,520.87
（一）综合收益总额								56,882,490.53		56,882,490.53	2,425,030.34	59,307,520.87
（二）股东投入和减少资本												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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	251,705,513.00		60,793,807.11				75,816,515.30	180,752,601.16		569,068,436.57	4,102,407.35	573,170,843.92

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

上期金额

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年1-6月 单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	251,705,513.00		67,695,324.58				75,816,515.30	102,948,641.99		498,165,994.87	7,281,611.99	505,447,606.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	251,705,513.00		67,695,324.58				75,816,515.30	102,948,641.99		498,165,994.87	7,281,611.99	505,447,606.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-22,086,537.60		-22,086,537.60	-2,583,315.11	-24,669,852.71
（一）综合收益总额								-22,086,537.60		-22,086,537.60	-2,583,315.11	-24,669,852.71
（二）股东投入和减少资本												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	251,705,513.00		67,695,324.58				75,816,515.30	80,862,104.39		476,079,457.27	4,698,296.88	480,777,754.15

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

## 10、母公司股东权益变动表

本期金额

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年1-6月 单位：人民币元

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	股东权益合计
一、上年年末余额	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	389,736,880.18	767,865,250.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	389,736,880.18	767,865,250.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,891,101.69	4,891,101.69
（一）综合收益总额								4,891,101.69	4,891,101.69
（二）股东投入和减少资本									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	394,627,981.87	772,756,352.14

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

上期金额

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

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	股东权益合计
一、上年年末余额	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	352,576,021.45	730,704,391.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	352,576,021.45	730,704,391.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,344,110.85	-2,344,110.85
（一）综合收益总额								-2,344,110.85	-2,344,110.85
（二）股东投入和减少资本									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	251,705,513.00		50,606,341.97				75,816,515.30	350,231,910.60	728,360,280.87

法定代表人：龚道夷

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王琼

# 湖北广济药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 基本情况

湖北广济药业股份有限公司(以下简称“公司”)系于1993年3月18日经湖北省经济体制改革委员会鄂改生(1993)195号文批准,由湖北省广济制药厂、湖北回春制药厂、武穴财会实业公司三家单位作为发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。1999年8月12日经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)101号文批准同意,公司向社会公众公开发行人民币普通股5,000万股,1999年8月24日公司股票通过深圳证券交易所系统上网定价发行,并于11月12日挂牌上市交易。2014年10月23日,湖北省长江产业投资集团有限公司受让武穴市国有资产经营公司所持公司3,804.4483万股股份,占本公司总股本的15.11%,成为公司第一大股东,公司实际控制人由武穴市财政局变更为湖北省国有资产监督管理委员会。

公司注册资本:251,705,513.00元

公司住所:湖北武穴市江堤路1号

公司营业执照注册号:91420000707016110B

法定代表人:龚道夷

公司经营范围:生产经营大容量注射剂(玻璃瓶、软袋)、原料药(核黄素磷酸钠、维生素B2、恩替卡韦、阿托伐他汀钙、盐酸坦洛新、利奈唑胺、替加环素、依普利酮、甲磺酸帕珠沙星、硫酸氢氯吡格雷)、片剂、颗粒剂、凝胶剂、乳膏剂;食品添加剂生产、销售;饲料添加剂的生产、销售;桶装纯净水生产、销售;内部职工食堂(不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品);货物进出口及技术进出口(不含国家限制或禁止企业经营的货物及技术);生产直接接触药品内包装材料(多层共挤输液用袋);单一饲料的生产、销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

### (二) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共5户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
湖北广济药业济康医药有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
广济药业(孟州)有限公司	控股	二级	96.00	96.00	投资设立
武穴市三利制水有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立
湖北惠生药业有限公司	控股	二级	87.50	87.50	投资设立
湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司	控股	二级	100.00	100.00	投资设立

本年度纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，没有变化。

## 二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力未见重大怀疑。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具



作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。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。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，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易日的即期汇率折算为记账本位币。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融

资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）
---------------------	---

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

#### 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	单项金额在300万元以上的应收账款，单项金额在100万元以上的其他应收款，确认为单项金额重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项除有确凿证据不能收回或其他情况按个别认定法计提坏账外，其他均采用账龄分析法计提坏账

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、

产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他等。折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00	4.85~2.43
机器设备	5-18	3.00	19.40~5.39
运输工具	8-12	3.00	12.13~8.08
其他	5-10	3.00	19.40~9.70

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计量采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法



本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十九） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时开具发票确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单开具发票确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相  
关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本  
公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与  
子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转  
回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产  
成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较  
低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确  
认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额  
作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计及差错更正的说明

本期不存在重要的会计政策变更、会计估计变更及差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入按销售收入的17%计销项税额，外销收入实行“免、抵、退”。除子公司武穴市三利制水有限公司增值税率为3%外，合并范围内所有的子公司增值税率均为17%。	17%、3%

税种	计税依据	税率
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，其他各子公司及联营企业按25%计缴。	25%、15%
城市维护建设税	按交流转税、经审批的免抵增值税额的7%计缴。	7%
教育费附加	按交流转税、经审批的免抵增值税额的3%计缴。	3%

## (二) 重要税收优惠及批文

根据2014年10月14日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁布予湖北广济药业股份有限公司的《高新技术企业证书》（证号编号：GR201442000857），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

根据2013年12月16日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁布予湖北惠生药业有限公司的《高新技术企业证书》（证号编号：GR201342000577），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金：		
银行存款：	148,352,719.71	130,238,904.27
其他货币资金：	13,250,034.99	31,690,039.42
其中：票据保证金	13,250,034.99	31,690,039.42
合计	161,602,754.70	161,928,943.69

注：公司因民事诉讼事项被冻结银行存款3,521,465.86元。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,436,919.50	1,651,450.00
合计	9,436,919.50	1,651,450.00

#### 2、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：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,001,558.20	
合计	62,001,558.20	

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	81,102,464.13	98.62	5,480,681.19	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,131,544.27	1.38	1,131,544.27	100.00
合计	82,234,008.40	100.00	6,612,225.46	8.04

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	82,537,901.97	98.65	5,010,874.96	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,131,544.27	1.35	1,131,544.27	100.00
合计	83,669,446.24	100.00	6,142,419.23	7.34

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	77,288,311.77	5.00	3,864,415.59	79,716,922.88	5.00	3,985,846.14
1至2年(含2年)	1,674,615.24	10.00	167,461.52	1,066,600.89	10.00	106,660.09
2至3年(含3年)	755,653.65	30.00	226,696.09	260,552.51	30.00	78,165.75
3至4年(含4年)	130,111.77	50.00	65,055.89	274,721.81	50.00	137,360.91
4至5年(含5年)	193,439.20	50.00	96,719.60	1,032,523.63	50.00	516,261.82
5年以上	1,060,332.50	100.00	1,060,332.50	186,580.25	100.00	186,580.25
合计	81,102,464.13	6.76	5,480,681.19	82,537,901.97	6.07	5,010,874.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
制剂产品销售货款	1,131,544.27	1,131,544.27	100.00	无法联系客户, 预计不能收回。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	非关联方	5,796,000.00	1年以内(含1年)	7.05	289,800.00
2	非关联方	5,431,859.85	1年以内(含1年)	6.61	271,592.99
3	非关联方	4,843,125.00	1年以内(含1年)	5.89	242,156.25
4	非关联方	4,004,000.00	1年以内(含1年)	4.87	200,200.00
5	非关联方	2,906,325.00	1年以内(含1年)	3.53	145,316.25
合计	—	22,981,309.85	—	27.95	1,149,065.49

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	18,609,495.39	85.01	4,226,125.18	58.60
1至2年(含2年)	672,231.41	3.07	451,503.53	6.26
2至3年(含3年)	243,402.50	1.11	1,122,994.01	15.57
3年以上	2,365,092.01	10.81	1,410,726.00	19.57
合计	21,890,221.31	100.00	7,211,348.72	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
1	非关联方	5,335,619.63	1年以内(含1年)	24.37	尚未达到结算条件
2	非关联方	2,242,098.00	3年以上	10.24	预存水费
3	非关联方	2,093,922.00	1年以内(含1年)	9.57	尚未达到结算条件
4	非关联方	1,443,119.16	1年以内(含1年)	6.59	尚未达到结算条件
5	非关联方	867,250.00	1年以内(含1年)	3.97	尚未达到结算条件
合计	—	11,982,008.79	—	54.74	—

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,000,000.00	37.14		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	49,037,657.86	62.80	26,279,869.51	53.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,737.91	0.06	48,737.91	100.00
合计	78,086,395.77	100.00	26,328,607.42	33.72

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,000,000.00	38.20		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	46,862,245.88	61.72	22,860,638.78	48.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,287.91	0.08	61,287.91	100.00



类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	75,923,533.79	100.00	22,921,926.69	30.19

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为支付的融资租赁押金。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,958,279.29	5.00	347,913.96	7,214,711.60	5.00	360,735.58
1至2年(含2年)	7,075,666.00	10.00	707,566.60	3,040,850.09	10.00	304,085.01
2至3年(含3年)	2,727,951.12	30.00	818,385.34	15,280,431.74	30.00	4,584,129.52
3至4年(含4年)	14,565,315.23	50.00	7,282,657.62	1,956,863.41	50.00	978,431.70
4至5年(含5年)	1,174,200.45	50.00	587,100.22	5,472,264.15	50.00	2,736,132.08
5年以上	16,536,245.77	100.00	16,536,245.77	13,897,124.89	100.00	13,897,124.89
合计	49,037,657.86	53.59	26,279,869.51	46,862,245.88	48.78	22,860,638.78

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
融资租赁押金	29,000,000.00	29,000,000.00
拆借款	15,021,338.78	22,335,645.18
代收代支款	26,658,060.00	15,768,506.53
处置资产待收款	7,016,740.00	7,016,740.00
保证金	4,200.00	28,500.00
应收出口退税	386,056.99	1,774,142.08
合计	78,086,395.77	75,923,533.79

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	非关联方	融资租赁押金	27,000,000.00	1至2年(含2年)	34.58	
2	联营公司	拆借款	9,097,457.70	1年以内至5年以上	11.65	3,995,916.85
3	非关联方	处理财产待收款项	7,016,740.00	3至4年(含4年)	8.99	3,508,370.00
4	非关联方	拆借款	3,827,102.64	5年以上	4.90	3,827,102.64
5	非关联方	融资租赁押金	2,000,000.00	2至3年(含3年)	2.56	
合计	—	—	48,941,300.34	—	62.68	11,331,389.49

## (六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,934,403.34		20,934,403.34	18,912,585.54		18,912,585.54
在产品	5,744,305.83		5,744,305.83	8,127,353.00		8,127,353.00
库存商品	97,814,780.39	5,119,938.76	92,694,841.63	76,954,587.45	5,119,938.76	71,834,648.69
合计	124,493,489.56	5,119,938.76	119,373,550.80	103,994,525.99	5,119,938.76	98,874,587.23

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	5,119,938.76				5,119,938.76
合计	5,119,938.76	—	—	—	5,119,938.76

(七)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税金借方余额	20,908,038.31	32,577,284.06
合计	20,908,038.31	32,577,284.06

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	10,133,295.09		10,133,295.09	10,133,295.09		10,133,295.09
其中：按成本计量的	10,133,295.09		10,133,295.09	10,133,295.09		10,133,295.09
合计	10,133,295.09	—	10,133,295.09	10,133,295.09	—	10,133,295.09

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			年初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
湖北中和本草药业有限公司股权	2,853,295.09		2,853,295.09	2,853,295.09		2,853,295.09	14.27	
武穴市中小企业融资担保有限公司股权	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.20	
孟州市中小企业信用担保有限责任公司股权	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	0.97	
湖北武穴农村商	2,780,000.00		2,780,000.00	2,780,000.00		2,780,000.00	1.33	250,000.00

项目	期末余额			年初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
业银行股份有限公司股权								
合计	10,133,295.09	—	10,133,295.09	10,133,295.09	—	10,133,295.09	—	250,000.00

#### (九) 长期股权投资

被投资单位	关系	年初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			权益法下确认的投资损益	其他		
湖北安华大厦有限公司	联营企业	28,814,065.48	-222,189.59		28,591,875.89	
合计	—	28,814,065.48	-222,189.59	—	28,591,875.89	—

#### (十) 固定资产

##### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	408,378,587.44	521,548,697.30	10,143,569.48	37,551,789.74	977,622,643.96
2.本期增加金额	251,209,547.81	155,981,181.42	335,333.09	407,868.10	407,933,930.42
(1) 购置	466,135.11	4,192,257.43	335,333.09	407,868.10	5,401,593.73
(2) 在建工程转入	250,743,412.70	151,788,923.99			402,532,336.69
3.本期减少金额					
4.期末余额	659,588,135.25	677,529,878.72	10,478,902.57	37,959,657.84	1,385,556,574.38
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	153,647,816.01	257,534,560.14	7,140,938.69	15,216,092.97	433,539,407.81
2.本期增加金额	11,961,000.41	15,016,247.09	694,927.86	1,865,694.59	29,537,869.95
(1) 计提	11,961,000.41	15,016,247.09	694,927.86	1,865,694.59	29,537,869.95
3.本期减少金额					
4.期末余额	165,608,816.42	272,550,807.23	7,835,866.55	17,081,787.56	463,077,277.76
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额		31,089,936.51		1,024,901.00	32,114,837.51
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		31,089,936.51		1,024,901.00	32,114,837.51
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	493,979,318.83	373,889,134.98	2,643,036.02	19,852,969.28	890,364,459.11
2.期初账面价值	254,730,771.43	232,924,200.65	3,002,630.79	21,310,795.77	511,968,398.64

##### 2、截止 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
广济药业（孟州）有限公司办公楼	8,865,884.01	产权证审批程序正在办理中
湖北广济药业股份有限公司新办公楼	30,699,613.25	产权证审批程序正在办理中
湖北惠生药业有限公司	32,257,654.77	产权证审批程序正在办理中

### （十一）在建工程

#### 1、在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广药生物产业园	42,006,319.68		42,006,319.68	413,682,862.26		413,682,862.26
年产2万吨L-乳酸项目	9,613,016.87		9,613,016.87	9,613,016.87		9,613,016.87
高品质维生素B2创新开发	4,621,157.20		4,621,157.20	4,621,157.20		4,621,157.20
综合制剂车间	2,685,774.84		2,685,774.84	2,245,511.46		2,245,511.46
咸宁惠生在建工程	2,129,889.28		2,129,889.28			
河南孟州在建工程	707,601.45		707,601.45	64,129.59		64,129.59
三利制水管道安装	280,244.93		280,244.93	280,244.93		280,244.93
合计	62,044,004.25	—	62,044,004.25	430,506,922.31	—	430,506,922.31

注：期末在建工程不存在减值情况，故未计提减值。

#### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	期末数	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
广药生物产业园	413,682,862.26	30,833,794.11	402,510,336.69	42,006,319.68				自筹
合计	413,682,862.26	30,833,794.11	402,510,336.69	42,006,319.68	—	—	—	—

### （十二）工程物资

项目	期末余额	年初余额
待安装设备	112,880.37	67,239.32
工程材料	9,042.75	
合计	121,923.12	67,239.32

### （十三）无形资产

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	203,179,112.06	24,948,395.50	228,127,507.56
2. 本期增加金额		37,000.00	37,000.00
(1) 购置		37,000.00	37,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	203,179,112.06	24,985,395.50	228,164,507.56
二、累计摊销			

1. 年初余额	26,108,975.00	18,652,558.00	44,761,533.00
2. 本期增加金额	1,985,501.58	1,108,587.73	3,094,089.31
(1) 计提	1,985,501.58	1,108,587.73	3,094,089.31
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	28,094,476.58	19,761,145.73	47,855,622.31
三、账面价值			
1. 期末账面价值	175,084,635.48	5,224,249.77	180,308,885.25
2. 期初账面价值	177,070,137.06	6,295,837.50	183,365,974.56

#### (十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	外部购入	计入当期损益	确认为无形资产	
大输液技术改造	4,765,500.00					4,765,500.00
维生素 B6 新法研究	1,529,724.32	8,570.08				1,538,294.40
一种有机氮源、其制备方法及应用	2,115,900.00					2,115,900.00
合计	8,411,124.32	8,570.08	—	—	—	8,419,694.40

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	18,835,568.35	14,038,064.97
合计	18,835,568.35	14,038,064.97

#### (十六) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	135,000,000.00	135,000,000.00

注 1：公司以土地使用权作抵押取得贷款 2,500 万元。。

注 2：公司为子公司广济药业(孟州)有限公司提供连带责任担保取得贷款 1,000 万元。。

注 3：公司取得湖北省长江产业投资集团有限公司委托中国民生银行股份有限公司武汉分行贷款 1 亿元。。

#### (十七) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,495,597.82	39,190,039.42
合计	59,495,597.82	39,190,039.42

#### (十八) 应付账款

##### 1、应付账款账龄列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	80,919,174.24	45.91	165,688,621.55	77.06
1至2年(含2年)	62,235,167.07	35.31	29,221,670.98	13.59
2至3年(含3年)	17,774,665.19	10.08	10,651,348.09	4.95
3年以上	15,342,135.19	8.70	9,456,168.24	4.40
合计	176,271,141.69	100.00	215,017,808.86	100.00

2、一年以上大额应付账款情况:

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
长青建设集团有限公司	35,046,024.00	未达到约定的付款条件或期限
湖北桥盛兴业工贸有限公司	11,714,655.89	未达到约定的付款条件或期限
诸城市润生淀粉有限公司	6,755,838.40	未达到约定的付款条件或期限
山西长治市金泽生物工程有限公司	4,986,876.83	未达到约定的付款条件或期限
武汉合盈生物制品有限公司	3,626,470.62	未达到约定的付款条件或期限
合计	62,129,865.74	—

(十九) 预收款项

1、预收款项账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	23,901,063.93	83.42	11,895,695.48	75.18
1至2年(含2年)	1,442,422.11	5.03	1,689,049.65	10.67
2至3年(含3年)	1,445,555.32	5.05	378,570.55	2.39
3年以上	1,862,878.14	6.50	1,860,384.84	11.76
合计	28,651,919.50	100.00	15,823,700.52	100.00

2、一年以上大额预收款项情况:

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
黄冈国宇医药有限公司	1,000,000.00	尚未达到结算条件
合计	1,000,000.00	—

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	19,460,582.29	46,448,400.94	41,125,761.28	24,783,221.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,012,567.26	5,119,444.83	4,687,100.05	1,444,912.04
合计	20,473,149.55	51,567,845.77	45,812,861.33	26,228,133.99

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,899,241.21	39,752,297.91	35,675,390.47	17,976,148.65
2、职工福利费		4,171,325.28	2,938,814.02	1,232,511.26
3、社会保险费	151,041.72	907,801.42	902,398.87	156,444.27
其中：医疗保险费	109,810.80	720,200.40	705,593.00	124,418.20
工伤保险费	22,645.02	119,802.16	126,403.86	16,043.32
生育保险费	18,585.90	67,798.86	70,402.01	15,982.75
4、住房公积金	1,722,893.86	1,606,315.33	1,114,350.92	2,214,858.27
5、工会经费和职工教育经费	3,687,405.50	10,661.00	494,807.00	3,203,259.50
合计	19,460,582.29	46,448,400.94	41,125,761.28	24,783,221.95

### 3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,005,361.52	4,976,423.52	4,536,873.00	1,444,912.04
2、失业保险费	7,205.74	143,021.31	150,227.05	
合计	1,012,567.26	5,119,444.83	4,687,100.05	1,444,912.04

### (二十一) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
教育费附加	3,573,510.29	3,350,998.87
堤防费	2,824,869.77	2,824,869.77
地方教育发展费	1,646,874.52	1,506,656.18
土地使用税	892,349.41	595,726.65
房产税	288,813.15	314,005.77
企业所得税	262,727.48	324,824.46
其他税费	166,547.33	116,369.17
合计	9,655,691.95	9,033,450.87

### (二十二) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
未到支付期的借款利息	3,493,187.50	963,187.50

### (二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
国家股	2,849,706.80	2,849,706.80	累积未提取
法人股	399,180.10	399,180.10	累积未提取
合计	3,248,886.90	3,248,886.90	—

### (二十四) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	20,498,888.32	32.78	13,727,471.25	27.71
1至2年(含2年)	8,805,519.14	14.08	11,908,799.89	24.04
2至3年(含3年)	11,349,412.35	18.14	2,593,293.62	5.23
3年以上	21,886,446.59	35.00	21,309,416.87	43.02
合计	62,540,266.40	100.00	49,538,981.63	100.00

2、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
代收代支款	28,421,862.42	22,488,332.68
拆借款	31,224,676.83	24,520,871.67
保证金	2,893,727.15	2,529,777.28
合计	62,540,266.40	49,538,981.63

3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位	款项性质	期末余额	未偿还原因
武穴市财振会计实业公司	拆借款	16,000,000.00	借款未到期
武穴市城建投资开发公司	拆借款	8,450,666.67	借款未到期
应付污水处理费	代收代支款	4,434,966.71	应缴代扣污水处理费
应付住房公积金	代收代支款	1,945,761.24	应缴代扣个人公积金
合计	—	30,831,394.62	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	62,191,085.68	59,736,689.54
合计	75,191,085.68	72,736,689.54

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款		8,000,000.00
合计	300,000,000.00	308,000,000.00

注：公司取得湖北省长江产业投资集团有限公司委托兴业银行股份有限公司武汉光谷支行贷款3亿元。

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------



款项性质	期末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司融资租赁款	6,514,173.10	2,988,771.63
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁款	146,629,859.00	181,159,328.39
合 计	153,144,032.10	184,148,100.02

(二十八) 预计负债

款项性质	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	11,359,368.28	10,116,894.33	或有事项
合 计	11,359,368.28	10,116,894.33	—

注：预计负债为未决诉讼，详见八、承诺及或有事项。

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	43,566,666.63		1,067,857.15	42,498,809.48	收到政府补助款
合计	43,566,666.63	—	1,067,857.15	42,498,809.48	—

2、政府补助项目情况

项目	年初余额	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
核黄素生产线节能 改造项目资金	2,742,857.12		228,571.43		2,514,285.69	与资产相关
污水处理改建环境 保护资金	4,114,285.71		285,714.29		3,828,571.42	与资产相关
发酵法年产 10 万吨 天然胡萝卜素研究	900,000.00		200,000.00		700,000.00	与资产相关
L 乳酸发酵清洁生产 关键技术合作研发	3,010,000.00		325,000.00		2,685,000.00	与资产相关
维生素 B2 创新工艺 项目	609,523.80		28,571.43		580,952.37	与资产相关
生物产业园建设扶 持资金	16,390,000.00				16,390,000.00	与资产相关
年产 2000 吨 vb2 原 料药创新工艺产业 化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
肌昔工艺技术研究	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
鸟昔工艺技术研究	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
合计	43,566,666.63	—	1,067,857.15	—	42,498,809.48	—

(三十) 股本

项目	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	251,705,513.00	—	—	—	—	—	251,705,513.00

(三十一) 资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	26,211,717.93			26,211,717.93
二、其他资本公积	34,582,089.18			34,582,089.18
合计	60,793,807.11	—	—	60,793,807.11

(三十二) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,816,515.30			75,816,515.30
合计	75,816,515.30	—	—	75,816,515.30

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	123,870,110.63	
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	123,870,110.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,882,490.53	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	180,752,601.16	—

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	316,019,106.20	167,261,971.67	185,004,030.88	138,919,861.26
原料系列产品	262,555,724.30	133,269,710.06	155,924,355.57	120,677,761.93
制剂系列产品	35,767,620.28	21,082,446.82	14,263,842.23	10,154,961.14
其他	17,695,761.62	12,909,814.79	14,815,833.08	8,087,138.19
二、其他业务	892,195.41	400,084.04		
合计	316,911,301.61	167,662,055.71	185,004,030.88	138,919,861.26

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	1,104,813.92	459,236.57
教育费附加	503,386.72	196,815.66
其他	594,954.04	278,880.36
合计	2,203,154.68	934,932.59

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,397,467.32	17,500,340.62

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	540,899.63	1,144,157.51
汇兑损益	-1,008,809.28	-595,737.40
手续费支出等	1,236,409.78	2,307,103.68
合计	17,084,168.19	18,067,549.39

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,876,486.97	3,672,131.99
二、存货跌价损失		5,570,993.38
合计	3,876,486.97	9,243,125.37

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-222,189.59	-454,304.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	350,000.00
合计	27,810.41	-104,304.52

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			397.08	397.08
其中：固定资产处置利得			397.08	397.08
政府补助	1,444,696.78	1,444,696.78	5,533,257.15	5,533,257.15
其他			52,000.80	52,000.80
合计	1,444,696.78	1,444,696.78	5,585,655.03	5,585,655.03

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的递延收益分摊	1,067,857.15	1,067,857.15	与资产相关
鸟昔工艺技术研究补贴		2,500,000.00	与收益相关
肌昔工艺技术研究补贴		1,500,000.00	与收益相关
代征污水处理费经费		36,000.00	与收益相关
出口创汇奖励	223,600.00	224,400.00	与收益相关
其他各项小额政府奖励	153,239.63	205,000.00	与收益相关
合计	1,444,696.78	5,533,257.15	—

(四十) 营业外支出

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			10,023.77	10,023.77
其中：固定资产处置损失			10,023.77	10,023.77
对外捐赠			40,000.00	40,000.00
预计负债等	1,845,358.03	1,845,358.03	67,221.56	67,221.56
合计	1,845,358.03	1,845,358.03	117,245.33	117,245.33

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	14,311,746.54	38,520,497.71
其中：收到财政补助	345,700.00	465,400.00
收到银行利息	540,899.63	389,744.70
往来款	13,425,146.91	37,665,353.01
支付其他与经营活动有关的现金	41,860,012.41	20,435,282.03
其中：期间费用	25,179,795.66	13,009,395.87
往来款	16,680,216.75	7,425,886.16

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000,000.00
其中：收到长期融资租赁本金款		270,000,000.00
收到票据贴现款		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,123,318.15	43,686,245.87
其中：支付长期融资租赁款项	33,123,318.15	43,686,245.87

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,307,520.87	-24,669,852.71
加：资产减值准备	3,876,486.97	9,243,125.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,537,869.95	25,572,873.05
无形资产摊销	3,094,089.31	3,038,891.94
长期待摊费用摊销	1,286,068.98	423,995.24
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）		9,626.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	17,397,467.32	19,682,254.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,810.41	104,304.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,498,963.57	-24,407,047.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,522,520.48	-20,964,570.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,504,568.71	-34,661,586.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,954,777.65	-46,627,986.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	144,831,253.85	208,268,952.32
减：现金的期初余额	144,428,943.69	182,181,704.91
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	402,310.16	26,087,247.41

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	144,831,253.85	144,428,943.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	144,831,253.85	130,238,904.27
可随时用于支付的其他货币资金		14,190,039.42
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	144,831,253.85	144,428,943.69

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,250,034.99	用于办理银行承兑汇票的保证金
货币资金	3,521,465.86	受冻结的银行存款
固定资产	13,134,543.41	用于办理贷款抵押和担保
无形资产	22,192,770.03	用于办理贷款抵押和担保

## (四十四) 外币货币性项目

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			1,012,537.03
其中：美元	152,692.87	6.6312	1,012,536.96
欧元	0.01	7.3750	0.07
应收账款			53,736,125.95
其中：美元	8,103,529.67	6.6312	53,736,125.95
其他应收款			1,438.13
其中：欧元	195.00	7.3750	1,438.13
预收款项			4,692,616.62
其中：美元	707,657.23	6.6312	4,692,616.62

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
湖北广济药业济康医药有限公司	湖北省武穴市老坝头路18号	湖北省武穴市老坝头路18号	销售服务业	100.00	设立
武穴市三利制水有限公司	湖北省武穴市18号路旁	湖北省武穴市18号路旁	自来水生产销售	100.00	设立
湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司	湖北省武汉市东湖开发区生物医药园	湖北省武汉市东湖开发区生物医药园	微生物研发	100.00	设立
广济药业(孟州)有限公司	孟州市大定路南段	孟州市大定路南段	医药制造业	96.00	设立
湖北惠生药业有限公司	咸宁市经济开发区长江产业园内	咸宁市经济开发区长江产业园内	医药制造业	87.50	设立

#### 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广济药业(孟州)有限公司	4.00	2,106,662.55		5,205,145.07
2	湖北惠生药业有限公司	12.50	318,367.79		-1,102,737.72

#### 3、重要的非全资子公司主要财务信息

单位：万元

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
广济药业(孟州)有限公司	15,210.39	24,804.41	40,014.80	23,450.52	3,551.42	27,001.93	13,725.71	25,792.92	39,518.63	28,573.55	3,198.88	31,772.43
湖北惠生药业有限公司	5,362.42	11,933.83	17,296.25	17,423.57	754.87	18,178.44	4,962.72	12,092.66	17,055.38	16,680.11	1,512.15	18,192.26

单位：万元

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
广济药业(孟州)有限公司	14,450.50	5,266.66	5,266.66	3,093.46	8,048.88	-673.66	-673.66	-27.15

湖北惠生药业 有限公司	4,255.31	254.69	254.69	-489.74	1,452.55	-1,635.51	-1,635.51	1,335.53
----------------	----------	--------	--------	---------	----------	-----------	-----------	----------

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖北安华大厦有限公司	武汉市武昌紫阳路281号	武汉市武昌紫阳路281号	酒店服务业	49.00		权益法核算

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	湖北安华大厦有限公司	湖北安华大厦有限公司
流动资产	2,458.31	2,375.74
其中：现金和现金等价物	820.05	867.34
非流动资产	15,794.85	16,027.43
资产合计	18,253.16	18,403.17
流动负债	12,851.25	12,955.91
非流动负债		
负债合计	12,851.25	12,955.91
净资产	5,401.91	5,447.26
按持股比例计算的净资产份额	2,646.94	2,669.16
对联营企业权益投资的账面价值	2,859.19	2,881.41
营业收入	1,022.99	1,452.66
财务费用	99.05	101.18
所得税费用		
净利润	-45.34	-92.72
其他综合收益		
综合收益总额	-45.34	-92.72
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北省长江产业投资集团有限公司	武汉	资产管理	325,050 万元	16.57	16.57

实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

公司为控股子公司广济药业(孟州)有限公司提供连带责任担保向洛阳银行焦作分行取得短期借款 1,000 万元。公司为控股子公司广济药业(孟州)有限公司提供连带责任担保向远东国际租赁有限公司取得融资租赁款 2,000 万元。公司为控股子公司广济药业(孟州)有限公司取得的银行承兑票据 2,650 万元提供连带责任担保。

湖北省长江产业投资集团有限公司为公司在兴业银行股份有限公司武汉光谷支行贷款 3 亿元和中国民生银行股份有限公司武汉分行贷款 1 亿元提供连带责任担保，并为公司在中国外贸金融租赁有限公司取得的融资租赁款 2.7 亿元提供连带责任担保。

2、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖北安华大厦有限公司	拆出	5,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月25日	到期后续延，利率 6.00%
湖北省长江产业投资集团有限公司	拆入	300,000,000.00	2014年10月9日	2017年10月8日	通过银行委托贷款，按月浮动基准利率
湖北省长江产业投资集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2015年9月21日	2016年9月20日	利率 5.335%
湖北省长江产业投资集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2015年11月13日	2016年11月12日	利率 5.06%

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	款项性质	期末余额	年初余额
湖北安华大厦有限公司	其他应收款	9,097,457.70	11,147,457.70

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、2015年1月5日，由于债务人杨丽未按借款合同约定向债权人方新偿还 1,000 万元借款及利息等费用（吴建文、湖北合成工贸实业有限公司、湖北惠生药业有限公司为该笔借款合同提供连带责任担保），债权人方新就上述借款合同纠纷事项向湖北省武汉市中级人民法院



提请了诉讼。2015年3月7日，湖北省武汉市中级人民法院作出（2015）鄂武汉中民商初字第00074号民事判决书，判决如下：杨丽于判决生效之日起十日内向方新偿还借款本金1,000万元和利息20万元、违约金（以尚欠本金为基数，从2014年3月13日起至实际还清之日止，按中国人民银行公布的同期一年期贷款基准利率的四倍计算）、律师费12万元，惠生公司就上述款项中杨丽不能履行部分的二分之一范围内，向方新承担连带赔偿责任。对于上述一审判决，本公司已向湖北省高级人民法院提起上诉。截止目前，该案件尚在审理中。

2015年8月14日，本公司已于就本案中吴建文（时任惠生公司总经理）涉嫌合同诈骗向武穴市公安局报案，武穴市公安局立案编号：J4211820215081400001。

2、2015年1月，本公司向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求武汉森泰酒店管理有限公司向本公司支付股权转让款本金7,016,740元，并根据协议书约定向本公司支付违约金500万元，利息80万元。2015年8月10日，武汉市中院作出（2015）鄂武汉中民商初字第00101号民事判决书，判决如下：武汉森泰于判决生效日起十日内向原告广济药业支付下余股权转让款7,016,740.00元和违约金1,226,316.29元，并从2013年8月16日起至判决生效之日止，每日支付违约金3,508.37元。经武汉森泰上诉，2015年12月18日，湖北省高级人民法院作出（2015）鄂民二终字第00225号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。目前本公司正向法院申请强制执行。

3、长青建设集团有限公司因建设工程施工合同纠纷于2015年5月18日对本公司提起诉讼。2015年12月31日，黄冈市中级人民法院作出（2015）鄂黄冈中民初字第00063号民事判决书，判决如下：本公司向长青建设集团有限公司支付工程款33,639,019.00元及利息2,276,012.00元（利息计算至2015年12月31日止；以后的利息按中国人民银行同期贷款利率顺延计算至还清之日止），本公司于2016年5月10日前向长青建设集团有限公司支付制冷及循环水站土建工程20%的垫资款1,407,005.00元。2016年1月29日，本公司不服提起上诉，截止目前，该案件尚在持续审理中。

4、2014年6月，山西省太原市中级人民法院告知本公司：“长治市金泽生物工程有限公司财务被查封”；2014年7月，山西省太原市中级人民法院向本公司出具了《协助执行通知书》，请本公司“暂停向长治金泽支付到期债权，具体金额以对账为准。”2014年10月，本公司收到山西省长治市中级人民法院通知，告知已受理长治金泽与本公司买卖合同纠纷案。2014年12月25日，山西省长治市中级人民法院作出[2014]长民初字第088号民事判决书，判决如下：本公司支付长治金泽玉米粉货款4,546,387.00元，并按同期银行贷款利率支付利息，逾期按加倍计息。2016年1月19日，山西省太原市中级人民法院向本公司作出协助执行通知

书，内容如下：继续暂停向长治金泽支付到期债务，止付期限至2018年1月19日。

5、2015年10月26日，湖北省宏源药业科技股份有限公司因技术转让合同纠纷对本公司提起诉讼，要求赔偿经济损失50万元。2015年11月10日，湖北省黄冈市中级人民法院受理该案件。2015年12月16日，本公司针对该案件提出反诉，请求撤销本公司与湖北省宏源药业科技股份有限公司于2014年1月15日签订的《药品技术转让合同》。湖北黄冈市中级人民法院于2016年2月20日作出（2015）鄂黄冈中知民初字第00021号民事判决书判决：①广济药业于本判决生效之日起十日内向湖北省宏源药业科技股份有限公司交付替硝唑准字H109502（即国食药监字注[2013]38号）药品技术全部资料，并协助湖北省宏源药业科技股份有限公司办理替硝唑技术转让注册手续；②驳回湖北省宏源药业科技股份有限公司的其他诉讼请求；③驳回湖北广济药业股份有限公司的反诉请求。本公司于2016年4月5日向湖北省高级人民法院提出上诉。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

（一）公司联营企业湖北安华大厦有限公司的股东湖北省公安厅招待所作为投资转入的土地使用权原始金额37,115,608.82元，截止会计报表日，土地使用权过户手续仍在办理之中。

### （二）分部报告

公司之营业收入、费用、资产及负债仅与生产和销售维生素B及其相关产品有关，因此，公司只有维生素B业务分部，没有编制分部报告。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,629,416.61	41.95		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,709,843.77	58.05	864,778.17	5.88
合计	25,339,260.38	100.00	864,778.17	3.41

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,946,184.07	60.28		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,142,068.64	39.72	756,871.38	5.76
合计	33,088,252.71	100.00	756,871.38	2.29

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为应收子公司款项。

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	14,243,898.85	5.00	712,194.94	12,913,879.04	5.00	645,693.95
1至2年(含2年)	237,755.32	10.00	23,775.53			
2至3年(含3年)				61,520.10	30.00	18,456.03
3至4年(含4年)	61,520.10	50.00	30,760.05	137,243.71	50.00	68,621.86
4至5年(含5年)	137,243.71	50.00	68,621.86	10,652.50	50.00	5,326.25
5年以上	29,425.79	100.00	29,425.79	18,773.29	100.00	18,773.29
合计	14,709,843.77	5.88	864,778.17	13,142,068.64	5.76	756,871.38

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1	子公司	10,629,416.61	1年以内(含1年)	41.95	
2	非关联方	1,950,300.00	1年以内(含1年)	7.70	97,515.00
3	非关联方	1,465,549.80	1年以内(含1年)	5.78	73,277.49
4	非关联方	1,224,861.00	1年以内(含1年)	4.83	61,243.05
5	非关联方	858,500.00	1年以内(含1年)	3.39	42,925.00
合计	—	16,128,627.41	—	63.65	274,960.54

## (二)其他应收款

### 1、其他应收款按种类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	305,629,166.85	88.35		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	40,285,675.82	11.65	23,499,465.30	58.33

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,500.00		9,500.00	100.00
合计	345,924,342.67	100.00	23,508,965.30	6.80

类 别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	339,542,130.95	89.21		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	41,049,234.13	10.79	21,441,678.36	52.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,500.00		19,500.00	100.00
合计	380,610,865.08	100.00	21,461,178.36	5.64

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为应收子公司款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,490,157.17	5.00	74,507.86	3,082,355.14	5.00	154,117.76
1至2年(含2年)	6,692,884.40	10.00	669,288.44	2,956,707.29	10.00	295,670.73
2至3年(含3年)	2,546,707.29	30.00	764,012.19	14,915,143.74	30.00	4,474,543.12
3至4年(含4年)	14,200,027.23	50.00	7,100,013.62	1,711,176.02	50.00	855,588.01
4至5年(含5年)	928,513.06	50.00	464,256.52	5,444,186.40	50.00	2,722,093.20
5年以上	14,427,386.67	100.00	14,427,386.67	12,939,665.54	100.00	12,939,665.54
合计	40,285,675.82	58.33	23,499,465.30	41,049,234.13	52.23	21,441,678.36

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
拆借款	293,660,505.64	332,510,803.28
融资租赁押金	27,000,000.00	27,000,000.00
代收代支款	18,247,097.03	14,060,021.80
处置资产待收款	7,016,740.00	7,016,740.00
保证金		23,300.00
合计	345,924,342.67	380,610,865.08

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
----	--------	------	------	----	-----------------	--------

序号	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	子公司	拆借款	149,190,455.79	1至4年(含4年)	43.13	
2	子公司	拆借款	121,783,446.73	1至3年(含3年)	35.21	
3	非关联方	融资租赁押金	27,000,000.00	1至2年(含2年)	7.81	
4	联营公司	拆借款	9,097,457.70	1年以内至5年以上	2.63	3,995,916.85
5	非关联方	处理财产收款项	7,016,740.00	3至4年(含4年)	2.03	3,508,370.00
合计	—	—	314,088,100.22	—	90.81	7,504,286.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	326,330,000.00		326,330,000.00	326,330,000.00		326,330,000.00
对联营企业投资	28,591,875.89		28,591,875.89	28,814,065.48		28,814,065.48
合计	354,921,875.89	—	354,921,875.89	355,144,065.48	—	355,144,065.48

1、对子公司投资

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
湖北惠生药业有限公司	55,050,000.00			55,050,000.00		
湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北广济药业济康医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武穴市三利制水有限公司	12,170,000.00			12,170,000.00		
广济药业(孟州)有限公司	244,110,000.00			244,110,000.00		
合计	326,330,000.00	—	—	326,330,000.00	—	—

2、对联营企业投资

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		
湖北安华大厦有限公司	28,814,065.48			-222,189.59					28,591,875.89	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,297,262.30	65,738,446.88	82,213,349.69	52,981,374.93
原料系列产品	76,006,286.54	38,461,934.86	61,201,548.50	36,345,234.54
制剂系列产品	23,485,793.66	21,082,446.82	10,099,057.40	10,963,425.17
其他	11,805,182.10	6,194,065.20	10,912,743.79	5,672,715.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务	8,673,851.90		5,641,666.43	
合计	119,971,114.20	65,738,446.88	87,855,016.12	52,981,374.93

### (五) 投资收益

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	-222,189.59	-454,304.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	260,000.00
合计	27,810.41	-194,304.52

## 十二、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 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）	1,444,696.78	
2. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益（与底稿不一致）	-1,845,358.03	
3. 少数股东权益影响额	61,840.02	
合计	-338,821.23	

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年同期	本年度	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	-4.53	0.226	-0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	-4.46	0.227	-0.086

湖北广济药业股份有限公司

二〇一六年八月十九日

第 15 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：     龚道夷    

签名：     刘毅    

签名：     王琼    

日期：                     

日期：                     

日期：