

湖北广济药业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节重要提示、目录和释义

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。

审议本次半年报的公司第九届董事会第七次会议，参与表决董事 7 人（含独立董事 3 人），实际表决董事 7 人。现场参与表决董事 6 人，董事郭韶智先生因公出差未能到会，授权委托胡明峰先生代行表决权。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人安靖、主管会计工作负责人胡明峰及会计机构负责人(会计主管人员)王琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	5
第三节公司业务概要	8
第四节经营情况讨论与分析	11
第五节重要事项	18
第六节股份变动及股东情况	29
第七节优先股相关情况	32
第八节董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节公司债相关情况	34
第十节财务报告	35
第十一节备查文件目录	97

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广济药业	指	湖北广济药业股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
孟州公司	指	广济药业（孟州）有限公司
惠生公司	指	湖北惠生药业有限公司
普信生物	指	湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司
济康公司	指	湖北广济药业济康医药有限公司
三利制水	指	武穴市三利制水有限公司
安华公司	指	湖北安华大厦有限公司
省长投集团	指	湖北省长江产业投资集团有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	广济药业	股票代码	000952
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北广济药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广济药业		
公司的外文名称（如有）	HUBEI GUANGJI PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUANGJI PHARMA.		
公司的法定代表人	安靖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡明峰先生	邹天天女士
联系地址	湖北省武穴市江堤路 1 号	湖北省武穴市江堤路 1 号
电话	17371575571	17371575571
传真	0713-6212108	0713-6212108
电子信箱	stock952@163.com	stock952@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	400,727,536.52	359,512,559.38	11.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,937,203.28	50,717,843.23	130.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	113,668,067.01	49,722,570.82	128.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,023,498.76	28,162,721.07	240.96%
基本每股收益（元/股）	0.465	0.201	131.34%
稀释每股收益（元/股）	0.465	0.201	131.34%
加权平均净资产收益率	14.30%	7.47%	6.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,682,650,214.79	1,641,883,229.51	2.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	848,486,371.89	759,236,775.04	11.76%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	251,705,513
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.465

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,055,243.57	
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）	8,392,471.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,008,545.85	
减：所得税影响额	1,792,854.25	
少数股东权益影响额（税后）	-622,821.40	
合计	3,269,136.27	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要产品分为原料系列产品、制剂系列产品。其中原料系列产品为医药级、食品级、98%饲料级、80%饲料级核黄素及核黄素磷酸钠；制剂系列产品为口服固体制剂和大输液。

公司主导产品核黄素即 VB2，为体内黄酶类辅基的组成部分（黄酶在生物氧化还原中发挥递氢作用），当缺乏时，就影响机体的生物氧化，使代谢发生障碍。其病变多表现为口、眼和外生殖器部位的炎症，如口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎和阴囊炎等，故本品可用于上述疾病的防治。公司核黄素（VB2）产、销量居世界前列。

公司实行产销一体化的经营模式，主要采用自产自销的形式进行日常经营。公司和控股子公司孟州公司主要从事 VB2 的生产和销售；公司控股子公司惠生公司主要从事 VB6 的生产和销售；全资子公司济康公司主要从事制剂产品的销售。

近年来，受药品招标限价、医保控费、严控药占比等因素影响，医药行业增速有所放缓，未来医药行业增速仍将受到多重因素制约，现有市场格局将发生深刻变革。但受益于经济的发展、人口结构的变化以及社会保障体系和医疗体系改革的进一步深入，我国医药行业将面临新的挑战 and 机遇。

受环保和供给侧改革等因素影响，行业集中度进一步提升，市场份额正在逐步向少数规模大，技术、资金实力较强的企业集中，公司所处医药行业关系国计民生，行业周期性与产品生命周期密切相关。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	
固定资产	
无形资产	
在建工程	产业园综合制剂、磷酸酯钠及环保项目工程支出

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求



否

公司是以生产、销售医药原料药及制剂、食品添加剂、饲料添加剂为主的国家重点高新技术企业，公司立足高新技术，坚持走自主创新之路，主导产品核黄素市场占有率位居世界前列。

新产品开发方面：已完成利奈唑胺片的临床试验，正在进行恩替卡韦分散片、阿托伐他汀钙片临床试验。加大了维生素类、生物防腐类和天然色素类新产品的探究和研发力度。

生产专利方面：截至报告期末，公司获国内外专利授权25个(包括23个发明专利、2个实用新型专利)。其中主导产品核黄素产品获国内外发明专利授权16个，其他产品7个，实用新型专利2个。“核黄素磷酸酯钠的工业化制备方法”专利申请2018年省技术发明奖，已通过受理公示。

产品质量体系建设方面：广济药业大金生物产业园VB2生产线药品生产许可证、GMP证书、食品生产许可证、饲料添加剂生产许可证等各种证件均在有效期内，药品级产品按GMP要求进行生产质量管控；食品级产品按Kosher食品体系认证规范组织生产；公司检测中心按CNAS要求进行日常QC监测。2017年5月份通过英国劳氏认证（ISO14001、ISO9001、HACCP、FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS）的年度审计；已启动了洋托拉唑钠肠溶片、阿奇霉素片、VB2片、VB6片、替硝唑片等产品的仿制药质量和疗效一致性评价。大容量注射剂、口服固体制剂等产品均严格按GMP要求组织生产，稳步推进产品质量提升。公司大力推行“不断创新，持续发展，科学管理，以客户为中心，确保产品质量安全，清洁生产，节能减排，发展低碳经济，创建创新型、节约型企业”的产品安全质量/环境方针，产品出厂合格率100%。

品牌建设方面：“”、“广济药业”和“JIVITA”商标均在国内注册，“JIVITA”商标还在香港、美国和欧盟获得注册。“”商标被评为湖北省著名商标，并被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。本报告期，食品及饲料添加剂VB₂（核黄素）产品被评为“湖北名牌”产品，医药级核黄素被评为“中国化学制药行业原料药出口型优秀企业品牌”。

其他方面：本报告期，公司再次获得高新技术企业证书，证书编号 GR201742001784。“利奈唑胺原料药及其制剂生产工艺研究”列入 2018 年度湖北省技术创新专项，获 200 万专项资金。优化了 VB2 和 VB6 的生产工艺，降低了生产能耗和原料成本，为该产品提供了更多的盈利空间。新上或改建重大环保项目，组织企业内外部环保专家对项目方案进行论证，确保方案工艺先进性、可行性，以及方案实施后可操作性，

确保生产正常稳定进行。日常进一步加强了对各分、子公司环保监督管理，做到三废达标排放，全年环保无重大事故发生。

报告期内，公司没有发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，面对当前国内、国际经济形势给企业带来的诸多不确定因素，结合新的产品竞争格局，公司坚持以“强基固本，开拓创新，实现广济药业新梦想”为指引，对内强抓管理增效益，不断完善法人治理结构，加强内控管理建设，优化产品质量，夯实稳步发展的经营局面；对外拓展市场求发展，创新销售思路，市场份额与盈利能力进一步提升，经营质量不断增强。

1、明职责建制度，强化内控管理

半年来，公司在抓特色化党建、自主创新研发、基金设立，财务标准化、审计制度化、薪酬激励化、人才专业化等方面重点着力，采取了系列措施；

党建特色化建设方面，公司逐步建立和完善党建工作品牌，着力提高党建管理成效和工作业绩，以增强党建工作的引领示范作用。通过大力宣传优秀事迹、开展创导师带徒弟等活动，传承和发展新时代的工匠精神，传承企业文化和精湛的工艺技术；

财务标准化建设方面，一是进一步规范公司 ERP 系统管理，为公司信息化管理打下了坚实的基础；二是进一步完善公司财务管控体系，加强对财务委派人员的管理，提高了分、子企业财务信息反馈速度与质量，规范子企业会计核算基础工作，为持续优化公司财务分析工作，提高集团财务管控能力疏通了渠道；三是加强财务制度建设，半年内公司印发了《分、子公司财务负责人管理办法》、《湖北广济药业股份有限公司财务核算办法》等财务管理制度；

审计制度化建设方面，充分发挥公司内审、风控、法律三项职能。年内修订了公司内部审计管理制度，并完成多家分子公司内部审计管理制度的完善；全面多次开展内审工作；健全《全面风险管理制度》，组织协调各部办、各分子公司制定风险评估计划和风险管控方案，定期组织公司各部办及各分子公司进行风险揭示；

在薪酬激励化方面，公司在年初与各分子公司签订了年度目标责任状，把经营目标细分到各分子公司，再具体到各个分厂各个品种，形成层层有考核、个个有激励的管理体系。

2、清源头固基础，突出研发创新

年内，公司通过对现有的研发体系进行系统梳理，摸清了公司原有的研发体系状况，有针对性的重新优化了公司研发体系的机构、人员、资金配置和考核，从源头上筑牢研发体系基础。

为了加快产品研发步伐，公司从研发机构上着手，倡导大布局、大规划，拟创建广济药业研发平台及

项目产业化基地，以增强企业活力和行业竞争力。

3、划红线、筑保障，确保安全环保质量

在安全管理上，公司充分吸取惠生安全事故教训，对安全管理工作重新梳理，推行六大举措：一是将安全、环保、质量三项工作纳入年度目标责任状中，分级落实，层层压实，在年终考核上实行一票否决制，划出红线，引起全员的高度重视；二是重新梳理安委会的安全管理职能，配齐用好安全管理员，做到有机制、有人员、有奖惩；三是实行安全大检查，上半年出具安全简报 3 期，组织岁末年初、锅炉、防雷专项检查，夏季安全大检查，完成捷安公司专家隐患大排查整改；四是健全安全组织及制度建设，完成公司多项安全管理制度修订，逐步明确公司在安全管理方面的职责定位。五是安全双体系建设，以安全咨询公司作为技术指导，通过精心组织，现场指导，强力推进，安全双体系建设顺利推进，已完成武穴片区 9 大样板区打造，孟州公司已完成样板区现场部分、风险辨识，惠生公司已完成风险辨识。六是开展液氨泄漏事故应急救援演练、安全培训、安全答题竞赛等活动，提高全员安全知识和技能。

在环保治理上，公司实行“一厂一策”，要求先自查后审查，坚守环保红线不动摇。要求各分子公司对其污染源进行逐一排查，完成环保风险自查，并制定治理应对方案和时间进度表。再通过对各分、子公司生产现场进行环保检查，督促分子公司及时整改，做好环保工作。

在质量体系管理上，从原料采购、生产工艺控制、质量检测、生产管理等环节实行全流程把控。上半年度公司开展内部质量审计；迎接黄冈药监局、武穴市食药监局专项检查；接受美国芳维制药公司等国内外客户审计 10 次，对于审计过程中的不符合项，公司积极落实按时完成整改工作并及时回复客户，得到认可。

2018 上半年度，公司未发生安全、环保、质量事故。

二、主营业务分析

概述参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	400,727,536.52	359,512,559.38	11.46%	本期主导产品 VB2 销售价格与上年同期相比有所上升
营业成本	140,488,527.96	183,289,155.84	-23.35%	本期主导产品 VB2 生产效率提升，产量与上年同期相比有所增加，加权平均成本下降
销售费用	12,925,666.54	12,183,604.49	6.09%	
管理费用	36,705,586.55	43,046,676.05	-14.73%	主要系子公司停工损失减少
财务费用	18,711,857.92	16,338,481.35	14.53%	人民币对美元的汇率变动导致公司美元借款产生的汇兑损失增加

所得税费用	38,163,507.43	16,398,843.32	132.72%	盈利产生的当期企业所得税增加
研发投入	26,022,473.38	19,249,619.24	35.18%	加大了口服固体制剂产品工艺、质量及疗效升级等项目的投入
经营活动产生的现金流量净额	96,023,498.76	28,162,721.07	240.96%	营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-40,386,638.71	-48,953,752.54	-17.50%	
筹资活动产生的现金流量净额	-52,522,638.91	-17,344,723.92	202.82%	偿还到期银行借款、融资租赁款本金及利息
现金及现金等价物净增加额	1,646,825.50	-37,796,972.44	104.36%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	400,727,536.52	140,488,527.96	64.94%	11.46%	-23.35%	15.92%
原料系列产品						
原料系列产品	348,266,514.07	105,048,288.20	69.84%	16.34%	-30.66%	20.45%
制剂系列产品						
制剂系列产品	30,828,169.56	21,774,172.15	29.37%	-18.30%	11.18%	-18.73%
其他						
其他	21,412,955.21	13,660,245.08	36.21%	0.94%	22.18%	-11.09%
其他业务						
其他业务	219,897.68	5,822.53	97.35%	-81.79%	-99.43%	81.58%
分地区						
国内	210,385,863.69	79,513,180.66	62.21%	0.72%	-21.00%	10.39%
国外	190,341,672.83	60,975,347.30	67.97%	26.36%	-26.21%	22.82%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,055,125.51	-0.67%	权益法核算长期股权投资确认收益及持有可供出售金融资产取得的现金红利	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	691,506.20	0.44%	对应收款项计提坏账准备	否
营业外收入	6,494,949.86	4.14%	与收益相关的政府补助	否
营业外支出	6,057,095.71	3.86%	湖北惠生药业有限公司 2017 年 9.18 火灾事故经济处罚及停工损失	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	142,481,349.60	8.47%	68,882,485.50	4.27%	4.20%	
应收账款	92,959,075.70	5.52%	100,559,945.01	6.23%	-0.71%	
存货	159,794,650.82	9.50%	143,469,771.27	8.89%	0.61%	
长期股权投资	25,493,768.81	1.52%	27,336,981.27	1.69%	-0.17%	
固定资产	864,761,714.96	51.39%	871,729,783.43	54.02%	-2.63%	
在建工程	85,550,070.22	5.08%	97,331,456.30	6.03%	-0.95%	
短期借款	497,781,206.00	29.58%	178,000,000.0	11.03%	18.55%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	42,148,847.80	用于办理贷款抵押
无形资产	86,819,624.09	用于办理贷款抵押
长期股权投资	415,693,641.77	公司将其持有的广济药业（孟州）有限公司 96% 股权质押给湖北省长江产业投资集团有限公司
合计	544,662,113.66	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

湖北广济药业 济康医药有限 公司	子公司	主要从事中成药、中 药饮品、化学药制剂、 抗生素、生化药品的 销售	服务业	500 万元	36,441,342.44	-1,432,544.84	36,885,924.88	-2,105,859.33	-1,559,517.94
武穴市三利制 水有限公司	子公司	自来水、纯净水生产、 销售；给排水管道安 装、维修等	制造业	1000 万元	23,832,462.31	9,059,419.39	3,201,447.48	-746,316.27	-687,517.73
湖北普信工业 微生物应用技 术开发有限公 司	子公司	工业微生物、轻工业 防腐剂及添加剂技术 的研发、转让与服务。	制造业	1000 万元	2,988,887.54	1,175,380.30		-1,746,769.56	-1,750,137.21
广济药业（孟 州）有限公司	子公司	主要从事核黄素饲料 添加剂的生产与销售	制造业	25000 万元	475,634,002.91	433,014,210.18	222,751,368.26	122,962,364.34	93,101,930.07
湖北惠生药业 有限公司	子公司	主要从事维生素 B6 原料药、医药化工原 料、饲料添加剂的生 产与销售	制造业	6000 万元	119,776,327.46	-76,701,477.51	2,492,714.14	-10,045,663.69	-15,920,284.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、广济药业（孟州）有限公司主要从事核黄素饲料添加剂的生产和销售。报告期内，销售价格同比增加，销售收入增加，毛利增长。
- 2、湖北惠生药业有限公司主要从事 VB6 原料药、医药化工原料、饲料添加剂的生产与销售。报告期内，产品销售收入下降，利润下降。
- 3、湖北广济药业济康医药有限公司主要从事制剂产品的销售。报告期内，销售收入同比下降，利润下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

医保支付方式改革、新医保目录调整、公立医院改革、两票制等制度推行，医药市场呈现疲软状态，行业收入增长压力较大；质量、环保、安全等各项政府监管持续加强，企业运营成本进一步升高，盈利能

力会相对减弱。

2、市场风险

医药企业进入转型升级的关键期，国内药企面临着新一轮的自我营销革命，同时产业整合并购的实践和思考不断深入。这一系列的挑战将直接影响和推动产业的升级重构。企业只有创造新的盈利模式，才能把握潜力增长点，拥有持续增长的能力。

3、质量、环保风险

质量、环保是企业的生命线。公司虽然自设立至今未发生重大质量安全、环保事故，且制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生意外质量安全、环保事故的风险。

4、药品研发风险

公司每年都投入大量资金用于药品的研发，药品从实验研究、临床研究、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发所需资金可能会大幅提高，存在药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

5、人才不足的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司可能存在管理人才和专业人才不能满足经营需要的风险。

第五节重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.93%	2018 年 01 月 24 日	2018 年 01 月 25 日	《湖北广济药业股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-09）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017 年度股东大会	年度股东大会	21.47%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 21 日	《湖北广济药业股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-36）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺开始时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖北省长江产业投资集团有限公司	其他承诺	承诺受让股份以后，全力支持广济药业的发展规划和目标，以广济药业现有业务和产品为核心，积极投入发展壮大广济药业现	2014 年 10 月 22 日		履行中

			有业务和产品，适当引进新的产品。			
	湖北省长江产业投资集团有限公司	其他承诺	承诺要充分利用其较强的经济实力，通过实业做支撑，来解决当前制约广济药业发展瓶颈问题，推进生物产业园后续发展，使之与广济药业原有产业兼容。	2014年10月22日		履行中
	湖北省长江产业投资集团有限公司	其他承诺	承诺受让目标股份以后，切实做好广济药业产业园未来3-5年的发展规划。	2014年10月22日		履行中
	湖北省长江产业投资集团有限公司	其他承诺	承诺受让股份以后，努力提高广济药业管理团队及全体职工的薪资待遇，积极促进上市公司持续发展和改善上市公司法人治理结构。	2014年10月22日		履行中
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司控股子公司广济药业(孟州)有限公司与张同治产品责任纠纷案	70.8189 万元	是	孟州公司提出上诉, 等待判决。	影响当期利润	二审尚未判决	2017 年 12 月 14 日	《湖北广济药业股份有限公司关于诉讼事项进展公告》; 公告编号: 2017-061; 登载公告的网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
本公司与武汉森泰中洋酒店管理有限公司的股权转让纠纷案	701.6740 万元	否	二审判决	公司目前未能判断上述案件对本公司财务指标的影响	广济药业已向法院申请强制执行。已部分回款, 待法院下达最终执行通知。	2015 年 08 月 08 日 2015 年 09 月 17 日	公告名称:《湖北广济药业股份有限公司涉及诉讼事项公告》, 公告编号: 2015-050; 公告名称:《关于诉讼事项进展公告》, 公告编号: 2015-072; 登载公告的网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
张志不当得利返还案	3.1176 万元	否	一审已判决	未对公司本期及期后利润产生重大影响。	执行过程中		
刘学平劳动争议纠纷案	经济补偿金: 3.75 万元 工资: 0.7350 万元	否	二审判决	未影响当期利润	二审判决, 驳回上诉, 维持原判		
廖金保劳动争议纠纷案	工资: 11.3641 万元 养老保险费: 1.7 万元 精神损失费: 30 万元 误工费: 25 万元	否	二审已裁定, 由一审法院再审, 等待开庭	未影响当期利润	等待再审开庭		
本公司控股子公司湖北惠生药业有限公司与缘信公司承揽合同纠纷案	231.7966 万元	否	一审判决, 惠生公司提起上诉	未影响当期利润	一审判决暂未生效		

本公司控股子公司湖北惠生药业有限公司与晶灿公司承揽合同纠纷案	90.9 万元	否	一审判决，惠生公司提起上诉	未影响当期利润	二审已开庭，等待判决		
--------------------------------	---------	---	---------------	---------	------------	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖北安华大厦有限公司	联营公司	应收关联方债权	否	744.93					744.93
湖北安华大厦有限公司	联营公司	应收关联方债权	否	443.16				15	458.16
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述债权、债务往来未对公司利润产生不利影响。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万元)
湖北省长江产业投资集团有限公司	大股东	资金拆借	35,000			4.785%		35,000
湖北省长江产业投资集团有限公司	大股东	资金拆借	5,000			4.785%		5,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述债权、债务往来未对公司利润产生不利影响。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖北广济药业股份有限公司	2017年02月09日	15,000	2017年03月03日	15,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		15,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		0		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		15,000		

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	17.68%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	
上述三项担保金额合计（D+E+F）	
未到期担保可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

湖北广济药业股份有限公司及其下属控股子公司湖北惠生药业有限公司为环保部门公布的 2018 年重点排污单位，主要环境信息如下：

处理工艺及排放方式

（1）广济药业

大金产业园生产废水经公司大金产业园污水处理站预处理后，再经 EGSB+倒置氧化沟生化处理，达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准。武穴市城区济元分厂、济民分厂和济得分厂产生的生产污水送至济元厂区污水处理站，经 UASB+CASS 生化处理后达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准。公司两处污水处理站处理达标的废水分别通过专用管道送至武穴市城市污水处理厂作进一步处理，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）一级排放标准后，向环境排放。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北惠生药业有限公司	化学需氧量	排向高新区工业废水集中处理厂	1	湖北惠生药业有限公司废水排放口 (DW001)	---	300 mg/L	---	8.7 吨	无
	氨氮	排向高新区工业废水集中处理厂	1	湖北惠生药业有限公司废水排放口 (DW001)	---	25 mg/L	---	1.6 吨	无
	二氧化硫	1. 直接排放 2. RTO 焚烧排放	2	湖北惠生药业有限公司废气排放口 (DA001DA002)	---	50 mg/m ³	---	15 吨	无
	氮氧化物	1. 直接排放 2. RTO 焚烧排放	2	湖北惠生药业有限公司废气排放口 (DA001DA002)	---	200mg/m ³	---	20 吨	无

锅炉烟气经布袋除尘及脱硫、脱硝处理，达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）II 时段标准后，向环境排放。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的年排放总量	超标排放情况
湖北广济药业股份有限公司	化学需要氧量	排向市政污水处理厂	2	大金产业园废水排放口、济元废水排放口	产业园 COD 259mg/L 济元 COD 80mg/L	500 mg/L	10.027 吨	34.59 吨	无
	氨氮	排向市政污水处理厂	2	大金产业园废水排放口、济元废水排放口	产业园氨氮 3.012mg/L 济元氨氮 17.355mg/L	50 mg/L	1.337 吨	4.61 吨	无
	二氧化硫	直接排放	1	大金产业园废气排放口	30.35mg/m ³	400mg/m ³	8.21 吨	67.40 吨	无
	氮氧化物	直接排放	1	大金产业园废	172.01mg/m ³	400mg/m	49.776 吨	97.32 吨	无

				气排放口		3			
--	--	--	--	------	--	---	--	--	--

注：化学需氧量、氨氮排放总量和核定的排放总量均按武穴市城市污水处理厂最终排放浓度折算。

（2）惠生公司

湖北惠生药业有限公司生产废水经公司污水处理车间物化+生化预处理后，达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，通过咸宁市高新区污水管网进入咸宁市高新区工业废水集中处理厂进一步处理，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）一级排放标准后，向环境排放。

工艺废气从源头进行全封闭收集，进入厂区 20000m³/h RTO 蓄热式废气焚烧氧化净化系统，处理后达标排放。

供热系统采用天然气锅炉，烟气稳定达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）II 时段标准。

固体废物按要求收集后，分类转运至有资质的危险废物处置中心进行无害化处理。

注：化学需氧量、氨氮排放总量和核定的排放总量均按咸宁市高新区污水处理厂最终排放浓度折算。

备注：湖北惠生药业有限公司 2018 年上半年未生产，未排放废水和废气。

防治污染设施的建设和运行情况

（1）广济药业

水污染防治方面，公司有两座污水处理站，即：大金产业园污水处理站和济元污水处理站。

产业园污水处理站用于处理大金产业园生产车间产生的污水。2018 年污水处理站稳定运行，出水稳定达标。

济元污水处理站用于处理武穴市城区济元分厂、济民分厂和济得分厂三条生产线的生产污水。

（2）惠生公司

水污染防治方面，惠生公司有一座污水处理站，即：湖北惠生药业有限公司污水处理车间。2017 年污水处理站稳定运行，出水稳定达标。

大气污染防治方面，公司有一套 20000m³/h RTO 蓄热式焚烧废气氧化净化系统，能满足工艺废气净化要求，排放达标。

固体废物按要求收集后，分类转运至有资质的危险废物处置中心进行无害化处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（1）广济药业

2018 年 6 月 11 日，黄冈市环境保护局对《湖北广济药业有限公司年产 50 吨核黄素磷酸钠建设项目环境影响报告书》作了批复（黄环函[2018]99 号）。收到环评批复后，我公司已启动本项目建设。

（2）惠生公司

惠生公司环评于 2014 年 11 月通过了通过咸宁市环境保护局验收，2015 年取得《排污许可证》，2017

年 12 月更换取得新《排污许可证》。

突发环境事件应急预案

(1) 广济药业

我公司《突发环境事件应急预案》已向武穴市环保局申报并获得批准予以备案。

(2) 惠生公司

惠生公司《突发环境事件应急预案》已向咸宁市环保局申报并获得批准予以备案。

环境自行监测方案

(1) 广济药业

废水安装在线监控系统，并与上级环保部门实时联网。相关污染物按要求进行月度监测，无超标情况发生。

烟气排放口安装在线监控系统，并与上级环保部门实时联网。相关污染物按要求进行季度监测，无超标情况发生。

(2) 惠生公司

惠生公司废水安装在线监控系统，并与上级环保部门实时联网。相关污染物按要求进行监测，无超标情况发生。

工艺废气排放口在线监控系统将于 2018 年 7 月完成安装，并与上级环保部门实时联网。相关污染物已按要求进行监测，无超标情况发生。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

按照武穴市结对帮扶的方法，掌握“五个一批”的内容：即①产业扶持就地就业发展一批；②易地搬迁一批；③医疗救助一批；④政策兜底一批；⑤健康扶贫一批。

配合村委会一是及时了解帮扶对象家庭基本情况；二是了解帮扶对象的脱贫意愿和需求；三是意愿归类到“五个一批”，填写《扶贫手册》和贫困户脱贫计划书；四是掌握贫困户脱贫路径，帮助脱贫

(2) 半年度精准扶贫概要

1、公司结对帮扶联络员经常到扶贫点贫困户了解情况，宣传社会保障有关政策等。

2、春节前公司主要领导亲自带队到扶贫点走访慰问所有帮扶对象，得到他们的认可，起到了良好的社会效应。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	8.55
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	27 户

(4) 后续精准扶贫计划

一是按照武穴市结对帮扶的方法，结合公司实际，通过利用结对点资源优势，采取资源利用，帮助销售、安排就业、资金扶持和智力支持等多种途径，帮助贫困户提高生活水平；

二是对符合招聘条件的优先招收建档立卡贫困户；

三是春节前对所有帮扶对象进行节日慰问。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司获得高新企业证书

2018年3月，公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。具体内容详见2018年3月14日在指定媒体披露的《关于公司获得高新技术企业证书的公告》，公告编号：2018-21。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,270	0.01%						10,270	0.01%
3、其他内资持股	10,270	0.01%						10,270	0.01%
境内自然人持股	10,270	0.01%						10,270	0.01%
二、无限售条件股份	251,695,243	99.99%						251,695,243	99.99%
1、人民币普通股	251,695,243	99.99%						251,695,243	99.99%
三、股份总数	251,705,513	100.00%						251,705,513	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,711		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖北省长江产业投资集团有限公司	国有法人	16.57%	41,710,801	0		41,710,801		
武汉信用资本运营有限公司	境内非国有法人	4.80%	12,093,879	0		12,093,879		
盛稷股权投资基金(上海)有限公司	国有法人	2.98%	7,498,656	0		7,498,656		
全国社保基金四零七组合	其他	2.61%	6,575,939	6,575,939		6,575,939		
张国强	境内自然人	1.07%	2,691,586	0		2,691,586		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	其他	1.07%	2,689,239	2,689,239		2,689,239		
俞立珍	境内自然人	0.87%	2,190,000	2,190,000		2,190,000		
牛国强	境内自然人	0.82%	2,053,341	2,053,341		2,053,341		
林泗杉	境外自然人	0.68%	1,711,201	-150,000		1,711,201		
潘卉	境外自然人	0.49%	1,231,600	0		1,231,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖北省长江产业投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司未知除湖北省长江产业投资集团有限公司之外的其他九家股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
湖北省长江产业投资集团有限公司	41,710,801		人民币普通股	41,710,801				
武汉信用资本运营有限公司	12,093,879		人民币普通股	12,093,879				

盛稷股权投资基金(上海)有限公司	7,498,656	人民币普通股	7,498,656
全国社保基金四零七组合	6,575,939	人民币普通股	6,575,939
张国明	2,691,586	人民币普通股	2,691,586
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化先行混合型证券投资基金	2,689,239	人民币普通股	2,689,239
俞立珍	2,190,000	人民币普通股	2,190,000
牛国强	2,053,341	人民币普通股	2,053,341
林泗杉	1,711,201	人民币普通股	1,711,201
潘卉	1,231,600	人民币普通股	1,231,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湖北省长江产业投资集团有限公司与其他股东不存在关联关系或一致行动关系；除此之外，本公司未知其他流通股东间是否存在关联关系或是一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨琳	董事、总经理	离任	2018 年 7 月 13 日	个人原因
安江波	董事会秘书	离任	2018 年 6 月 14 日	个人原因

第九节公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节财务报告

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,481,349.60	140,834,524.10
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		
应收票据及应收账款	120,951,673.55	116,593,329.95
预付款项	6,855,294.36	8,192,498.59
其他应收款	34,576,031.20	36,868,619.88
存货	159,794,650.82	98,350,303.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,801,796.32	19,669,340.04
流动资产合计	477,460,795.85	420,508,616.11
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,280,000.00	7,280,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,493,768.81	26,748,894.32
投资性房地产		
固定资产	864,761,714.96	899,002,622.13

在建工程	85,550,070.22	70,342,395.91
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	161,626,735.04	163,943,586.98
开发支出	5,390,500.00	5,390,500.00
商誉		
长期待摊费用	314,377.70	482,846.78
递延所得税资产	21,538,192.43	21,497,726.14
其他非流动资产	33,234,059.78	26,686,041.14
非流动资产合计	1,205,189,418.94	1,221,374,613.40
资产总计	1,682,650,214.79	1,641,883,229.51
流动负债：		
短期借款	497,781,206.00	479,537,258.00
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		
应付票据及应付账款	90,812,680.70	118,549,522.15
预收款项	15,972,173.86	20,926,814.26
应付职工薪酬	15,095,983.98	13,846,251.17
应交税费	18,910,764.46	29,753,175.40
其他应付款	48,478,797.17	48,255,492.87
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,329,528.82	51,838,693.10
其他流动负债		
流动负债合计	739,381,134.99	762,707,206.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	55,506,190.10	80,450,699.93
预计负债	2,148,038.89	2,148,038.89
递延收益	29,395,595.21	31,341,666.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,049,824.20	113,940,405.43
负债合计	826,430,959.19	876,647,612.38
股东权益：		
股本	251,705,513.00	251,705,513.00
其他权益工具		

资本公积	60,793,807.11	60,793,807.11
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	78,386,655.37	78,386,655.37
未分配利润	457,600,396.41	368,350,799.56
归属于母公司股东权益合计	848,486,371.89	759,236,775.04
少数股东权益	7,732,883.71	5,998,842.09
股东权益合计	856,219,255.60	765,235,617.13
负债和或股东权益总计	1,682,650,214.79	1,641,883,229.51

法定代表人：安靖

主管会计工作负责人：胡明峰

会计机构负责人：王琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,935,314.43	50,054,825.82
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		
应收票据及应收账款	52,230,543.75	31,337,930.96
预付款项	4,884,989.15	6,374,476.32
其他应收款	220,198,593.23	220,562,156.20
存货	93,270,216.45	49,447,427.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,860,644.75	19,714,880.26
流动资产合计	439,380,301.76	377,491,697.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,780,000.00	5,780,000.00
持有至到期投资		15,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	351,823,768.81	353,078,894.32
投资性房地产		
固定资产	579,737,122.80	598,780,087.38
在建工程	77,281,807.40	63,143,608.69
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	117,693,944.85	119,460,859.13
开发支出	5,390,500.00	5,390,500.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,072,027.67	15,545,979.20
其他非流动资产	30,646,566.88	24,995,925.03
非流动资产合计	1,183,425,738.41	1,201,175,853.75
资产总计	1,622,806,040.17	1,578,667,550.83
流动负债：		
短期借款	497,781,206.00	479,537,258.00
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		
应付票据及应付账款	57,047,422.17	65,168,341.88
预收款项	4,935,812.06	9,603,856.90
应付职工薪酬	5,903,455.56	6,178,090.55
应交税费	9,611,862.91	9,257,397.44
其他应付款	89,001,478.04	41,697,422.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,329,528.82	51,838,693.10
其他流动负债		
流动负债合计	716,610,765.56	663,281,060.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	55,506,190.10	80,450,699.93
预计负债	1,394,822.89	1,394,822.89
递延收益	29,395,595.21	31,341,666.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,296,608.20	113,187,189.43
负债合计	802,907,373.76	776,468,250.23
股东权益：		
股本	251,705,513.00	251,705,513.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	50,606,341.97	50,606,341.97
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	78,386,655.37	78,386,655.37
未分配利润	439,200,156.07	421,500,790.26
股东权益合计	819,898,666.41	802,199,300.60
负债和股东权益总计	1,622,806,040.17	1,578,667,550.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	400,727,536.52	359,512,559.38
减：营业成本	140,488,527.96	183,289,155.84
税金及附加	11,731,209.25	9,354,601.00
销售费用	12,925,666.54	12,183,604.49
管理费用	36,705,586.55	43,046,676.05
研发费用	26,022,473.38	18,675,395.53
财务费用	18,711,857.92	16,338,481.35
其中：利息费用	16,881,603.34	16,337,623.46
利息收入	236,229.37	393,117.00
资产减值损失	691,506.20	10,110,387.28
加：其他收益	1,946,071.40	2,010,357.14
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,055,125.51	-622,653.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,255,125.51	-862,653.65
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,055,243.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	156,396,898.18	67,901,961.33
加：营业外收入	6,494,949.86	4,536,070.15
减：营业外支出	6,057,095.71	4,642,316.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	156,834,752.33	67,795,714.70
减：所得税费用	38,163,507.43	16,398,843.32

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,671,244.90	51,396,871.38
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,671,244.90	51,396,871.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	116,937,203.28	50,717,843.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,734,041.62	679,028.15
五、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）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	118,671,244.90	51,396,871.38
归属于母公司股东的综合收益总额	116,937,203.28	50,717,843.23
归属于少数股东的综合收益总额	1,734,041.62	679,028.15
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.465	0.201
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：安靖

主管会计工作负责人：胡明峰

会计机构负责人：王琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	175,672,585.15	148,578,286.91
减：营业成本	66,610,156.83	75,168,694.77
税金及附加	4,714,232.31	4,347,001.66
销售费用	2,247,684.89	3,296,540.98
管理费用	24,438,080.93	23,899,053.68
研发费用	14,029,386.67	7,244,515.26

财务费用	17,271,667.78	16,091,327.67
其中：利息费用	16,542,080.59	16,055,482.73
利息收入	88,423.38	191,947.96
资产减值损失	1,001,594.62	-4,111,641.26
加：其他收益	1,946,071.40	2,010,357.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,055,125.51	-622,653.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,255,125.51	-862,653.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,826,741.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,077,468.08	24,030,497.64
加：营业外收入	3,486,073.16	1,117,394.20
减：营业外支出	88,500.00	4,630,010.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,475,041.24	20,517,881.84
减：所得税费用	6,088,069.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,386,972.24	20,517,881.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,386,972.24	20,517,881.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	45,386,972.24	20,517,881.84
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	387,900,708.84	318,174,038.69
收到的税费返还	4,582,532.70	8,665,478.43
收到其他与经营活动有关的现金	34,511,750.39	29,373,837.65
经营活动现金流入小计	426,994,991.93	356,213,354.77
购买商品、接受劳务支付的现金	157,135,102.44	169,757,482.90
支付给职工以及为职工支付的现金	59,452,409.76	59,254,114.67
支付的各项税费	73,153,290.33	49,314,009.19
支付其他与经营活动有关的现金	41,230,690.64	49,725,026.94
经营活动现金流出小计	330,971,493.17	328,050,633.70
经营活动产生的现金流量净额	96,023,498.76	28,162,721.07
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	200,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	303,647.70	
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	503,647.70	240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,890,286.41	49,193,752.54
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	40,890,286.41	49,193,752.54
投资活动产生的现金流量净额	-40,386,638.71	-48,953,752.54
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	36,520,228.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,520,228.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,097,847.91	14,113,022.88
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	29,945,019.00	28,231,701.04
筹资活动现金流出小计	89,042,866.91	50,344,723.92
筹资活动产生的现金流量净额	-52,522,638.91	-17,344,723.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,467,395.64	338,782.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,646,825.50	-37,796,972.44
加：期初现金及现金等价物余额	140,834,524.10	106,679,457.94
六、期末现金及现金等价物余额	142,481,349.60	68,882,485.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	141,640,299.35	105,081,713.61
收到的税费返还	3,541,361.76	8,636,685.64
收到其他与经营活动有关的现金	96,245,156.02	80,868,244.82
经营活动现金流入小计	241,426,817.13	194,586,644.07
购买商品、接受劳务支付的现金	79,383,862.22	67,764,165.66
支付给职工以及为职工支付的现金	34,371,842.23	31,833,730.60
支付的各项税费	6,038,214.81	13,319,636.28
支付其他与经营活动有关的现金	29,713,405.53	77,424,733.10
经营活动现金流出小计	149,507,324.79	190,342,265.64
经营活动产生的现金流量净额	91,919,492.34	4,244,378.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	44,000,000.00
取得投资收益收到的现金	200,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,057.50	
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	15,272,057.50	44,240,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,851,062.20	47,775,565.31
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	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	44,851,062.20	62,775,565.31
投资活动产生的现金流量净额	-29,579,004.70	-18,535,565.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,520,228.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,520,228.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,097,847.91	13,678,506.23
支付其他与筹资活动有关的现金	29,945,019.00	27,188,141.79
筹资活动现金流出小计	89,042,866.91	40,866,648.02
筹资活动产生的现金流量净额	-52,522,638.91	-7,866,648.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,639.88	197,317.28
五、现金及现金等价物净增加额	9,880,488.61	-21,960,517.62
加：期初现金及现金等价物余额	50,054,825.82	49,252,865.69
六、期末现金及现金等价物余额	59,935,314.43	27,292,348.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	251,705,513.00				60,793,807.11				78,386,655.37		368,350,799.56	5,998,842.09	765,235,617.13
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	251,705,513.00				60,793,807.11				78,386,655.37		368,350,799.56	5,998,842.09	765,235,617.13

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										89,249,596.85	1,734,041.62	90,983,638.47	
（一）综合收益总额										116,937,203.28	1,734,041.62	118,671,244.90	
（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										-27,687,606.43		-27,687,606.43	
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										-27,687,606.43		-27,687,606.43	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	251,705,513.00				60,793,807.11					78,386,655.37	457,600,396.41	7,732,883.71	856,219,255.60

上年金额

单位：元

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	251,705,513.00				60,793,807.11				75,816,515.30		265,709,343.74	5,155,047.36	659,180,226.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	251,705,513.00				60,793,807.11				75,816,515.30		265,709,343.74	5,155,047.36	659,180,226.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,717,843.23	679,028.15	51,396,871.38
（一）综合收益总额											50,717,843.23	679,028.15	51,396,871.38
（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													
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	316,427,186.97	5,834,075.51	710,577,097.89		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	251,705,513.00				50,606,341.97				78,386,655.37	421,500,790.26	802,199,300.60		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	251,705,513.00				50,606,341.97				78,386,655.37	421,500,790.26	802,199,300.60		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,699,365.81	17,699,365.81		
（一）综合收益总额										45,386,972.24	45,386,972.24		
（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											-27,687,606.43	-27,687,606.43	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-27,687,606.43	-27,687,606.43	
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	251,705,513.00				50,606,341.97						78,386,655.37	439,200,156.07	819,898,666.41

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	251,705,513.00				50,606,341.97				75,816,515.30	398,369,529.67	776,497,899.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	251,705,513.00				50,606,341.97				75,816,515.30	398,369,529.67	776,497,899.94

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,517,881.84	20,517,881.84	
（一）综合收益总额										20,517,881.84	20,517,881.84	
（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	251,705,513.00				50,606,341.97					75,816,515.30	418,887,411.51	797,015,781.78

三、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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、武穴财振会计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 日公司流通股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：安靖

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2018 年 8 月 28 日经董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

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	全资	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	全资	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	全资	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。

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

五、重要会计政策和会计估计

（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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1 至 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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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和权益工具。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，或权益工具。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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

本公司金融工具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按公允价值计量；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、本公司对金融工具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	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
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票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。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	款项性质及风险特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内组合	合并范围内的应收款项组合
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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
合并范围内组合	合并范围内的应收款项不计提坏账准备

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（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、在产品、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）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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（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	4.85~2.43
机器设备	5-18	3	19.40~5.39
运输工具	4-12	3	24.25~8.08
其他	3-10	3	32.33~9.70

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价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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利及专有技术	10	直线法

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) 长期资产减值

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，是指本公司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，企业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。本公司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

本公司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：本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；本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

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，完成产品出口报关手续、取得报关单确认收入。

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，分别按下列情况处理：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、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相

关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	27,992,597.85	20,929,270.90
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款		—
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	90,366.88	2,669.86
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	1,576,607.59	896,097.50
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款		2,670,000.00
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	3,248,886.90	3,248,886.90
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款		—
8.管理费用列报调整	管理费用	-26,022,473.38	-18,675,395.53
9.研发费用单独列示	研发费用	26,022,473.38	18,675,395.53

2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期内无会计估计变更。

六、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 16% 计销项税额，外销收入实行“免、抵、退”；不动产租赁业务、建安业务增值税率为 10%；拆借业务、代销业务增值税率为 6%；子公司武穴市三利制水有限公司增值税征收率为 3%。	16%、10%、6%、3%
企业所得税	公司及子公司湖北惠生药业有限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	按应交流转税、经审批的免抵增值额的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值额的 3% 计缴。	3%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北广济药业股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
湖北广济药业济康医药有限公司	25%
广济药业（孟州）有限公司	25%
武穴市三利制水有限公司	25%
湖北惠生药业有限公司	15%
湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

根据 2017 年 11 月 28 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：GR201742001784），有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

根据 2016 年 12 月 13 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：GR201642000031），有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

七、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	142,481,349.60	140,834,524.10
合计	142,481,349.60	140,834,524.10

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	27,992,597.85	20,929,270.90
应收账款	99,653,662.47	102,341,492.55
减：坏账准备	6,694,586.77	6,677,433.50
合计	120,951,673.55	116,593,329.95

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,992,597.85	20,929,270.90
合计	27,992,597.85	20,929,270.90

（1）期末公司已背书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	35,735,257.94	
合计	35,735,257.94	

2、应收账款

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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	98,645,680.34	98.99	5,686,604.64	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,007,982.13	1.01	1,007,982.13	100.00
合计	99,653,662.47	100.00	6,694,586.77	6.72

类 别	期初数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	101,333,510.42	99.02	5,669,451.37	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,007,982.13	0.98	1,007,982.13	100.00
合计	102,341,492.55	100.00	6,677,433.50	6.52

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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)	96,554,355.31	5.00	4,827,717.76	99,902,494.09	5.00	4,995,124.71
1 至 2 年	837,751.59	10.00	83,775.16	582,633.86	10.00	58,263.39
2 至 3 年	582,633.86	30.00	174,790.16	160,430.41	30.00	48,129.12
3 至 4 年	22,636.80	50.00	11,318.40	152,722.54	50.00	76,361.27
4 至 5 年	118,599.24	50.00	59,299.62	87,313.28	50.00	43,656.64
5 年以上	529,703.54	100.00	529,703.54	447,916.24	100.00	447,916.24
合计	98,645,680.34	5.76	5,686,604.64	101,333,510.42	5.59	5,669,451.37

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

制剂产品销售货款	1,007,982.13	1,007,982.13	2 至 5 年	100.00	预计不能收回
合计	1,007,982.13	1,007,982.13	—	100.00	—

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
德国罗曼动物健康有限公司 KAESLER NUTRITION GMBH	13,898,766.51	13.95	694,938.33
荷兰宝利美公司 PROVIMI B.V.	6,149,261.16	6.17	307,463.06
JNJ ORIENTAL LLC	4,712,965.73	4.73	235,648.29
荷兰泰高动物营养有限公司 TROUW NUTRITION NEDERLAND B.V.	4,423,384.70	4.44	221,169.24
安徽华源医药股份有限公司	3,874,263.00	3.89	193,713.15
合计	33,058,641.10	33.18	1,652,932.07

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,816,936.72	84.86	6,983,210.40	85.24
1 至 2 年	110,333.90	1.61	168,073.50	2.05
2 至 3 年	156,575.00	2.28	438,633.89	5.35
3 年以上	771,448.74	11.25	602,580.80	7.36
合计	6,855,294.36	100.00	8,192,498.59	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网湖北省电力公司黄冈供电公司	1,606,529.42	23.43
无锡京广宜林科技有限公司	196,948.00	2.87
武穴市珍珠油脂有限公司	172,812.50	2.52
武汉瑞吉尔科技有限公司	160,440.00	2.34
孟州市高远天然气有限责任公司	147,000.00	2.14
合计	2,283,729.92	33.30

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	59,074,447.79	60,692,683.54

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	24,498,416.59	23,824,063.66
合计	34,576,031.20	36,868,619.88

1、其他应收款项

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	27,000,000.00	45.71		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	31,806,541.46	53.84	24,230,510.26	76.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	267,906.33	0.45	267,906.33	100.00
合计	59,074,447.79	100.00	24,498,416.59	41.47

类 别	期初数			
	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	27,000,000.00	44.49		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	33,424,777.21	55.07	23,556,157.33	70.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	267,906.33	0.44	267,906.33	100.00
合计	60,692,683.54	100.00	23,824,063.66	39.25

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国外贸金融租赁有限公司	27,000,000.00		3 至 4 年		融资租赁押金
合计	27,000,000.00		—		—

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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)	5,454,082.22	5.00	272,704.12	4,920,995.26	5.00	246,049.76
1 至 2 年	195,969.01	10.00	19,596.90	559,456.08	10.00	55,945.61
2 至 3 年	541,946.73	30.00	162,584.02	680,997.53	30.00	204,299.26
3 至 4 年	565,054.88	50.00	282,527.45	2,262,303.87	50.00	1,131,151.93
4 至 5 年	3,112,781.71	50.00	1,556,390.86	6,164,627.40	50.00	3,082,313.70

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	21,936,706.91	100.00	21,936,706.91	18,836,397.07	100.00	18,836,397.07
合计	31,806,541.46	76.18	24,230,510.26	33,424,777.21	70.48	23,556,157.33

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁押金	27,000,000.00	27,000,000.00
代收代支款	18,311,797.87	19,053,996.40
拆借款	13,729,125.34	13,579,125.34
应收出口退税款		1,050,441.73
保证金等	33,524.58	9,120.07
合计	59,074,447.79	60,692,683.54

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁押金	27,000,000.00	3 至 4 年	45.71	
湖北安华大厦有限公司	拆借款	9,902,022.70	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 至 4 年、 4 至 5 年、5 年以上	16.76	8,201,242.70
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5 年以上	6.48	3,827,102.64
咸宁京汇药业有限公司	代收代支款	2,000,000.00	5 年以上	3.39	2,000,000.00
武汉众信置业有限责任公司	代收代支款	1,180,948.51	4 至 5 年	2.00	590,474.26
合计	—	43,910,073.85	—	74.34	14,618,819.60

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	28,788,636.39	439,714.55	28,348,921.84	32,220,771.21	439,714.55	31,781,056.66
在产品	8,781,943.37		8,781,943.37	5,692,890.03		5,692,890.03
库存商品	126,970,937.30	4,307,151.69	122,663,785.61	65,183,508.55	4,307,151.69	60,876,356.86
合计	164,541,517.06	4,746,866.24	159,794,650.82	103,097,169.79	4,746,866.24	98,350,303.55

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	439,714.55				439,714.55
库存商品	4,307,151.69				4,307,151.69
合计	4,746,866.24				4,746,866.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税金借方余额	12,801,796.32	19,669,340.04
合计	12,801,796.32	19,669,340.04

(七) 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			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
可供出售权益工具	7,280,000.00		7,280,000.00	7,280,000.00		7,280,000.00
其中：按成本计量的	7,280,000.00		7,280,000.00	7,280,000.00		7,280,000.00
合计	7,280,000.00		7,280,000.00	7,280,000.00		7,280,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.46	
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00					0.97	
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	2,780,000.00			2,780,000.00					1.33	200,000.00
合计	7,280,000.00			7,280,000.00					—	200,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖北安华大厦有限公司	26,748,894.32			-1,255,125.51						25,493,768.81	

合计	26,748,894.32			-1,255,125.51					25,493,768.81
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	---------------

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	931,616,680.19	963,712,370.63
固定资产清理	90,366.88	2,669.86
减：减值准备	66,945,332.11	64,712,418.36
合计	864,761,714.96	899,002,622.13

1、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
一、账面原值					
1.期初余额	726,022,159.35	758,247,269.73	10,259,362.82	38,469,540.45	1,532,998,332.35
2.本期增加金额		7,002,518.28	177,185.31	439,347.24	7,619,050.83
(1) 购置		5,543,888.23	177,185.31	435,244.68	6,156,318.22
(2) 在建工程转入		1,458,630.05		4,102.56	1,462,732.61
3.本期减少金额		2,810,122.77	1,190,641.72	1,900.00	4,002,664.49
(1) 处置或报废		2,810,122.77	1,190,641.72	1,900.00	4,002,664.49
4.期末余额	726,022,159.35	762,439,665.24	9,245,906.41	38,906,987.69	1,536,614,718.69
二、累计折旧					
1.期初余额	214,456,151.34	327,993,583.92	8,139,835.83	18,696,390.63	569,285,961.72
2.本期增加金额	17,472,643.72	20,856,078.73	468,343.97	641,126.35	39,438,192.77
(1) 计提	17,472,643.72	20,856,078.73	468,343.97	641,126.35	39,438,192.77
3.本期减少金额		2,569,350.52	1,154,922.47	1,843.00	3,726,115.99
(1) 处置或报废		2,569,350.52	1,154,922.47	1,843.00	3,726,115.99
4.期末余额	231,928,795.06	346,280,312.13	7,453,257.33	19,335,673.98	604,998,038.50
三、减值准备					
1.期初余额	10,775,291.09	52,736,318.70		1,200,808.57	64,712,418.36
2.本期增加金额	699,696.45	1,613,013.49			2,312,709.94
(1) 计提	699,696.45	1,613,013.49			2,312,709.94
3.本期减少金额		79,796.19			79,796.19
(1) 处置或报废		79,796.19			79,796.19
4.期末余额	11,474,987.54	54,269,536.00		1,200,808.57	66,945,332.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	482,618,376.75	361,889,817.11	1,792,649.08	18,370,505.14	864,671,348.08
2.期初账面价值	500,790,716.92	377,517,367.11	2,119,526.99	18,572,341.25	898,999,952.27

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 101,384,899.93 元；

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 321,457,201.50 元，相关权证正在办理中；

注 3：2017 年子公司惠生药业（9.18 火灾事故）预计可收到的保险赔偿款与事故损失之间的差额确认营业外支出 1,110,457.93 元，2018 年收到保险赔偿款，同时确认相应金额的资产减值准备。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	36,115,285.67	16,362,759.64	10,775,291.09	8,977,234.94
机器设备	190,354,175.02	141,211,060.85	31,217,458.06	17,925,656.11
其他	11,413,307.13	9,033,404.94	710,881.53	1,669,020.66
合计	237,882,767.82	166,607,225.43	42,703,630.68	28,571,911.71

3、截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	263,921,237.95	199,929,436.19	26,491,220.95	37,500,580.82
其他	5,690,568.59	5,336,454.73	37,974.98	316,138.88
合计	269,611,806.54	205,265,890.92	26,529,195.93	37,816,719.70

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	83,973,462.63	69,446,298.41
工程物资	1,576,607.59	896,097.50
合计	85,550,070.22	70,342,395.91

1、在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

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
孟州车间改造工程	521,124.26		521,124.26	599,256.41		599,256.41
三利制水管道安装	1,200,328.83		1,200,328.83	1,166,178.46		1,166,178.46
惠生车间改造工程	4,970,202.14		4,970,202.14	4,537,254.85		4,537,254.85
广药生物产业园	10,694,966.29		10,694,966.29			
综合制剂车间	64,300,762.29		64,300,762.29	62,931,237.52		62,931,237.52
核黄素磷酸钠车间	1,693,486.26		1,693,486.26	212,371.17		212,371.17
济民甲类库	79,079.05		79,079.05			

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
济元洁净厂房工程	513,513.51		513,513.51			
合计	83,973,462.63		83,973,462.63	69,446,298.41		69,446,298.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数	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
核黄素磷酸钠 车间	212,371.17	1,481,115.09			1,693,486.26	土建已完成，设 备尚未安装				自筹
广药生物产业 园		10,694,966.29			10,694,966.29	环保项目投入 进行中				自筹
孟州车间改造 工程	599,256.41	1,384,600.46	1,462,732.61		521,124.26	设备尚在调试				自筹
惠生车间改造 工程	4,537,254.85	432,947.29			4,970,202.14	设备尚未安装， 土建未完工				自筹
综合制剂车间	62,931,237.52	1,369,524.77			64,300,762.29	主体已完工，部 分设备已安装				自筹
合 计	68,280,119.95	15,363,153.90	1,462,732.61		82,180,541.24	—			—	—

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
待安装设备等	1,576,607.59	896,097.50
合计	1,576,607.59	896,097.50

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权及专有技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	187,152,878.52	24,948,395.51	212,101,274.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	187,152,878.52	24,948,395.51	212,101,274.03
二、累计摊销			
1.期初余额	26,089,320.38	22,068,366.67	48,157,687.05
2.本期增加金额	1,871,528.75	445,323.18	2,316,851.93
(1) 计提	1,871,528.75	445,323.18	2,316,851.93

项目	土地使用权	专利权及专有技术	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	27,960,849.13	22,513,689.85	50,474,538.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	159,192,029.39	2,434,705.65	161,626,735.04
2.期初账面价值	161,063,558.14	2,880,028.84	163,943,586.98

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.51%。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
大输液技术改造	5,390,500.00					5,390,500.00	见注 1	符合资本化的条件	见注 2
合计	5,390,500.00					5,390,500.00	—	—	—

注 1：对于新药研发以 III 期临床作为资本化开始时点，对于仿制药研发以取得国家临床批文作为资本化开始时点；

注 2：阿托伐他汀钙、恩替卡韦、利奈唑胺已拿到临床批件，正在作临床实验；莫西沙星正准备重新申报。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库装修费用	196,268.95		53,527.86		142,741.09
绿化费用	286,577.83		114,941.22		171,636.61
合计	482,846.78		168,469.08		314,377.70

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	16,069,910.17	103,483,159.61	16,045,542.14	100,558,739.66
递延收益	4,409,339.28	29,395,595.21	4,701,249.99	31,341,666.61
预计负债	397,527.43	2,148,038.89	397,527.43	2,148,038.89
税前可弥补亏损	530,194.06	136,437,446.83	320,310.59	112,803,948.14
未实现内部交易损益	131,221.49	874,809.90	33,095.99	220,639.99

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
小计	21,538,192.43	272,339,050.44	21,497,726.14	247,073,033.29

注：公司及子公司广济药业（孟州）有限公司、湖北广济药业济康医药有限公司预期能够产生足够的应纳税所得额，进而利用可抵扣暂时性差异，以可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

（十五）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	32,452,424.56	25,652,405.92
预付用友 NC 系统款项	781,635.22	781,635.22
技术转让费		252,000.00
合计	33,234,059.78	26,686,041.14

（十六）短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	38,243,948.00	20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	419,537,258.00	419,537,258.00
合计	497,781,206.00	479,537,258.00

注 1：公司以信用作担保向中国光大银行股份有限公司武汉支行取得贷款 299.00 万美元；

注 2：公司以信用作担保向中国民生银行股份有限公司（湖北省长江产业投资集团有限公司委托贷款）武汉分行取得贷款 4.00 亿元人民币；

注 3：公司以湖北省长江产业投资集团有限公司作为保证（公司将其持有的子公司广济药业（孟州）有限公司 96% 的股权质押给湖北省长江产业投资集团有限公司提供反担保），向招商银行股份有限公司武汉金融港支行取得贷款 4,000.00 万人民币。

注 4：公司以武穴国用（2012）第 072407033 号、武穴国用（2012）第 072407035 号、武穴国用（2012）第 072407037 号、武穴国用（2012）第 072407042 号、武穴国用（2012）第 072407040 号土地作抵押向民生银行武汉分行取得贷款 1,000.00 万美元，截止 2018 年 6 月 30 日已放款 578.00 万美元。

（十七）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		2,670,000.00
应付账款	90,812,680.70	115,879,522.15
合计	90,812,680.70	118,549,522.15

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,670,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		2,670,000.00

2、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	51,728,151.19	80,465,788.49
1 至 2 年	7,415,748.15	5,166,883.10
2 至 3 年	5,166,883.10	4,687,307.96
3 年以上	26,501,898.26	25,559,542.60
合计	90,812,680.70	115,879,522.15

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
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	4,576,261.66	未达到约定的付款条件或期限
长青建设集团有限公司	2,000,000.00	未达到约定的付款条件或期限
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	1,610,280.00	未达到约定的付款条件或期限
湖北远通路桥工程有限公司	1,518,828.00	未达到约定的付款条件或期限
合计	16,461,208.06	—

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,661,209.89	15,345,440.37
1 至 2 年	1,133,916.80	5,090,437.15
2 至 3 年	177,047.17	415,766.74
3 年以上		75,170.00
合计	15,972,173.86	20,926,814.26

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
九州通医药集团股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	13,223,947.81	54,973,344.86	53,978,114.06	14,219,178.61
二、离职后福利-设定提存计划	622,303.36	5,728,797.71	5,474,295.70	876,805.37
合计	13,846,251.17	60,702,142.57	59,452,409.76	15,095,983.98

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	9,093,783.51	43,699,560.53	43,591,527.04	9,201,817.00
2.职工福利费		5,094,328.56	5,094,328.56	
3.社会保险费	299,936.91	2,573,030.44	2,547,025.80	325,941.55
其中：医疗保险费	229,332.68	2,097,081.09	2,087,890.41	238,523.36
工伤保险费	45,138.82	345,986.02	329,690.56	61,434.28
生育保险费	25,465.41	129,963.33	129,444.83	25,983.91
4.住房公积金	847,154.06	2,305,001.41	2,197,633.09	954,522.38
5.工会经费和职工教育经费	2,983,073.33	1,301,423.92	547,599.57	3,736,897.68
合计	13,223,947.81	54,973,344.86	53,978,114.06	14,219,178.61

3、设定提存计划情况

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	601,218.99	5,548,339.87	5,296,118.92	853,439.94
2.失业保险费	21,084.37	180,457.84	178,176.78	23,365.43
合计	622,303.36	5,728,797.71	5,474,295.70	876,805.37

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,556,364.64	18,708,904.32
教育费附加	4,571,912.78	4,414,047.52
堤防费	2,818,649.33	2,824,869.77
地方教育发展费	2,117,419.83	2,041,665.19
土地使用税	914,772.47	914,772.67
房产税	297,148.51	305,602.46
其他税费	634,496.90	543,313.47
合计	18,910,764.46	29,753,175.40

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
应付股利	3,248,886.90	3,248,886.90
其他应付款项	45,229,910.27	45,006,605.97
合计	48,478,797.17	48,255,492.87

1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	3,248,886.90	3,248,886.90	累计未提取
合计	3,248,886.90	3,248,886.90	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	14,284,381.01	15,233,019.27
代收代支款	23,567,738.38	22,705,430.44
保证金	3,338,307.28	3,117,799.39
其他	4,039,483.60	3,950,356.87
合计	45,229,910.27	45,006,605.97

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
武穴市财振会计实业公司	14,000,000.00	借款未到期
应付污水处理费	5,227,389.01	应缴代扣污水处理费用
合计	19,227,389.01	---

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	52,329,528.82	51,838,693.10
合计	52,329,528.82	51,838,693.10

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁款	55,506,190.10	80,450,699.93
合计	55,506,190.10	80,450,699.93

(二十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,148,038.89			2,148,038.89	或有事项
合计	2,148,038.89			2,148,038.89	—

(二十五) 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	31,341,666.61		1,946,071.40	29,395,595.21	与资产相关
合计	31,341,666.61		1,946,071.40	29,395,595.21	—

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
生物产业园建设扶持资金	14,438,809.52		585,357.14		13,853,452.38	与资产相关
年产 2000 吨 VB2 原料药创新工艺产业化项目	8,809,523.81		357,142.86		8,452,380.95	与资产相关
污水处理改建环境保护资金	2,971,428.56		285,714.28		2,685,714.28	与资产相关
核黄素生产线节能改造项目资金	1,828,571.40		228,571.42		1,599,999.98	与资产相关
L 乳酸发酵清洁生产关键技术合作研发	1,710,000.00		325,000.00		1,385,000.00	与资产相关
2017 省预算固定资产投资计划资金	988,095.24		35,714.28		952,380.96	与资产相关
维生素 B2 创新工艺项目	495,238.08		28,571.42		466,666.66	与资产相关
发酵法年产 10 万吨天然胡萝卜素研究	100,000.00		100,000.00			与资产相关
合计	31,341,666.61		1,946,071.40		29,395,595.21	—

(二十六) 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

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	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

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	78,386,655.37			78,386,655.37

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	78,386,655.37			78,386,655.37

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	368,350,799.56	
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	368,350,799.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,937,203.28	
减：提取法定盈余公积		10%
减：支付普通股股利	27,687,606.43	
期末未分配利润	457,600,396.41	

(三十) 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	400,507,638.84	140,482,705.43	358,304,776.32	182,271,895.25
原料系列产品	348,266,514.07	105,048,288.20	299,356,656.41	151,507,361.60
制剂系列产品	30,828,169.56	21,774,172.15	37,733,965.70	19,583,895.94
其他	21,412,955.21	13,660,245.08	21,214,154.21	11,180,637.71
二、其他业务	219,897.68	5,822.53	1,207,783.06	1,017,260.59
合计	400,727,536.52	140,488,527.96	359,512,559.38	183,289,155.84

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,238,544.98	2,060,955.18
教育费附加	2,255,450.96	1,008,213.30
房产税	2,410,190.65	2,163,160.68
土地使用税	3,567,028.40	3,476,071.97
车船使用税	8,679.75	1,860.00
印花税	148,070.12	238,312.31
其他	103,244.39	406,027.56
合计	11,731,209.25	9,354,601.00

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,470,710.20	4,764,630.01
差旅及办公会议费	2,691,966.56	2,387,489.42
运输费	2,107,759.02	1,794,654.41
业务费及委托代销费	2,059,185.97	2,852,920.67
广告费及宣传促销展览费	510,286.34	216,694.53
保险费、修理费等	85,758.45	167,215.45
合计	12,925,666.54	12,183,604.49

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,032,547.37	20,620,316.24
停工损失		6,449,480.50
折旧及摊销	5,259,968.18	6,208,661.87
交通差旅及办公费	3,366,544.51	2,940,081.01
绿化、环保、排污、水电修理费	1,482,681.21	2,565,911.74
董事会及中介服务费	2,032,309.48	2,147,075.19
诉讼费用	9,571.35	114,769.06
保险和物料消耗	286,078.33	118,037.10
业务招待费	380,615.55	397,356.26
其他	855,270.57	1,484,987.08
合计	36,705,586.55	43,046,676.05

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
口服固体制剂产品工艺、质量及疗效升级项目	4,959,849.87	635,400.47
维生素 B2 高含量筛选技术推广应用	4,602,220.65	293,805.07
维生素 B12 工业化生产技术	3,737,496.68	673,955.17
淀粉糖质量及其对维生素 B2 发酵工艺的影响研究	3,083,759.96	
酿酒酵母高产番茄红素工艺研究	1,686,674.92	1,010,537.72
阿托伐他汀钙原料药及其制剂生产工艺研究	1,547,787.67	789,527.59
核黄素高产菌株的选育与发酵过程的优化	1,538,025.95	2,597,946.03
利奈唑胺原料药及其制剂生产工艺研究	1,503,934.12	20,209.40
β-胡萝卜素工业化生产技术开发	828,491.29	1,604,015.91
高密度菌株生产核黄素生产工艺研究	725,339.56	1,256,327.38

项目	本期发生额	上期发生额
维生素 VB12 项目	795,534.37	568,817.05
恩替卡韦原料药及其制剂生产工艺研究	49,076.19	723,997.93
其他研究项目	964,282.15	1,693,203.78
玉米浆干粉对维生素 B2 生产稳定性研究		1,315,304.04
核黄素发酵代谢及工艺条件的优化		1,210,861.52
维生素 B2 发酵过程中的溶氧与泡沫研究		1,199,702.59
加成工艺改进		1,198,588.31
有机氮源质量优化对枯草芽孢杆菌发酵生产维生素 B2 过程的影响		999,694.81
核黄素结晶分离纯化研究		883,500.76
合计	26,022,473.38	18,675,395.53

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,881,603.34	16,337,623.46
减：利息收入	236,229.37	393,117.00
汇兑损益	2,027,810.02	338,782.95
手续费支出	38,673.93	55,191.94
合计	18,711,857.92	16,338,481.35

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	691,506.20	-4,480,956.34
固定资产减值损失		14,591,343.62
合计	691,506.20	10,110,387.28

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
核黄素生产线节能改造项目资金	228,571.42	228,571.43	与资产相关
污水处理改建环境保护资金	285,714.28	285,714.28	与资产相关
发酵法年产 10 万吨天然胡萝卜素研究	100,000.00	200,000.00	与资产相关
L 乳酸发酵清洁生产关键技术合作研发	325,000.00	325,000.00	与资产相关
维生素 B2 创新工艺项目	28,571.42	28,571.43	与资产相关
生物产业园建设扶持资金	585,357.14	585,357.14	与资产相关
年产 2000 吨 VB2 原料药创新工艺产业化项目	357,142.86	357,142.86	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 省预算固定资产投资计划资金	35,714.28		与资产相关
合计	1,946,071.40	2,010,357.14	——

(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	-1,255,125.51	-862,653.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	240,000.00
合计	-1,055,125.51	-622,653.65

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
确认阳光广济资产处置有关遗留事项	1,808,302.31	
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产而产生的处置利得或损失	246,941.26	
合计	2,055,243.57	

(四十) 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
政府补助	6,446,400.00	6,446,400.00	1,200,771.00	1,200,771.00
森泰案赔偿款			1,027,394.20	1,027,394.20
方新担保案			2,241,597.69	2,241,597.69
其他	48,549.86	48,549.86	66,307.26	66,307.26
合计	6,494,949.86	6,494,949.86	4,536,070.15	4,536,070.15

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
利奈唑胺原料省科技创新专项	2,000,000.00		与收益相关
孟州财政局扶持企业发展奖励资金	1,793,600.00		与收益相关
产业创新能力补助	1,000,000.00		与收益相关
工业大会奖励资金	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
科技创新、专利等奖	253,200.00		与收益相关
出口创汇奖励	57,000.00	89,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代征污水处理费经费	52,200.00	58,771.00	与收益相关
其他各项小额政府奖励	290,400.00	158,000.00	与收益相关
纳税企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
锅炉拆改补贴		195,000.00	与收益相关
合计	6,446,400.00	1,200,771.00	

(四十一) 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
非常损失	5,761,899.11	5,761,899.11		
安监局罚款	200,000.00	200,000.00		
公益性捐赠支出	85,500.00	85,500.00	559,000.00	559,000.00
其他	9,696.60	9,696.60	12,306.78	12,306.78
预计负债			4,071,010.00	4,071,010.00
合计	6,057,095.71	6,057,095.71	4,642,316.78	4,642,316.78

注 1：非常损失系子公司湖北惠生药业有限公司加成车间因发生 2017 年 9.18 火灾事故停工形成的损失；

注 2：安监局罚款系咸宁市安监局对 2017 年 9.18 火灾事故经济处罚。

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	38,203,973.72	16,398,843.32
递延所得税费用	-40,466.29	
合计	38,163,507.43	16,398,843.32

(四十三) 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	34,511,750.39	29,373,837.65
其中：收到财政补助	6,446,400.00	1,102,000.00
收到银行利息	236,229.37	390,263.42
往来款	27,829,121.02	27,881,574.23
支付其他与经营活动有关的现金	41,230,690.64	49,725,026.94
其中：期间费用	15,906,701.26	14,943,673.39

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	25,323,989.38	34,781,353.55

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
支付其他与筹资活动有关的现金	29,945,019.00	28,231,701.04
其中：支付长期融资租赁本金和手续费等	29,945,019.00	28,231,701.04

(四十四) 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	118,671,244.90	51,396,871.38
加：资产减值准备	691,506.20	10,110,387.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,438,192.77	38,897,396.49
无形资产摊销	2,316,851.93	2,869,642.90
长期待摊费用摊销	168,469.08	137,227.20
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）	-2,055,243.57	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,881,603.34	16,337,623.46
投资损失（收益以“-”号填列）	1,055,125.51	622,653.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,466.29	
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）	-61,444,347.27	-34,239,693.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,420,056.89	501,943.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,079,494.73	-58,471,330.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,023,498.76	28,162,721.07
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	142,481,349.60	68,882,485.50

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	140,834,524.10	106,679,457.94
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	1,646,825.50	-37,796,972.44

注：公司销售商品、提供劳务收到大量票据，票据背书金额 52,102,222.15 元。

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,481,349.60	140,834,524.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	142,481,349.60	140,834,524.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	142,481,349.60	140,834,524.10

(四十五) 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
固定资产	42,148,847.80	用于办理贷款抵押
无形资产	86,819,624.09	用于办理贷款抵押
长期股权投资	415,693,641.77	公司将其持有的广济药业（孟州）有限公司 96% 股权质押给湖北省长江产业投资集团有限公司
合计	544,662,113.66	

(四十六) 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			
其中：美元	6,207,620.89	6.6166	41,073,344.38
应收账款			
其中：美元	8,710,189.99	6.6166	57,631,843.09
预收款项			
其中：美元	1,163,522.49	6.6166	7,698,562.907
短期借款			
其中：美元	5,780,000.00	6.6166	38,243,948.00

(四十七) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 6,446,400.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0 元，本期收到为 0 元；与收益相关的政府补助金额为 6,446,400.00 元。

1、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的情况详见附注七、（二十五）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
工业大会奖励资金	1,000,000.00	营业外收入
代征污水处理费经费	52,200.00	营业外收入
出口创汇奖励	57,000.00	营业外收入
其他各项小额政府奖励	290,400.00	营业外收入
产业创新能力补助	1,000,000.00	营业外收入
利奈唑胺原料省科技创新专项	2,000,000.00	营业外收入
孟州财政局扶持企业发展奖励资金	1,793,600.00	营业外收入
科技创新、专利等奖	253,200.00	营业外收入
合计	6,446,400.00	---

八、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
				直接	间接	
湖北广济药业济康医药有限公司	湖北省武穴市江堤路 1 号办公区商务楼二楼	湖北省武穴市江堤路 1 号办公区商务楼二楼	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	孟州市产业集聚区淮河大道 81 号	孟州市产业集聚区淮河大道 81 号	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	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广济药业（孟州）有限公司	4.00	3,724,077.20		17,320,568.40
2	湖北惠生药业有限公司	12.50	-1,990,035.58		-9,587,684.69

3、重要的非全资子公司主要财务信息

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	253,764,165.94	221,869,836.97	475,634,002.91	41,866,576.73	753,216.00	42,619,792.73	191,382,448.25	230,983,622.17	422,366,070.42	81,700,574.31	753,216.00	82,453,790.31
湖北惠生药业有限公司	9,366,225.99	110,410,101.47	119,776,327.46	196,477,804.97		196,477,804.97	19,541,533.55	114,826,153.18	134,367,686.73	195,148,879.60		195,148,879.60

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	222,751,368.26	93,101,930.07	93,101,930.07	73,024,042.91	174,310,081.17	35,288,614.07	35,288,614.07	12,555,387.40
湖北惠生药业有限公司	2492714.14	-15,920,284.64	-15,920,284.64	763,530.87	39,579,017.67	-5,860,131.31	-5,860,131.31	10,423,553.31

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				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

项目	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	25,923,595.49	26,010,700.89
其中：现金和现金等价物	6,831,183.35	7,007,382.29
非流动资产	149,487,592.55	151,504,300.62
资产合计	175,411,188.04	177,515,001.51
流动负债	128,159,454.35	127,293,829.67
负债合计	128,159,454.35	127,293,829.67
归属于母公司股东权益	47,251,733.69	50,221,171.84

项目	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
按持股比例计算的净资产份额	23,153,349.51	24,608,374.20
对联营企业权益投资的账面价值	25,493,768.81	26,748,894.32
营业收入	9,852,918.91	10,206,250.09
财务费用	1,009,831.49	983,671.56
净利润	-2,561,480.63	-1,418,934.17
综合收益总额	-2,561,480.63	-1,418,934.17

九、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	3,250,500,000.00	16.57	16.57

本公司的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、联营企业的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省长江产业投资集团有限公司	湖北广济药业股份有限公司	20,000,000.00	2017/7/14	2018/7/14	否
湖北省长江产业投资集团有限公司	湖北广济药业股份有限公司	20,000,000.00	2017/7/28	2018/7/28	否

注：详见附注“七（十六）短期借款之注 4”。

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	350,000,000.00	2017 年 9 月 19 日	2018 年 9 月 19 日	通过银行委托贷款，利率 4.7850%
湖北省长江产业投资集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 14 日	通过银行委托贷款，利率 4.7850%

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北安华大厦有限公司	9,902,022.70	8,201,242.70	9,752,022.70	5,561,011.35

十、 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、2014年6月，山西省太原市中级人民法院告知本公司：“长治金泽财务被查封”；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签发案号为（2014）长民初字第088号的《举证通知书》和《应诉通知书》，告知山西省长治市中级人民法院已受理长治金泽与本公司买卖合同纠纷案，并传唤本公司开庭审理。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：广济药业股份有限公司在判决生效后支付长治市金泽生物工程有限公司玉米粉货款4,546,387.00元，并按同期银行贷款利率支付利息。2016年1月19日，山西省太原市中级人民法院向本公司送达协助执行通知书，内容如下：继续暂停向长治市金泽生物有限公司支付到期债务，止付期限至2018年1月19日。2018年4月20日长治市中级人民法院再次致送协助执行通知书，内容如下：冻结被执行人长治金泽生物工程有限公司在你公司的到期债权4,576,261.66元欠款，具体金额以对账为准；冻结止付期限为3年，从2018年4月20日至2021年4月19日。

2、原告张同治为济源市坡头镇留庄村黄河滩500多亩鱼塘的承包商，2010年9月1日，被告张青山与原告张同治签订了为期一年的《销售合同》，约定由被告张青山向原告张同治供应孟州公司的副产品含蛋白浓缩液（下称“浓浆液”）用于渔业养殖使用。三个月后，张同治承包的鱼塘出现死鱼现象，张同治认为其原因是浓浆液导致，公司申述认为鱼塘死鱼事件与浓浆液无关，并提供了相关证据。

河南省济源市人民法院于2012年6月27日立案，2014年10月25日作出（2012）济民一初字第1921号民事判决书，后原、被告双方均不服提出上诉，河南省济源市中级人民法院于2015年6月1日作出（2015）济中民二终字第125号民事裁定书，将案件发回河南省济源市人民法院重审。

2017年8月22日，河南省济源市人民法院作出（2015）济民一初字第3059号民事判决书，判决如下：张青山于本判决生效后十日内赔偿张同治损失202,340.00元。广济药业（孟州）有限公司于本判决生效后十日内赔偿张同治损失

708,189.00 元。案件受理费 21,433.00 元，广济药业（孟州）有限公司负担 8,262.00 元；鉴定费 50,000.00 元，广济药业（孟州）有限公司负担 35,000.00 元。公司已进行上诉。

3、2015 年 1 月 5 日，由于债务人杨丽未按借款合同约定向原告方新偿还 1,000.00 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），此借款合同纠纷进入法律程序。2016 年 4 月 15 日，湖北省高级人民法院作出的（2016）鄂民终 295 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 1,000.00 万元和利息 20.00 万元、违约金（以尚欠本金为基数，从 2014 年 3 月 13 日起至本判决确定的履行期届满之日止，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付）、律师费 12.00 万元；公司二级子公司湖北惠生药业有限公司（以下简称“惠生公司”）就上述款项中杨丽不能履行部分，向方新承担连带赔偿责任，惠生公司承担保证责任后，有权向杨丽追偿。

2016 年经上述判决测算预计负债金额为 11,741,597.69 元，2017 年惠生公司与方新签订和解协议，协议金额为 9,500,000.00 元，惠生公司已支付。由于上述案件导致的损失，惠生公司继续对杨丽、吴建文、湖北合成工贸实业有限公司行使追索权。

十一、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。

十二、其他重要事项

（一）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，公司没有编制分部报告。

（二）其他

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，截止财务报表日，土地使用权过户手续仍在办理之中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	9,671,605.00	
应收账款	43,767,380.30	31,983,988.24
减：坏账准备	1,208,441.55	646,057.28
合计	52,230,543.75	31,337,930.96

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款	24,809,677.69	56.69		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,957,702.61	43.31	1,208,441.55	6.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	43,767,380.30	100.00	1,208,441.55	2.76

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款	23,042,890.77	72.05		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,941,097.47	27.95	646,057.28	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,983,988.24	100.00	646,057.28	2.02

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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)	18,516,311.81	5.00	925,815.59	8,455,661.07	5.00	422,783.05
1 至 2 年	48,220.00	10.00	4,822.00	256,646.80	10.00	25,664.68
2 至 3 年	164,381.20	30.00	49,314.36	600.00	30.00	180.00
3 至 4 年	600.00	50.00	300.00			
4 至 5 年				61,520.10	50.00	30,760.05
5 年以上	228,189.60	100.00	228,189.60	166,669.50	100.00	166,669.50
合计	18,957,702.61	6.37	1,208,441.55	8,941,097.47	7.23	646,057.28

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
湖北广济药业济康医药有限公司	24,809,677.69	56.69	
PAT VITAMINS, INC.	2,414,397.34	5.52	120,719.87
CHARLES BOWMAN AND COMPANY	2,362,126.20	5.40	118,106.31
环聚 (上海) 国际贸易有限公司	1,960,000.00	4.48	98,000.00
CHR. OLESEN NUTRITION A/S	1,809,626.87	4.13	90,481.34

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	33,355,828.1	76.22	427,307.52

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	241,549,280.42	241,473,633.04
减：坏账准备	21,350,687.19	20,911,476.84
合计	220,198,593.23	220,562,156.20

其他应收款分类披露

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	27,000,000.00	11.18		
按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款	188,196,934.37	77.91		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,342,846.05	10.91	21,341,187.19	81.01
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	0.00	9,500.00	100.00
合计	241,549,280.42	100.00	21,350,687.19	8.84

类别	期初数			
	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	27,000,000.00	11.18		
按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款	185,460,999.10	76.80		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	29,003,133.94	12.01	20,901,976.84	72.07
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	0.01	9,500.00	100.00
合计	241,473,633.04	100.00	20,911,476.84	8.66

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
中国外贸金融租赁有限公司	27,000,000.00		3至4年		融资租赁押金
合计	27,000,000.00		—		—

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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)	2,955,051.74	5.00	147,752.59	3,366,618.96	5.00	168,330.95
1 至 2 年	74,764.17	10.00	7,476.42	490,422.03	10.00	49,042.20
2 至 3 年	488,310.13	30.00	146,493.04	660,965.40	30.00	198,289.62
3 至 4 年	526,231.24	50.00	263,115.62	2,178,460.67	50.00	1,089,230.34
4 至 5 年	3,044,278.51	50.00	1,522,139.26	5,819,166.30	50.00	2,909,583.15
5 年以上	19,254,210.26	100.00	19,254,210.26	16,487,500.58	100.00	16,487,500.58
合计	26,342,846.05	81.01	21,341,187.19	29,003,133.94	72.07	20,901,976.84

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	202,478,233.65	199,040,124.44
融资租赁押金	27,000,000.00	27,000,000.00
代收代支款	12,067,126.70	15,429,588.53
保证金	3,920.07	3,920.07
合计	241,549,280.42	241,473,633.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北惠生药业有限公司	拆借款	181,024,375.15	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	74.94	
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁押金	27,000,000.00	3 至 4 年	11.18	
湖北安华大厦有限公司	拆借款	9,902,022.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	4.10	8,201,242.70
武穴市三利制水有限公司	拆借款	5,150,000.00	4 至 5 年、5 年以上	2.13	
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5 年以上	1.58	3,827,102.64
合计	—	226,903,500.49	—	93.93	12,028,345.34

(三) 长期股权投资

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	326,330,000.00		326,330,000.00	326,330,000.00		326,330,000.00

对联营企业投资	25,493,768.81		25,493,768.81	26,748,894.32		26,748,894.32
合计	351,823,768.81		351,823,768.81	353,078,894.32		353,078,894.32

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、合营企业投资

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	其他		
湖北安华大厦有限公司	26,748,894.32			-1,255,125.51						25,493,768.81	

(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	160,069,726.15	66,209,897.12	129,796,195.77	75,168,694.77
原料系列产品	123,055,432.80	37,053,418.50	86,635,343.86	48,360,880.53
制剂系列产品	24,450,326.95	22,421,976.56	28,475,880.97	19,583,895.94
其他	12,563,966.40	6,734,502.06	14,684,970.94	7,223,918.30
二、其他业务	15,602,859.00	400,259.71	18,782,091.14	
合计	175,672,585.15	66,610,156.83	148,578,286.91	75,168,694.77

(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	-1,255,125.51	-862,653.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	240,000.00
合计	-1,055,125.51	-622,653.65

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,055,243.57	
2. 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)	8,392,471.40	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,008,545.85	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-1,792,854.25	
6. 少数股东影响额	622,821.40	
合计	3,269,136.27	---

(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	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.30	7.47	0.465	0.201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.90	7.32	0.452	0.198

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 本报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 公开披露的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、 《公司章程》。