



湖北广济药业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 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

合并资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五(一)	238,720,638.10	173,552,396.73	173,552,396.73
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五(二)	33,249,823.14	20,321,322.50	20,321,322.50
应收账款	五(三)	91,268,195.96	113,199,012.37	113,176,456.10
应收款项融资				
预付款项	五(四)	16,216,074.80	11,935,714.80	11,935,714.80
其他应收款	五(五)	42,644,520.75	32,130,449.30	31,978,719.39
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五(六)	176,185,473.49	98,486,134.87	98,486,134.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(七)	15,681,213.08	19,131,929.30	19,131,929.30
流动资产合计		613,965,939.32	468,756,959.87	468,582,673.69
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				7,280,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五(八)	22,625,796.22	24,337,341.52	24,337,341.52
其他权益工具投资	五(九)	7,280,000.00	7,280,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(十)	825,229,015.91	851,809,679.25	851,809,679.25
在建工程	五(十一)	119,169,362.88	107,682,096.57	107,682,096.57
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(十二)	157,856,110.71	160,092,770.99	160,092,770.99
开发支出	五(十三)	5,390,500.00	5,390,500.00	5,390,500.00
商誉				
长期待摊费用	五(十四)	515,301.33	474,527.44	474,527.44
递延所得税资产	五(十五)	18,174,023.31	18,583,692.21	18,610,772.89
其他非流动资产	五(十六)	55,105,974.44	49,027,674.73	49,027,674.73
非流动资产合计		1,211,346,084.80	1,224,678,282.71	1,224,705,363.39
资产总计		1,825,312,024.12	1,693,435,242.58	1,693,288,037.08

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

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五（二十七）	562,668,825.57	466,699,528.85	466,699,528.85
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（二十八）	92,846,913.07	103,184,916.11	103,184,916.11
预收款项	五（二十九）	12,558,721.79	13,011,627.30	13,011,627.30
应付职工薪酬	五（三十）	17,349,268.49	14,881,655.11	14,881,655.11
应交税费	五（三十一）	6,685,429.88	14,195,863.12	14,195,863.12
其他应付款	五（三十二）	39,856,164.19	58,341,220.80	58,341,220.80
其中：应付利息				
应付股利		3,248,886.90	3,248,886.90	3,248,886.90
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	64,543,021.53	57,679,278.33	57,679,278.33
其他流动负债				
流动负债合计		796,508,344.52	727,994,089.62	727,994,089.62
非流动负债：				
长期借款	五（三十四）	59,115,425.00	27,545,950.00	27,545,950.00
应付债券				
长期应付款	五（三十五）		27,303,905.69	27,303,905.69
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十六）	541,550.00	1,936,372.89	1,936,372.89
递延收益	五（三十七）	26,326,670.27	27,549,523.81	27,549,523.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		85,983,645.27	84,335,752.39	84,335,752.39
负债合计		882,491,989.79	812,329,842.01	812,329,842.01
股东权益：				
股本	五（三十八）	251,705,513.00	251,705,513.00	251,705,513.00
其他权益工具				
资本公积	五（三十九）	60,793,807.11	60,793,807.11	60,793,807.11
减：库存股	五（四十）	29,999,749.16	29,999,749.16	29,999,749.16
其他综合收益		10,270.24		
专项储备				
盈余公积	五（四十一）	84,963,801.77	84,963,801.77	84,953,369.39
未分配利润	五（四十二）	568,753,244.29	505,961,283.37	505,825,388.27
归属于母公司股东权益合计		936,226,887.25	873,424,656.09	873,278,328.61
少数股东权益		6,593,147.08	7,680,744.48	7,679,866.46
股东权益合计		942,820,034.33	881,105,400.57	880,958,195.07
负债和股东权益总计		1,825,312,024.12	1,693,435,242.58	1,693,288,037.08

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

母公司资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		109,583,172.13	84,943,964.38	84,943,964.38
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		34,382,996.60	36,158,010.00	36,158,010.00
应收账款	十二（一）	28,646,093.06	34,482,493.84	34,463,843.69
应收款项融资				
预付款项		11,522,824.96	8,918,645.20	8,918,645.20
其他应收款	十二（二）	253,676,093.27	237,294,591.37	237,190,507.66
其中：应收利息				
应收股利				
存货		114,092,548.71	55,028,730.72	55,028,730.72
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,178,925.22	7,767,146.62	7,767,146.62
流动资产合计		559,082,653.95	464,593,582.13	464,470,848.27
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				5,780,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	354,649,341.37	350,667,341.52	350,667,341.52
其他权益工具投资		5,780,000.00	5,780,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		552,932,082.39	567,955,212.13	567,955,212.13
在建工程		109,585,476.82	100,415,914.00	100,415,914.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		114,770,447.07	116,367,964.28	116,367,964.28
开发支出		5,390,500.00	5,390,500.00	5,390,500.00
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		13,881,719.89	14,301,079.98	14,319,490.06
其他非流动资产		53,238,053.66	45,729,127.52	45,729,127.52
非流动资产合计		1,210,227,621.20	1,206,607,139.43	1,206,625,549.51
资产总计		1,769,310,275.15	1,671,200,721.56	1,671,096,397.78

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

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

2019 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		502,668,825.57	466,699,528.85	466,699,528.85
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		39,515,933.49	48,215,708.46	48,215,708.46
预收款项		12,439,601.45	20,413,600.49	20,413,600.49
应付职工薪酬		7,806,213.34	7,644,403.47	7,644,403.47
应交税费		5,402,322.21	12,710,570.36	12,710,570.36
其他应付款		196,654,237.79	163,760,020.25	163,760,020.25
其中：应付利息				
应付股利		3,248,886.90	3,248,886.90	3,248,886.90
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		64,543,021.53	57,679,278.33	57,679,278.33
其他流动负债				
流动负债合计		829,030,155.38	777,123,110.21	777,123,110.21
非流动负债：				
长期借款		59,115,425.00	27,545,950.00	27,545,950.00
应付债券				
长期应付款			27,303,905.69	27,303,905.69
长期应付职工薪酬				
预计负债			1,394,822.89	1,394,822.89
递延收益		25,703,452.41	27,549,523.81	27,549,523.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		84,818,877.41	83,794,202.39	83,794,202.39
负债合计		913,849,032.79	860,917,312.60	860,917,312.60
股东权益：				
股本		251,705,513.00	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	50,606,341.97
减：库存股		29,999,749.16	29,999,749.16	29,999,749.16
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		84,963,801.77	84,963,801.77	84,953,369.39
未分配利润		498,185,334.78	453,007,501.38	452,913,609.98
股东权益合计		855,461,242.36	810,283,408.96	810,179,085.18
负债和股东权益总计		1,769,310,275.15	1,671,200,721.56	1,671,096,397.78

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

合并利润表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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（三十三）	365,490,654.33	400,727,536.52
减：营业成本	五（三十三）	176,693,220.48	140,488,527.96
税金及附加	五（三十四）	8,191,822.88	11,731,209.25
销售费用	五（三十五）	19,131,570.10	12,925,666.54
管理费用	五（三十六）	48,876,280.55	36,705,586.55
研发费用	五（三十七）	20,251,829.38	26,022,473.38
财务费用	五（三十八）	17,092,165.53	18,711,857.92
其中：利息费用		17,199,337.14	16,881,603.34
利息收入		597,072.48	236,229.37
加：其他收益	五（三十九）	2,987,034.09	1,946,071.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,591,545.30	-1,055,125.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,711,545.30	-1,255,125.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	194,033.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,009,492.69	-691,506.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		2,055,243.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,833,795.25	156,396,898.18
加：营业外收入	五（四十四）	1,490,122.08	6,494,949.86
减：营业外支出	五（四十五）	319,307.96	6,057,095.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,004,609.37	156,834,752.33
减：所得税费用	五（四十六）	15,300,245.85	38,163,507.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,704,363.52	118,671,244.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,704,363.52	118,671,244.90
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）		62,791,960.92	116,937,203.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,087,597.40	1,734,041.62
五、其他综合收益的税后净额		10,270.24	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,270.24	
（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		10,270.24	
1. 外币财务报表折算差额		10,270.24	
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		61,714,633.76	118,671,244.90
归属于母公司股东的综合收益总额		62,802,231.16	116,937,203.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,087,597.40	1,734,041.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.252	0.465
（二）稀释每股收益			

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

母公司利润表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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	十二(四)	191,516,929.88	175,672,585.15
减：营业成本	十二(四)	70,898,686.67	66,610,156.83
税金及附加		4,205,754.24	4,714,232.31
销售费用		2,567,164.73	2,247,684.89
管理费用		34,783,285.03	24,438,080.93
研发费用		12,264,077.77	14,029,386.67
财务费用		15,292,004.48	17,271,667.78
其中：利息费用		15,444,234.88	15,360,564.09
利息收入		293,519.81	88,423.38
加：其他收益		2,679,421.40	1,946,071.40
投资收益（损失以“－”号填列）	十二(五)	-1,591,545.30	-1,055,125.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,711,545.30	-1,255,125.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-445,160.40	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-1,001,594.62
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）		52,148,672.66	48,077,468.08
加：营业外收入		1,394,822.89	3,486,073.16
减：营业外支出		40,500.00	88,500.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,502,995.55	51,475,041.24
减：所得税费用		8,325,162.15	6,088,069.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,177,833.40	45,386,972.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		45,177,833.40	45,386,972.24
（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		45,177,833.40	45,386,972.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

合并现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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		347,024,362.05	387,900,708.84
收到的税费返还		8,950,902.35	4,582,532.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	6,807,676.26	34,511,750.39
经营活动现金流入小计		362,782,940.66	426,994,991.93
购买商品、接受劳务支付的现金		195,921,721.42	157,135,102.44
支付给职工以及为职工支付的现金		64,964,323.61	59,452,409.76
支付的各项税费		36,474,590.16	73,153,290.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	55,395,988.52	41,230,690.64
经营活动现金流出小计		352,756,623.71	330,971,493.17
经营活动产生的现金流量净额		10,026,316.95	96,023,498.76
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		120,000.00	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	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		173,000.00	503,647.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,890,749.00	40,890,286.41
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		33,890,749.00	40,890,286.41
投资活动产生的现金流量净额		-33,717,749.00	-40,386,638.71
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		257,480,000.00	36,520,228.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	28,532,000.00	
筹资活动现金流入小计		286,012,000.00	36,520,228.00
偿还债务支付的现金		117,746,261.74	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,606,093.72	39,097,847.91
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（四十八）	64,706,041.67	29,945,019.00
筹资活动现金流出小计		197,058,397.13	89,042,866.91
筹资活动产生的现金流量净额		88,953,602.87	-52,522,638.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,929.45	-1,467,395.64
五、现金及现金等价物净增加额		65,168,241.37	1,646,825.50
加：期初现金及现金等价物余额		173,552,396.73	140,834,524.10
六、期末现金及现金等价物余额		238,720,638.10	142,481,349.60

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

母公司现金流量表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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		160,300,942.27	141,640,299.35
收到的税费返还		2,306,111.58	3,541,361.76
收到其他与经营活动有关的现金		149,512,255.13	96,245,156.02
经营活动现金流入小计		312,119,308.98	241,426,817.13
购买商品、接受劳务支付的现金		104,336,685.41	79,383,862.22
支付给职工以及为职工支付的现金		37,338,419.42	34,371,842.23
支付的各项税费		17,694,506.93	6,038,214.81
支付其他与经营活动有关的现金		128,805,911.43	29,713,405.53
经营活动现金流出小计		288,175,523.19	149,507,324.79
经营活动产生的现金流量净额		23,943,785.79	91,919,492.34
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
取得投资收益收到的现金		120,000.00	200,000.00
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		120,000.00	15,272,057.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,663,778.01	29,851,062.20
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		5,693,545.15	
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		29,357,323.16	44,851,062.20
投资活动产生的现金流量净额		-29,237,323.16	-29,579,004.70
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		197,480,000.00	36,520,228.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,532,000.00	
筹资活动现金流入小计		226,012,000.00	36,520,228.00
偿还债务支付的现金		117,746,261.74	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,926,093.72	39,097,847.91
支付其他与筹资活动有关的现金		64,706,041.67	29,945,019.00
筹资活动现金流出小计		196,378,397.13	89,042,866.91
筹资活动产生的现金流量净额		29,633,602.87	-52,522,638.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		299,142.25	62,639.88
五、现金及现金等价物净增加额		24,639,207.75	9,880,488.61
加：期初现金及现金等价物余额		84,943,964.38	50,054,825.82
六、期末现金及现金等价物余额		109,583,172.13	59,935,314.43

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

合并股东权益变动表

编制单位：湖北广济药业股份有限

2019 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
	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	小计		
一、上年期末余额	251,705,513.00		60,793,807.11	29,999,749.16			84,953,369.39	505,825,388.27	873,278,328.61	7,679,866.46	880,958,195.07
加：会计政策变更							10,432.38	135,895.10	146,327.48	878.02	147,205.50
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	29,999,749.16			84,963,801.77	505,961,283.37	873,424,656.09	7,680,744.48	881,105,400.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”					10,270.24			62,791,960.92	62,802,231.16	-1,087,597.40	61,714,633.76
(一) 综合收益总额					10,270.24			62,791,960.92	62,802,231.16	-1,087,597.40	61,714,633.76
(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											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	251,705,513.00		60,793,807.11	29,999,749.16	10,270.24		84,963,801.77	568,753,244.29	936,226,887.25	6,593,147.08	942,820,034.33

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

合并股东权益变动表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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
	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	小计		
一、上年期末余额	251,705,513.00		60,793,807.11				78,386,655.37	368,350,799.56	759,236,775.04	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	759,236,775.04	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	89,249,596.85	1,734,041.62	90,983,638.47
（一）综合收益总额								116,937,203.28	116,937,203.28	1,734,041.62	118,671,244.90
（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								-27,687,606.43	-27,687,606.43		-27,687,606.43
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-27,687,606.43	-27,687,606.43		-27,687,606.43
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	251,705,513.00		60,793,807.11				78,386,655.37	457,600,396.41	848,486,371.89	7,732,883.71	856,219,255.60

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

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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、上年期末余额	251,705,513.00		50,606,341.97	29,999,749.16			84,953,369.39	452,913,609.98	810,179,085.18
加：会计政策变更							10,432.38	93,891.40	104,323.78
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	251,705,513.00		50,606,341.97	29,999,749.16			84,963,801.77	453,007,501.38	810,283,408.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								45,177,833.40	45,177,833.40
（一）综合收益总额								45,177,833.40	45,177,833.40
（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. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	251,705,513.00		50,606,341.97	29,999,749.16			84,963,801.77	498,185,334.78	855,461,242.36

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

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2019 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）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								-27,687,606.43	-27,687,606.43
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-27,687,606.43	-27,687,606.43
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	251,705,513.00		50,606,341.97				78,386,655.37	439,200,156.07	819,898,666.41

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

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) 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。截止报表日, 湖北省长江产业投资集团有限公司持有公司 4,171.0801 万股股份, 占公司总股本的 16.57%, 为公司第一大股东。

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 2019 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
湖北长广基金管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00	投资设立
广济药业(比利时)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有变化, 详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据组合、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：原料药业务

应收账款组合 2：制剂药业务

应收账款组合 3：其他业务

应收账款组合 4：应收合并范围内公司款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变

化所导致的内部价格指标的显著变化。②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更为严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。⑨借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金额工具的合同框架做出其他变更。⑩借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑪公司对金融工具信用管理方法的变化。⑫逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：应收合并范围内公司款项

其他应收款组合 3：代收代支款等

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；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》的有关规定处理，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。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

土地使用权	50	直线法
专利权及专有技术	5-20	直线法
软件使用权	2	直线法

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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，客户验收后，取得验收确认凭据时确认收入。

国外销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，完成产品出口报关手续、取得出口报关单时确认收入。

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

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	113,176,456.10	22,556.27	113,199,012.37
其他应收款	31,978,719.39	151,729.91	32,130,449.30
可供出售金融资产	7,280,000.00	-7,280,000.00	
其他权益工具投资		7,280,000.00	7,280,000.00
递延所得税资产	18,610,772.89	-27,080.68	18,583,692.21
股东权益：			
盈余公积	84,953,369.39	10,432.38	84,963,801.77
未分配利润	505,825,388.27	135,895.10	505,961,283.37

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	34,463,843.69	18,650.15	34,482,493.84
其他应收款	237,190,507.66	104,083.71	237,294,591.37
可供出售金融资产	5,780,000.00	-5,780,000.00	
其他权益工具投资		5,780,000.00	5,780,000.00
递延所得税资产	14,319,490.06	-18,410.08	14,301,079.98
股东权益：			
盈余公积	84,953,369.39	10,432.38	84,963,801.77
未分配利润	452,913,609.98	93,891.40	453,007,501.38

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入按销售收入的 16%、13% 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%、9%；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%、13%、10%、9%、6%、3%
企业所得税	公司及子公司湖北惠生药业有限公司、广济药业（孟州）有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司武穴市三利制水有限公司减按 20% 计缴，子公司广济药业（比利时）有限公司按 20.40% 计缴，其他各子公司及联营企业按 25% 计缴。	25%、20%、20.40%、15%
城市维护建设税	按应交流转税、经审批的免抵增值税额的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额的 3% 计缴。	3%

公司及子公司企业所得税具体税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北广济药业股份有限公司	15%
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	15%
武穴市三利制水有限公司	20%
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%
湖北长广基金管理有限公司	25%
广济药业（比利时）有限公司	20.40%

（二）重要税收优惠及批文

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。

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。

2018 年 9 月 12 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁布予广济药业（孟州）有限公司的《高新技术企业证书》（证号编号：GR201841000261），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

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
现金		11,500.12
银行存款	238,720,638.10	170,956,166.61
其他货币资金		2,584,730.00
合 计	238,720,638.10	173,552,396.73
其中：存放在境外的款项总额	780,957.39	784,730.00

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,249,823.14	20,321,322.50
合 计	33,249,823.14	20,321,322.50

期末公司已背书或贴现但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	39,887,733.63	
合 计	39,887,733.63	

(三) 应收账款

1. 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 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	744,161.75	0.76	744,161.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：原料药业务	75,664,886.89	77.41	4,069,804.95	5.38
组合 2：制剂药业务	20,796,868.51	21.28	1,547,216.00	7.44
组合 3：其他业务	540,998.57	0.55	117,537.06	21.73
组合小计	97,002,753.97	99.24	5,734,558.01	5.91
合 计	97,746,915.72	100.00	6,478,719.76	6.63

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	744,161.75	0.62	744,161.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：原料药业务	100,708,330.89	83.46	5,269,668.08	5.23
组合 2：制剂药业务	18,693,193.26	15.49	1,333,408.29	7.13
组合 3：其他业务	517,015.20	0.43	116,450.61	22.52
组合小计	119,918,539.35	99.38	6,719,526.98	5.60
合 计	120,662,701.10	100.00	7,463,688.73	6.19

(1) 单项评估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	预期信用损失率 (%)	计提理由
制剂产品销售货款	744,161.75	744,161.75	5 年以上	100.00	预计不能收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：原料药业务

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	75,131,261.05	4.81	3,611,656.05	100,245,253.48	4.82	4,835,864.12
1 至 2 年	205,435.34	63.26	129,958.40	79,677.33	63.26	50,403.88
2 至 3 年	77,269.00	100.00	77,269.00	154,610.48	100.00	154,610.48
3 至 4 年	26,344.54	100.00	26,344.54	600.00	100.00	600.00
4 至 5 年	600.00	100.00	600.00			
5 年以上	223,976.96	100.00	223,976.96	228,189.60	100.00	228,189.60
合 计	75,664,886.89	5.38	4,069,804.95	100,708,330.89	5.23	5,269,668.08

②组合 2：制剂药业务

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,447,596.54	5.13	946,361.71	17,209,585.02	5.13	882,851.71
1 至 2 年	1,088,310.28	8.63	93,921.18	899,301.31	8.63	77,609.70
2 至 3 年	672,778.75	11.35	76,360.39	94,016.45	11.35	10,670.87
3 至 4 年	125,402.30	25.39	31,839.64	136,226.96	25.39	34,588.03
4 至 5 年	114,187.12	43.91	50,139.56	47,023.60	43.91	20,648.06
5 年以上	348,593.52	100.00	348,593.52	307,039.92	100.00	307,039.92

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	20,796,868.51	7.44	1,547,216.00	18,693,193.26	7.13	1,333,408.29

③组合 3：其他业务

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	443,554.53	4.53	20,093.02	419,571.16	4.53	19,006.57
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				97,444.04	100.00	97,444.04
5年以上	97,444.04	100.00	97,444.04			
合计	540,998.57	21.73	117,537.06	517,015.20	22.52	116,450.61

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
客户 1	8,060,400.13	8.25	403,020.01
客户 2	7,887,065.43	8.07	393,906.28
客户 3	5,632,304.22	5.76	281,615.21
客户 4	4,778,260.23	4.89	216,455.19
客户 5	3,899,200.00	3.99	176,633.76
合计	30,257,230.01	30.96	1,471,630.45

(四) 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	15,766,472.99	97.23	11,659,058.47	97.68
1至2年	296,798.31	1.83	180,482.83	1.51
2至3年	152,803.50	0.94	96,173.50	0.81
3年以上				
合计	16,216,074.80	100.00	11,935,714.80	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(%)
武汉新兴精英医药有限公司	4,800,000.00	29.60
国网湖北省电力公司	3,732,599.89	23.02
河北九正药业有限公司	1,610,000.00	9.93
湖北德润九州医药有限公司	756,106.19	4.66
湖北金焰天然气有限公司	745,782.45	4.60
合 计	11,644,488.53	71.81

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	67,074,859.44	55,769,852.76
减：坏账准备	24,430,338.69	23,639,403.46
合 计	42,644,520.75	32,130,449.30

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

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	15,512,531.10	15,132,551.35
拆借款	13,628,367.34	13,630,381.34
应收出口退税款	659,498.43	
保证金	10,274,462.57	6,920.07
减：坏账准备	24,430,338.69	23,639,403.46
合 计	42,644,520.75	32,130,449.30

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,979,663.64	20.84	266,434.30	2,900,707.63	5.20	250,911.21
1 至 2 年	818,390.87	1.22	174,153.58	460,504.85	0.83	97,995.43
2 至 3 年	367,036.79	0.55	86,437.16	458,087.00	0.82	107,879.49
3 至 4 年	894,980.33	1.33	224,640.06	27,824,739.20	49.89	207,009.54

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	27,628,603.37	41.19	292,489.15	2,153,132.54	3.86	1,002,926.25
5 年以上	23,386,184.44	34.87	23,386,184.44	21,972,681.54	39.40	21,972,681.54
合计	67,074,859.44	100.00	24,430,338.69	55,769,852.76	100.00	23,639,403.46

(3) 坏账准备计提情况

①其他应收款组合 1：保证金、押金

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	5,397.20		1,000.00	6,397.20
期初余额在本期重新评估后	6,475.50		1,000.00	7,475.50
本期计提	1,263.00			1,263.00
期末余额	7,738.50		1,000.00	8,738.50

于 2019 年 6 月 30 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

于 2019 年 6 月 30 日，划分为第三阶段的其他应收款项分析如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	第三阶段-整个存续期预期信用损失率 (%)	理由
咸宁市咸安区群祥工业气体	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回

②其他应收款组合 3：代收代支款等

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	23,542,929.85		241,806.33	23,784,736.18
期初余额在本期重新评估后	23,390,121.63		241,806.33	23,631,927.96
本期计提	789,672.23			789,672.23
期末余额	24,179,793.86		241,806.33	24,421,600.19

于 2019 年 6 月 30 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

于 2019 年 6 月 30 日，划分为第三阶段的其他应收款项分析如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	第三阶段-整个存续期预期信用损失率 (%)	理由
咸宁市佳和钢材经营部	175,873.00	175,873.00	100.00	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	第三阶段-整个存续期 预期信用损失率 (%)	理 由
柳世清	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
胡青洲	31,383.33	31,383.33	100.00	预期无法收回
市国税局	2,550.00	2,550.00	100.00	预期无法收回
李游	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
合 计	241,806.33	241,806.33	100.00	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 项期末余额合 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	4 至 5 年	40.25	
孟州市公共资源交易中心	保证金	10,240,000.00	1 年以内	15.27	
湖北安华大厦有限公司	拆借款	9,801,264.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	14.61	8,539,569.70
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5 年以上	5.71	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	2.98	2,000,000.00
合 计	—	52,868,367.34	—	78.82	14,366,672.34

(六) 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	42,514,264.09		42,514,264.09	38,842,024.38		38,842,024.38
在产品	7,214,592.32		7,214,592.32	5,488,082.40		5,488,082.40
库存商品	128,935,257.25	2,478,640.17	126,456,617.08	55,625,175.57	1,469,147.48	54,156,028.09
合 计	178,664,113.66	2,478,640.17	176,185,473.49	99,955,282.35	1,469,147.48	98,486,134.87

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	
库存商品	1,469,147.48	1,009,492.69			2,478,640.17
合 计	1,469,147.48	1,009,492.69			2,478,640.17

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交税金借方余额	15,681,213.08	19,131,929.30
合 计	15,681,213.08	19,131,929.30

(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	24,337,341.52			-1,711,545.30						22,625,796.22	
合计	24,337,341.52			-1,711,545.30						22,625,796.22	

(九) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
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		
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		
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	2,780,000.00		2,780,000.00		
合 计	7,280,000.00		7,280,000.00		

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	892,104,593.28	918,685,418.13
固定资产清理	9,787.99	9,626.48
减：减值准备	66,885,365.36	66,885,365.36
合 计	825,229,015.91	851,809,679.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	726,151,210.68	775,938,908.25	9,612,720.21	40,108,138.61	1,551,810,977.75
2.本期增加金额	204,568.84	9,160,951.51	230,796.46	1,594,973.05	11,191,289.86
(1) 购置	204,568.84	6,950,450.72	230,796.46	1,594,973.05	8,980,789.07
(2) 在建工程转入		2,210,500.79			2,210,500.79
3.本期减少金额				5,383.50	5,383.50
(1) 处置或报废				5,383.50	5,383.50
4.期末余额	726,355,779.52	785,099,859.76	9,843,516.67	41,697,728.16	1,562,996,884.11
二、累计折旧					
1.期初余额	248,249,580.45	356,577,737.47	7,780,124.65	20,518,117.05	633,125,559.62
2.本期增加金额	16,254,960.36	19,268,364.01	387,832.97	1,860,795.87	37,771,953.20
(1) 计提	16,254,960.36	19,268,364.01	387,832.97	1,860,795.87	37,771,953.20
3.本期减少金额				5,221.99	5,221.99
(1) 处置或报废				5,221.99	5,221.99
4.期末余额	264,504,540.81	375,846,101.48	8,167,957.62	22,373,690.93	670,892,290.83
三、减值准备					
1.期初余额	10,775,291.09	54,985,380.89		1,124,693.38	66,885,365.36
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,775,291.09	54,985,380.89		1,124,693.38	66,885,365.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	451,075,947.63	354,268,377.39	1,675,559.05	18,199,343.85	825,219,227.92
2.期初账面价值	467,126,339.14	364,375,789.89	1,832,595.56	18,465,328.18	851,800,052.77

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 196,939,164.01 元；

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 292,525,980.00 元，相关权证正在办理中。

(2) 截止 2019 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	备 注
房屋及建筑物	33,350,916.19	15,344,223.06	12,619,471.15	5,387,221.98	
机器设备	161,456,871.57	115,438,891.06	36,378,409.27	9,639,571.24	
其他	4,011,373.27	1,717,419.01	1,311,204.18	982,750.08	
合 计	198,819,161.03	132,500,533.13	50,309,084.60	16,009,543.30	—

(3) 截止 2019 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	252,571,893.03	202,485,974.72	26,234,338.58	23,851,579.74
其他	3,902,452.80	3,698,312.72	2,249.61	201,890.47
合 计	256,474,345.83	206,184,287.44	26,236,588.19	24,053,470.21

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	119,046,058.72	107,484,714.14
工程物资	123,304.16	197,382.43
减: 减值准备		
合 计	119,169,362.88	107,682,096.57

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
孟州车间在建工程	5,654,517.31		5,654,517.31	3,842,917.73		3,842,917.73
三利制水管道安装	1,339,081.02		1,339,081.02	1,237,139.28		1,237,139.28
惠生车间在建工程	2,466,983.57		2,466,983.57	1,988,743.13		1,988,743.13
广济污水处理工程	5,586,660.81		5,586,660.81	4,089,356.31		4,089,356.31
技术中心创新能力建设项目	1,940,445.36		1,940,445.36	1,940,445.36		1,940,445.36
发酵联合体	1,702,732.68		1,702,732.68	1,351,944.43		1,351,944.43
综合制剂车间	76,147,968.92		76,147,968.92	74,721,059.83		74,721,059.83
核黄素磷酸钠	10,297,847.94		10,297,847.94	6,881,568.39		6,881,568.39
济元洁净厂房工程等	1,719,174.14		1,719,174.14	1,239,785.19		1,239,785.19
其他项目	12,190,646.97		12,190,646.97	10,191,754.49		10,191,754.49
合 计	119,046,058.72		119,046,058.72	107,484,714.14		107,484,714.14

注: 他项目由产业园成品库、淀粉库等 30 余个工程项目组成。

(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
广济污水处理工程	4,089,356.31	1,497,304.50			5,586,660.81	调试阶段				自筹
孟州车间改造工程	3,842,917.73	4,022,100.37	2,210,500.79		5,654,517.31	安装调试阶段				自筹
惠生车间改造工程	1,988,743.13	478,240.44			2,466,983.57	安装调试阶段				自筹
综合制剂车间	74,721,059.83	1,426,909.09			76,147,968.92	安装调试阶段				自筹
核黄素磷酸钠	6,881,568.39	3,416,279.55			10,297,847.94	安装调试阶段				自筹
合 计	91,523,645.39	10,840,833.95	2,210,500.79		100,153,978.55	—				—

2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
待安装设备等	123,304.16	197,382.43
减：减值准备		
合 计	123,304.16	197,382.43

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	187,152,878.52	24,948,395.51	1,055,878.34	213,157,152.37
2.本期增加金额		137,931.03		137,931.03
(1) 购置		137,931.03		137,931.03
3.本期减少金额				
4.期末余额	187,152,878.52	25,086,326.54	1,055,878.34	213,295,083.40
二、累计摊销				
1.期初余额	29,832,377.90	22,867,607.61	364,395.87	53,064,381.38
2.本期增加金额	1,871,528.75	204,610.23	298,452.33	2,374,591.31
(1) 计提	1,871,528.75	204,610.23	298,452.33	2,374,591.31
3.本期减少金额				
4.期末余额	31,703,906.65	23,072,217.84	662,848.20	55,438,972.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	软件使用权	合 计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	155,448,971.87	2,014,108.70	393,030.14	157,856,110.71
2.期初账面价值	157,320,500.62	2,080,787.90	691,482.47	160,092,770.99

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 1.38%。

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	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。

(十四) 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	89,213.23	218,593.91	93,603.42		214,203.72
绿化费用	182,244.40		31,241.88		151,002.52
软件服务费	203,069.81		52,974.72		150,095.09
合 计	474,527.44	218,593.91	177,820.02		515,301.33

(十五) 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	13,946,597.51	90,968,761.70	14,016,515.80	91,417,307.72
递延收益	3,855,517.86	25,703,452.41	4,132,428.57	27,549,523.81
预计负债	81,232.50	541,550.00	290,455.93	1,936,372.89
税前可弥补亏损				
未实现内部交易损益	290,675.44	1,347,483.17	144,291.91	751,848.60
小 计	18,174,023.31	118,561,247.28	18,583,692.21	121,655,053.02

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	55,105,974.44	49,027,674.73
合 计	55,105,974.44	49,027,674.73

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	140,000,000.00	126,561,203.16
保证借款	80,188,825.57	30,138,325.69
信用借款	342,480,000.00	310,000,000.00
合 计	562,668,825.57	466,699,528.85

注 1: 公司以子公司湖北惠生药业有限公司咸宁市房权证温泉字 00062315-00062330 号、咸国用(2011)第 040 号房屋及土地作抵押取得中国银行股份有限公司黄冈分行借款 2,500.00 万元;

注 2: 公司将子公司湖北广济药业济康医药公司开出的商业承兑汇票贴现, 以武穴国用(2012)第 072407033 号、武穴国用(2012)第 072407035 号、武穴国用(2013)第 072407040 号、鄂(2019)武穴市不动产权第 0003677 号、鄂(2019)武穴市不动产权第 003780 号房屋作抵押取得中国民生银行股份有限公司武汉分行借款 3,000.00 万元;

注 3: 公司以武国用(2012)第 072407034 号、武国用(2012)第 072407038 号土地作抵押取得中国工商银行股份有限公司武穴支行借款 2,500.00 万元;

注 4: 子公司广济药业(孟州)有限公司以豫(2017)孟州市不动产权第 0000753 号房屋作抵押取得中信银行股份有限公司焦作分行 6,000.00 万元借款;

注 5: 公司以子公司广济药业(孟州)有限公司提供担保取得华夏银行股份有限公司黄冈分行借款 4,391,293.52 美元;

注 6: 公司以子公司广济药业(孟州)有限公司提供担保取得浦发银行江岸支行借款 5,000.00 万元。

注 7: 公司以信用作担保取得中国民生银行股份有限公司武汉分行借款 2 亿元(该借款为湖北省长江产业投资集团有限公司委托贷款), 已归还 5,000.00 万元, 期末余额为 1.5 亿元;

注 8: 企业以信用作担保取得中国光大银行股份有限公司武汉东湖支行借款 4,000.00 万元;

注 9: 公司以信用作担保取得招商银行股份有限公司武汉金融港支行借款 2,000.00 万元;

注 10: 公司以信用作担保取得中信银行股份有限公司武汉分行借款 5,000.00 万元;

注 11: 公司以信用作担保取得兴业银行股份有限公司武汉分行借款 8,248.00 万元。

(十八) 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)	58,518,518.52	62,658,567.75
1 至 2 年	11,230,720.41	14,661,301.32
2 至 3 年	3,774,455.48	2,868,919.79
3 年以上	19,323,218.66	22,996,127.25

项 目	期末余额	期初余额
合 计	92,846,913.07	103,184,916.11

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
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	1,610,280.00	尚未结算
湖北远通路桥工程有限公司	1,518,828.00	尚未结算
诸城市润生淀粉有限公司	1,506,453.57	尚未结算
长青建设集团有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	5,635,561.57	—

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,809,624.40	12,536,243.12
1 至 2 年	443,332.94	240,041.13
2 至 3 年	289,931.20	145,533.05
3 年以上	15,833.25	89,810.00
合 计	12,558,721.79	13,011,627.30

(二十) 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
短期薪酬	14,547,322.41	61,675,604.51	59,469,431.21	16,753,495.71
离职后福利-设定提存计划	334,332.70	5,756,332.48	5,494,892.40	595,772.78
合 计	14,881,655.11	67,431,936.99	64,964,323.61	17,349,268.49

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
工资、奖金、津贴和补贴	9,087,058.47	49,510,168.52	48,320,835.89	10,276,391.10
职工福利费	129,118.60	5,590,955.61	5,720,074.21	
社会保险费	7,207.99	2,845,676.57	2,696,636.90	156,247.66
其中：医疗保险费	5,715.11	2,434,280.36	2,307,894.03	132,101.44
工伤保险费	1,064.01	211,855.81	200,228.20	12,691.62
生育保险费	428.87	199,540.40	188,514.67	11,454.60
住房公积金	1,360,872.38	2,542,753.95	2,373,754.75	1,529,871.58
工会经费和职工教育经费	3,963,064.97	1,186,049.86	358,129.46	4,790,985.37

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	14,547,322.41	61,675,604.51	59,469,431.21	16,753,495.71

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
基本养老保险	333,670.55	5,548,217.62	5,297,530.11	584,358.06
失业保险费	662.15	208,114.86	197,362.29	11,414.72
合 计	334,332.70	5,756,332.48	5,494,892.40	595,772.78

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
堤防费	2,818,649.33	2,818,649.33
教育费附加	2,011,896.83	5,344,893.04
土地使用税	844,763.53	1,748,534.58
房产税	610,048.03	1,244,301.09
其他税费	320,251.56	698,566.08
地方教育发展费	79,820.60	2,340,919.00
合 计	6,685,429.88	14,195,863.12

(二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,248,886.90	3,248,886.90
其他应付款项	36,607,277.29	55,092,333.90
合 计	39,856,164.19	58,341,220.80

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	累积未领取
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	3,108,210.43	17,128,565.99
代收代支款	23,489,319.32	26,706,429.78

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	3,108,210.43	17,128,565.99
代收代支款	23,489,319.32	26,706,429.78
保证金	3,839,130.99	3,831,706.98
其他	6,170,616.55	7,425,631.15
合计	36,607,277.29	55,092,333.90

(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
应付污水处理费	5,084,514.31	应缴代扣污水处理费用

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,861,050.00	4,861,050.00
一年内到期的长期应付款	53,681,971.53	52,818,228.33
合计	64,543,021.53	57,679,278.33

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	59,115,425.00	27,545,950.00	5.80%
合计	59,115,425.00	27,545,950.00	—

注：公司以武穴国用（2012）第 072407033 号、武穴国用（2012）第 072407035 号、武穴国用（2013）第 072407040 号、鄂（2019）武穴市不动产权第 0003677 号、鄂（2019）武穴市不动产权第 003780 号房屋作抵押取得中国民生银行股份有限公司武汉分行借款 72,407,000.00 元，已归还 2,430,525.00 元，一年内到期 10,861,050.00 元。

(二十五) 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		27,303,905.69
合计		27,303,905.69

(二十六) 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
未决诉讼	1,936,372.89		1,394,822.89	541,550.00	或有事项
合计	1,936,372.89		1,394,822.89	541,550.00	—

注：母公司湖北广济药业股份有限公司因长冶金泽案减少预计负债 1,394,822.89 元，详见附注“九（二）或有事项之 1”。

(二十七) 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	27,549,523.81	646,300.00	1,869,153.54	26,326,670.27	与资产相关
合计	27,549,523.81	646,300.00	1,869,153.54	26,326,670.27	—

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
核黄素生产线节能改造项目资金	1,371,428.56		228,571.42		1,142,857.14	与资产相关
污水处理改建环境保护资金	2,400,000.00		285,714.28		2,114,285.72	与资产相关
L 乳酸发酵清洁生产技术研发	1,060,000.00		325,000.00		735,000.00	与资产相关
生物产业园建设扶持资金	13,268,095.24		585,357.14		12,682,738.10	与资产相关
维生素 B2 创新工艺项目	438,095.24		28,571.42		409,523.82	与资产相关
年产 2000 吨 vb2 原料药创新工艺产业化项目	8,095,238.09		357,142.86		7,738,095.23	与资产相关
2017 省预算固定资产投资计划资金	916,666.68		35,714.28		880,952.40	与资产相关
2019 市财政局技术改造资金		646,300.00	23,082.14		623,217.86	与资产相关
合计	27,549,523.81	646,300.00	1,869,153.54		26,326,670.27	—

(二十八) 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

(二十九) 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

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
社会公众股份	29,999,749.16			29,999,749.16	
合计	29,999,749.16			29,999,749.16	

(三十一) 盈余公积

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

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	84,963,801.77			84,963,801.77
合 计	84,963,801.77			84,963,801.77

(三十二) 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	505,825,388.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	135,895.10	
调整后期初未分配利润	505,961,283.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,791,960.92	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	568,753,244.29	

注：金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额 135,895.10 元计入 2019 年年初留存收益。

(三十三) 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	364,656,404.87	176,033,481.43	400,507,638.84	140,482,705.43
原料系列产品	292,767,485.40	143,678,751.85	348,266,514.07	105,048,288.20
制剂系列产品	47,885,776.27	19,044,268.57	30,828,169.56	21,774,172.15
其他	24,003,143.20	13,310,461.01	21,412,955.21	13,660,245.08
二、其他业务小计	834,249.46	659,739.05	219,897.68	5,822.53
合 计	365,490,654.33	176,693,220.48	400,727,536.52	140,488,527.96

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,490,788.14	2,410,190.65
土地使用税	2,226,980.27	3,567,028.40
城市维护建设税	1,913,742.16	3,238,544.98
教育费附加	1,279,809.21	2,255,450.96
印花税	203,307.81	148,070.12
车船使用税	6,586.50	8,679.75
其他	70,608.79	103,244.39
合 计	8,191,822.88	11,731,209.25

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,350,289.66	5,470,710.20
差旅及办公会议费	1,861,136.21	2,691,966.56
运输费	2,858,556.13	2,107,759.02
业务费及委托代销费	3,002,564.14	2,059,185.97
广告费及宣传促销展览费	4,921,038.09	510,286.34
保险费、修理费等	137,985.87	85,758.45
合 计	19,131,570.10	12,925,666.54

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,188,022.86	23,032,547.37
停工损失	10,480,139.59	
折旧及摊销	5,224,797.94	5,259,968.18
交通差旅及办公费	3,497,080.64	3,366,544.51
绿化、环保、排污、水电修理费	1,267,029.34	1,482,681.21
董事会及中介服务费	3,202,418.20	2,032,309.48
诉讼费用	11,958.00	9,571.35
保险和物料消耗	359,315.06	286,078.33
业务招待费	348,520.59	380,615.55
其他	296,998.33	855,270.57
合 计	48,876,280.55	36,705,586.55

注：本期停工损失主要系母公司湖北广济药业股份有限公司济得车间停工改造。

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发酵类新产品研发	7,491,859.47	7,060,405.29
工艺优化	7,638,254.18	10,605,382.86
制剂研发	5,121,715.73	8,356,685.23
合 计	20,251,829.38	26,022,473.38

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,199,337.14	16,881,603.34
减：利息收入	597,072.48	236,229.37
减：汇兑收益	1,056,900.21	-2,027,810.02
手续费支出	78,801.08	38,673.93

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现支出	1,468,000.00	
合 计	17,092,165.53	18,711,857.92

(三十九) 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
递延收益分摊	1,869,153.54	1,946,071.40	与资产相关
出口创汇奖励	317,350.00		与收益相关
2018 年稳岗补贴	206,500.00		与收益相关
污水处理费返还	117,400.00		与收益相关
2018 年省知识产权转化专项资金	100,000.00		与收益相关
其他补助	376,630.55		与收益相关
合 计	2,987,034.09	1,946,071.40	—

(四十) 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	-1,711,545.30	-1,255,125.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		200,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	120,000.00	
合 计	-1,591,545.30	-1,055,125.51

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	194,033.74	
合 计	194,033.74	

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,009,492.69	-691,506.20
合 计	-1,009,492.69	-691,506.20

(四十三) 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

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,446,400.00	
长治金泽案	1,394,822.89		1,394,822.89
其他	95,299.19	48,549.86	95,299.19
合 计	1,490,122.08	6,494,949.86	1,490,122.08

注：母公司湖北广济药业股份有限公司因长治金泽案确认营业外收入 1,394,822.89 元，详见附注“九（二）或有事项之 1”。

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		5,761,899.11	
安监局罚款		200,000.00	
公益性捐赠支出	314,008.60	85,500.00	314,008.60
其他	5,299.36	9,696.60	5,299.36
合 计	319,307.96	6,057,095.71	319,307.96

(四十六) 所得税费用

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	14,890,576.95	38,203,973.72
递延所得税费用	409,668.90	-40,466.29
合 计	15,300,245.85	38,163,507.43

(四十七) 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	6,807,676.26	34,511,750.39
其中：收到财政补助	1,764,180.55	6,446,400.00
收到银行利息	597,072.48	236,229.37
往来款	4,446,423.23	27,829,121.02
支付其他与经营活动有关的现金	55,395,988.52	41,230,690.64
其中：期间费用	28,906,701.26	15,906,701.26
往来款	26,489,287.26	25,323,989.38

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	28,532,000.00	
其中：收到票据贴现款	28,532,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	64,706,041.67	29,945,019.00
其中：支付长期融资租赁本金和手续费等	28,706,041.67	29,945,019.00
偿还票据贴现款	36,000,000.00	

(四十八) 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	61,704,363.52	118,671,244.90
加：信用减值损失	-194,033.74	
资产减值准备	1,009,492.69	691,506.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,771,953.20	39,438,192.77
无形资产摊销	2,374,591.32	2,316,851.93
长期待摊费用摊销	177,820.02	168,469.08
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）	17,199,337.14	16,881,603.34
投资损失（收益以“-”号填列）	1,591,545.30	1,055,125.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	436,749.58	-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）	-78,708,831.31	-61,444,347.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,598,081.94	1,420,056.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,738,588.83	-21,079,494.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,026,316.95	96,023,498.76
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	238,720,638.10	142,481,349.60

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	173,552,396.73	140,834,524.10
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	65,168,241.37	1,646,825.50

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	238,720,638.10	142,481,349.60
其中：可随时用于支付的银行存款	238,720,638.10	142,481,349.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	238,720,638.10	142,481,349.60

(四十九) 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	194,060,230.18	用于办理贷款抵押及为票据质押提供保证
无形资产	118,941,430.32	用于办理贷款抵押
合 计	313,001,660.50	—

(五十) 外币货币性项目

1. 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	7,121,825.53	6.8747	48,960,413.97
欧元	99,905.00	7.817	780,957.39
应收账款			
其中：美元	5,523,524.24	6.8747	37,972,572.09
其他应收款			
其中：欧元	2,500.00	7.817	19,542.50
预收款项			
其中：美元	250,300.42	6.8747	1,720,740.30
短期借款			
其中：美元	4,391,293.52	6.8747	30,188,825.57

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
广济药业（比利时）有限公司	B-1348 新鲁汶市布尼亚特街 3 号	欧元	日常登记账簿时以欧元计量

六、合并范围的变更

本期投资设立全资子公司湖北长广基金管理有限公司、广济药业（比利时）有限公司。

七、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
湖北长广基金管理有限公司	武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1 号楼 310 房	武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1 号楼 310 房	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	100.00		设立
广济药业（比利时）有限公司	B-1348 新鲁汶市布尼亚特街 3 号	B-1348 新鲁汶市布尼亚特街 3 号	销售服务业	90.00	10.00	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	1,282,321.86		20,367,268.46
2	湖北惠生药业有限公司	12.50	-2,369,919.26		-13,774,121.38

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

湖北广济药业股份有限公司 2019 年半年度财务报告

广济药业 (孟州) 有限公司	39,098.87	20,570.94	59,669.81	8,697.48	54.16	8,751.64	29,856.05	21,314.27	51,170.32	3,403.65	54.16	3,457.80
湖北惠生 药业有限 公司	3,165.00	11,258.64	14,423.64	25,380.62	62.32	25,442.94	2,389.69	11,656.13	14,045.82	23,169.93		23,169.93

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	14,292.31	3,205.80	3,205.80	4,210.29	22,275.14	9,310.19	9,310.19	7,302.40
湖北惠生药 业有限公司	3,041.45	-1,895.94	-1,895.94	-661.54	249.27	-1,592.03	-1,592.03	76.35

(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 (%)		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. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额 (万元)		期初余额 / 上期发生额 (万元)	
	湖北安华大厦有限公司		湖北安华大厦有限公司	
流动资产	2,650.14		2,833.77	
其中：现金和现金等价物	547.16		863.60	
非流动资产	14,443.01		14,699.57	
资产合计	17,093.15		17,533.34	
流动负债	12,912.48		13,003.38	
负债合计	12,912.48		13,003.38	
归属于母公司股东权益	4,180.67		4,529.96	
按持股比例计算的净资产份额	2,048.53		2,219.68	
对联营企业权益投资的账面价值	2,262.58		2,433.73	
营业收入	1,092.35		985.29	
财务费用	103.79		100.98	
净利润	-349.29		-256.15	
综合收益总额	-349.29		-256.15	

八、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（万元）	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	325,050.00	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) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖北安华大厦有限公司	接受劳务	酒店住宿费用	市场价	152,014.00	4.35		

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	200,000,000.00	2018年9月14日	2019年9月14日	6.25%

(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	9,801,264.70	8,539,569.70	9,803,278.70	7,974,998.70

九、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”；向本公司出具了《协助执行通知书》，要求本公司“暂停向长治金泽支付到期债权，具体金额以对账为准。”2014 年 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，判决本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发出《协助执行通知书》，继续暂停向长治金泽公司支付到期债务，止付期限至 2018 年 1 月 19 日。2018 年 7 月 25 日河南省郑州市中级人民法院告知本公司冻结长治金泽公司的债权 4,576,261.66 元，冻结期限为 2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日。2019 年 1 月山西省长治市中级人民法院向本公司出具了《协助执行通知书》，要求本公司“向山西长治市中级人民法院支付长治市金泽生物工程有限公司在本公司的到期债权 4,576,261.66 元”。2019 年 7 月 15 日本公司已按要求将 4,576,261.66 元汇入法院标的款账户，2019 年 7 月 17 日山西省长治市中级人民法院出具了《结案通知书》，该案件已完结。

2、原告张同治诉被告张青山，原告承包的鱼塘出现死鱼现象系因被告供应的广济药业（孟州）有限公司副产品含蛋白浓缩液所致。河南省济源市人民法院于 2012 年 6 月 27 日立案。2017 年 8 月，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：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。2018 年 10 月，河南省济源市中级人民法院对张同治案件作出终审判决（（2017）豫 96 民终 919 号），判决广济药业（孟州）有限公司、张青山赔偿张同治 20 万元，广济药业（孟州）有限公司 2018 年 11 月支付赔偿款 19.5 万元。

十、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。

十一、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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：原料药业务	30,459,902.28	100.00	1,813,809.22	5.95
合 计	30,459,902.28	100.00	1,813,809.22	5.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：原料药业务	36,551,084.52	100.00	2,068,590.68	5.66
合 计	36,551,084.52	100.00	2,068,590.68	5.66

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：原料药业务

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	29,926,276.44	4.53	1,355,660.32	36,088,007.11	4.53	1,634,786.72
1 至 2 年	205,435.34	63.26	129,958.40	79,677.33	63.26	50,403.88
2 至 3 年	77,269.00	100.00	77,269.00	154,610.48	100.00	154,610.48
3 至 4 年	26,344.54	100.00	26,344.54	600.00	100.00	600.00
4 至 5 年	600.00	100.00	600.00			
5 年以上	223,976.96	100.00	223,976.96	228,189.60	100.00	228,189.60
合 计	30,459,902.28	5.95	1,813,809.22	36,551,084.52	5.66	2,068,590.68

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
客户 1	4,778,260.23	15.69	216,455.19
客户 2	3,899,200.00	12.80	176,633.76
客户 3	2,912,418.53	9.56	131,932.56
客户 4	2,566,500.00	8.43	116,262.45
客户 5	2,322,600.00	7.63	105,213.78
合 计	16,478,978.76	54.11	746,497.74

(二) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	274,904,642.51	257,823,198.75
减：坏账准备	21,228,549.24	20,528,607.38
合 计	253,676,093.27	237,294,591.37

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

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	11,105,471.50	12,614,422.85
拆借款	236,775,708.44	218,204,855.83
保证金	23,462.57	3,920.07
减：坏账准备	21,228,549.24	20,528,607.38
合 计	253,676,093.27	237,294,591.37

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	225,212,254.95	81.92	178,615.05	208,317,348.11	80.81	207,661.41
1 至 2 年	739,854.74	0.27	157,441.09	421,716.64	0.16	89,741.30
2 至 3 年	348,732.82	0.13	82,126.58	450,451.00	0.17	106,081.21
3 至 4 年	662,238.50	0.24	166,221.86	27,560,526.24	10.69	140,692.09
4 至 5 年	27,556,231.24	10.02	258,814.40	2,036,142.50	0.79	947,417.11
5 年以上	20,385,330.26	7.42	20,385,330.26	19,037,014.26	7.38	19,037,014.26

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	274,904,642.51	100.00	21,228,549.24	257,823,198.75	100.00	20,528,607.38

(3) 坏账准备计提情况

①其他应收款组合 1：保证金、押金

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,897.20			4,897.20
期初余额在本期重新评估后	5,610.50			5,610.50
本期计提				
期末余额	5,610.50			5,610.50

于 2019 年 6 月 30 日，母公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

②其他应收款组合 2：应收合并范围内公司款项

于 2019 年 6 月 30 日，母公司应收合并范围内的公司款项 223,147,341.10 元为第一阶段款项，不计提坏账准备，母公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

③其他应收款组合 3：代收代支款等

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	20,627,793.90			20,627,793.90
期初余额在本期重新评估后	20,522,996.88			20,522,996.88
本期计提	699,941.86			699,941.86
期末余额	21,222,938.74			21,222,938.74

于 2019 年 6 月 30 日，母公司不存在处于第二阶段、第三阶段其他应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	216,114,996.12	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	78.61	
中国外贸金融租赁公司	融资租赁押金	27,000,000.00	4 至 5 年	9.82	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北安华大厦有限公司	拆借款	9,801,264.70	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	3.57	8,539,569.70
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5年以上	1.39	3,827,102.64
武穴市三利制水有限公司	拆借款	2,254,952.81	1年以内、5年以上	0.82	
合计	—	258,998,316.27	—	94.21	12,366,672.34

(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	332,023,545.15		332,023,545.15	326,330,000.00		326,330,000.00
对联营企业投资	22,625,796.22		22,625,796.22	24,337,341.52		24,337,341.52
合计	354,649,341.37		354,649,341.37	350,667,341.52		350,667,341.52

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		
湖北长广基金管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
广济药业(比利时)有限公司		693,545.15		693,545.15		
合计	326,330,000.00	5,693,545.15		332,023,545.15		

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	计提减	其他		

		资	资				利润	值 准 备			
湖北安 华大厦 有限公 司	24,337,341.52			-1,711,545.30						22,625,796.22	
合计	24,337,341.52			-1,711,545.30						22,625,796.22	

(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	180,084,840.38	70,145,719.20	160,069,726.15	66,209,897.12
原料系列产品	137,355,397.98	46,792,936.29	123,055,432.80	37,053,418.50
制剂系列产品	26,419,786.87	18,257,849.01	24,450,326.95	22,421,976.56
其他	16,309,655.53	5,094,933.90	12,563,966.40	6,734,502.06
二、其他业务小计	11,432,089.50	752,967.47	15,602,859.00	400,259.71
合 计	191,516,929.88	70,898,686.67	175,672,585.15	66,610,156.83

(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	-1,711,545.30	-1,255,125.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		200,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	120,000.00	
合 计	-1,591,545.30	-1,055,125.51

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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）	2,987,034.09	
2.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,394,822.89	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,008.77	
4.所得税影响额	-578,105.35	
5.少数股东影响额	-11,733.10	
合 计	3,568,009.76	—

(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

湖北广济药业股份有限公司 2019 年半年度财务报告

	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	14.30	0.252	0.465
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55	13.90	0.238	0.452

湖北广济药业股份有限公司

二〇一九年八月二十八日