



湖北广济药业股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 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

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	475,356,560.72	350,305,845.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	112,717,919.26	104,126,189.56
应收款项融资	五、（三）	14,000,854.19	43,181,041.88
预付款项	五、（四）	19,689,418.02	18,099,499.18
其他应收款	五、（五）	1,636,424.80	4,184,897.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	235,952,812.24	163,573,855.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	17,415,360.59	18,606,778.77
流动资产合计		876,769,349.82	702,078,108.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	33,425,826.80	15,362,437.12
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）	840,825,164.67	875,247,404.46
在建工程	五、（十一）	205,139,554.75	166,661,253.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（十二）	159,571,453.80	161,569,754.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	44,251.11	115,568.53
递延所得税资产	五、（十四）	23,684,923.82	21,760,866.69
其他非流动资产	五、（十五）	23,414,340.78	29,363,242.74
非流动资产合计		1,293,385,515.73	1,277,360,527.33
资产总计		2,170,154,865.55	1,979,438,635.76

法定代表人：阮澍

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

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	342,422,270.00	203,636,855.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	30,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	五、（十八）	103,318,819.59	99,095,339.50
预收款项			
合同负债	五、（十九）	28,820,318.91	19,866,493.01
应付职工薪酬	五、（二十）	19,326,717.44	17,047,211.19
应交税费	五、（二十一）	11,918,423.00	18,576,441.44
其他应付款	五、（二十二）	37,208,956.12	43,814,645.07
其中：应付利息			
应付股利		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、（二十三）	110,690,000.00	15,808,843.75
其他流动负债	五、（二十四）	3,746,641.46	2,582,644.10
流动负债合计		687,452,146.52	460,428,473.89
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	51,545,000.00	84,390,000.00
应付债券			

租赁负债			
长期应付款	五、（二十六）		40,042,122.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	5,603,160.00	5,603,160.00
递延收益	五、（二十八）	22,671,335.62	23,285,076.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,819,495.62	153,320,359.16
负债合计		767,271,642.14	613,748,833.05
股东权益：			
股本	五、（二十九）	346,995,039.00	346,995,039.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十）	380,940,604.08	380,940,604.08
减：库存股	五、（三十一）	29,999,749.16	29,999,749.16
其他综合收益	五、（三十二）	357.99	22,821.18
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	120,746,699.33	120,746,699.33
未分配利润	五、（三十四）	593,449,706.96	554,370,138.61
归属于母公司股东权益合计		1,412,132,658.20	1,373,075,553.04
少数股东权益		-9,249,434.79	-7,385,750.33
股东权益合计		1,402,883,223.41	1,365,689,802.71
负债和股东权益总计		2,170,154,865.55	1,979,438,635.76

法定代表人：阮澍

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

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年6 月30 日	2020 年12 月31 日
流动资产：			
货币资金		392,759,059.38	280,923,636.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	66,833,271.11	79,823,279.70

应收款项融资		4,069,715.76	8,035,709.83
预付款项		23,277,470.87	22,023,304.95
其他应收款	十一、（二）	275,294,243.72	261,658,595.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		110,629,529.43	88,401,128.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,501,208.14	8,616,275.15
流动资产合计		878,364,498.41	749,481,930.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	379,011,145.98	340,215,982.27
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		592,333,223.43	627,129,786.49
在建工程		174,656,318.82	147,609,411.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,591,836.80	109,946,131.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,435,142.16	13,694,268.34
其他非流动资产		18,882,043.19	24,443,893.65
非流动资产合计		1,291,689,710.38	1,268,819,473.12
资产总计		2,170,054,208.79	2,018,301,403.64

法定代表人：阮澍

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

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年6 月30 日	2020 年12 月31 日
流动负债：			
短期借款		318,442,270.00	194,970,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,612,534.91	64,569,148.41
预收款项			
合同负债		11,646,382.71	5,323,603.27
应付职工薪酬		9,488,317.51	9,953,857.21
应交税费		9,353,879.92	11,584,417.63
其他应付款		25,075,878.52	57,080,384.37
其中：应付利息			
应付股利		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		110,690,000.00	15,808,843.75
其他流动负债		1,514,029.75	692,068.42
流动负债合计		524,823,293.32	359,982,323.06
非流动负债：			
长期借款		51,545,000.00	84,390,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			40,042,122.22
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,603,160.00	5,603,160.00
递延收益		20,521,335.62	22,135,076.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,669,495.62	152,170,359.16
负债合计		602,492,788.94	512,152,682.22

股东权益：			
股本		346,995,039.00	346,995,039.00
其他权益工具			
资本公积		370,753,138.94	370,753,138.94
减：库存股		29,999,749.16	29,999,749.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,746,699.33	120,746,699.33
未分配利润		759,066,291.74	697,653,593.31
股东权益合计		1,567,561,419.85	1,506,148,721.42
负债和股东权益总计		2,170,054,208.79	2,018,301,403.64

法定代表人：阮澍

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

2021 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、（三十五）	323,308,914.09	340,870,457.41
减：营业成本	五、（三十五）	201,579,449.66	214,115,960.94
税金及附加	五、（三十六）	8,320,649.98	7,395,941.01
销售费用	五、（三十七）	9,373,484.59	13,768,133.28
管理费用	五、（三十八）	40,018,809.19	44,039,024.19
研发费用	五、（三十九）	18,587,566.64	18,963,405.94
财务费用	五、（四十）	6,417,664.33	12,601,396.87
其中：利息费用		6,817,478.96	14,373,847.35
利息收入		1,294,358.41	676,375.15
加：其他收益	五、（四十一）	5,968,288.60	12,466,742.34
投资收益（损失以“—”号填列）	五、（四十二）	18,994,389.68	-3,130,763.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,063,389.68	-3,130,763.82
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、（四十三）	4,804,127.08	-1,843,707.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十四）	-2,751,880.18	-2,585,148.15
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十五）		146,638.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,026,214.88	35,040,356.68
加：营业外收入	五、（四十六）	5,000.00	44,595.89
减：营业外支出	五、（四十七）	43,020.83	11,318,728.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,988,194.05	23,766,223.98
减：所得税费用	五、（四十八）	8,132,313.82	7,194,480.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,855,880.23	16,571,743.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,855,880.23	16,571,743.52
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）		59,719,564.69	18,946,666.34
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,863,684.46	-2,374,922.82
五、其他综合收益的税后净额		-22,463.19	10,945.32
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-22,463.19	10,945.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-22,463.19	10,945.32
（1）外币财务报表折算差额		-22,463.19	10,945.32
（二）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		57,833,417.04	16,582,688.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		59,697,101.50	18,957,611.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,863,684.46	-2,374,922.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1736	0.0583
（二）稀释每股收益			

法定代表人：阮澍

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

2021 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（四）	201,321,293.92	184,910,072.71
减：营业成本	十一、（四）	95,372,020.48	76,258,589.19
税金及附加		5,075,017.93	4,143,033.40
销售费用		836,824.94	843,028.60
管理费用		22,889,510.66	30,519,163.58
研发费用		10,570,876.57	11,783,964.01
财务费用		5,323,125.99	12,720,241.25
其中：利息费用		6,118,855.68	13,686,316.78
利息收入		1,135,135.02	471,137.00
加：其他收益		5,700,894.87	4,947,372.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、（五）	18,994,389.68	163,894,071.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,063,389.68	-3,130,763.82
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）		6,630,934.39	-481,834.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-571,157.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）			90,730.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		92,580,136.29	216,521,235.75
加：营业外收入			35,807.74
减：营业外支出		41,552.68	6,049,373.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,538,583.61	210,507,670.33
减：所得税费用		10,485,888.84	7,282,851.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,052,694.77	203,224,819.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		82,052,694.77	203,224,819.27
（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		82,052,694.77	203,224,819.27

七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：阮澍	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

2021 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		338,960,267.64	318,122,193.20
收到的税费返还		6,192,754.72	4,149,815.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	22,257,831.10	29,606,638.53
经营活动现金流入小计		367,410,853.46	351,878,647.27
购买商品、接受劳务支付的现金		198,138,935.01	170,988,328.30
支付给职工以及为职工支付的现金		60,409,362.96	55,969,198.52
支付的各项税费		30,276,562.83	18,431,983.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	30,773,984.44	39,221,079.70
经营活动现金流出小计		319,598,845.24	284,610,589.88
经营活动产生的现金流量净额		47,812,008.22	67,268,057.39
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		989,520.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			168,810.90
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		989,520.00	168,810.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,257,795.15	52,071,626.61
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		46,257,795.15	52,071,626.61
投资活动产生的现金流量净额		-45,268,275.15	-51,902,815.71
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			358,100,851.51
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		346,651,520.00	395,284,040.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		346,651,520.00	753,384,891.51
偿还债务支付的现金		195,501,855.83	418,292,859.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,775,363.12	37,716,816.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,747,384.47	6,959,368.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		13,500,000.00
筹资活动现金流出小计		224,277,218.95	469,509,675.79
筹资活动产生的现金流量净额		122,374,301.05	283,875,215.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-319,519.35	822,264.68
五、现金及现金等价物净增加额		124,598,514.79	300,062,722.08
加：期初现金及现金等价物余额		289,538,193.82	183,652,556.55
六、期末现金及现金等价物余额		414,136,708.61	483,715,278.63
法定代表人：阮澍 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

2021 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		189,954,154.50	156,449,127.17
收到的税费返还		3,693,170.31	205,251.17
收到其他与经营活动有关的现金		75,886,394.32	139,341,262.88
经营活动现金流入小计		269,533,719.13	295,995,641.22
购买商品、接受劳务支付的现金		55,603,403.40	55,494,891.34
支付给职工以及为职工支付的现金		34,317,952.14	29,284,504.24
支付的各项税费		17,444,848.95	8,486,757.68
支付其他与经营活动有关的现金		133,226,322.63	162,653,828.46
经营活动现金流出小计		240,592,527.12	255,919,981.72
经营活动产生的现金流量净额		28,941,192.01	40,075,659.50
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		989,520.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			168,810.90
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		989,520.00	168,810.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,850,421.88	38,460,579.18
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		35,850,421.88	38,460,579.18
投资活动产生的现金流量净额		-34,860,901.88	-38,291,768.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			358,100,851.51
取得借款收到的现金		328,651,520.00	355,284,040.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		328,651,520.00	713,384,891.51
偿还债务支付的现金		182,815,000.00	358,292,859.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,667,202.46	30,616,183.86
支付其他与筹资活动有关的现金			13,500,000.00
筹资活动现金流出小计		211,482,202.46	402,409,043.50
筹资活动产生的现金流量净额		117,169,317.54	310,975,848.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		133,614.92	232,994.05
五、现金及现金等价物净增加额		111,383,222.59	312,992,733.28
加：期初现金及现金等价物余额		220,155,984.68	104,357,983.07
六、期末现金及现金等价物余额		331,539,207.27	417,350,716.35

法定代表人：阮澍

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

2021 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股 东 权益合计	
	股本	其 他 权	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	346,995,039.00		380,940,604.08	29,999,749.16	22,821.18		120,746,699.33	554,370,138.61	1,373,075,553.04	-7,385,750.33	1,365,689,802.71
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	346,995,039.00		380,940,604.08	29,999,749.16	22,821.18		120,746,699.33	554,370,138.61	1,373,075,553.04	-7,385,750.33	1,365,689,802.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,463.19			39,079,568.35	39,057,105.16	-1,863,684.46	37,193,420.70
（一）综合收益总额					-22,463.19			59,719,564.69	59,697,101.50	-1,863,684.46	57,833,417.04
（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											

湖北广济药业股份有限公司 2021 年半年度财务报告

（三）利润分配							-20,639,996.34	-20,639,996.34		-20,639,996.34
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-20,639,996.34	-20,639,996.34		-20,639,996.34
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	346,995,039.00	380,940,604.08	29,999,749.16	357.99	120,746,699.33	593,449,706.96	1,412,132,658.20	-9,249,434.79	1,402,883,223.41	

法定代表人：阮澍

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

2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股 东 权益合计	
	股本	其 他 权	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专 项 储	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	7,998.95		92,983,042.24	584,886,677.94	960,377,290.08	3,921,242.74	964,298,532.82
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	29,999,749.16	7,998.95		92,983,042.24	584,886,677.94	960,377,290.08	3,921,242.74	964,298,532.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,289,526.00		320,146,796.97		10,945.32			-58,453,319.78	356,993,948.51	-9,334,290.96	347,659,657.55
（一）综合收益总额					10,945.32			18,946,666.34	18,957,611.66	-2,374,922.82	16,582,688.84
（二）股东投入和减少资本	37,956,203.00		320,146,796.97						358,102,999.97		358,102,999.97
1. 股东投入的普通股	37,956,203.00		320,146,796.97						358,102,999.97		358,102,999.97
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	57,333,323.00							-77,399,986.12	-20,066,663.12	-6,959,368.14	-27,026,031.26

湖北广济药业股份有限公司 2021 年半年度财务报告

1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配	57,333,323.00						-77,399,986.12	-20,066,663.12	-6,959,368.14	-27,026,031.26
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	346,995,039.00	380,940,604.08	29,999,749.16	18,944.27	92,983,042.24	526,433,358.16	1,317,371,238.59	-5,413,048.22	1,311,958,190.37	

法定代表人：阮澍

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

2021 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期							
	股本	其 他	资本公积	减：库存股	其 他 专 项	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	346,995,039.00		370,753,138.94	29,999,749.16		120,746,699.33	697,653,593.31	1,506,148,721.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	346,995,039.00		370,753,138.94	29,999,749.16		120,746,699.33	697,653,593.31	1,506,148,721.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							61,412,698.43	61,412,698.43
（一）综合收益总额							82,052,694.77	82,052,694.77
（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							-20,639,996.34	-20,639,996.34
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-20,639,996.34	-20,639,996.34
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	346,995,039.00		370,753,138.94	29,999,749.16		120,746,699.33	759,066,291.74	1,567,561,419.85

法定代表人：阮澍

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

2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 期							
	股本	其他	资本公积	减：库存股	其他项	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		92,983,042.24	525,180,665.59	890,475,813.64
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	29,999,749.16		92,983,042.24	525,180,665.59	890,475,813.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,289,526.00		320,146,796.97				125,824,833.15	541,261,156.12

湖北广济药业股份有限公司 2021 年半年度财务报告

（一）综合收益总额						203,224,819.27	203,224,819.27
（二）股东投入和减少资本	37,956,203.00	320,146,796.97					358,102,999.97
1. 股东投入的普通股	37,956,203.00	320,146,796.97					358,102,999.97
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	57,333,323.00					-77,399,986.12	-20,066,663.12
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配	57,333,323.00					-77,399,986.12	-20,066,663.12
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	346,995,039.00	370,753,138.94	29,999,749.16		92,983,042.24	651,005,498.74	1,431,736,969.76

法定代表人：阮澍

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、武穴财产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。公司 2020 年 3 月完成非公开发行股票，共计发行 3,795.62 万股，截止报表日，湖北省长江产业投资集团有限公司仍为公司第一大股东，持股 8,759.2065 万股，占本公司总股本的 25.24%。

公司注册资本：346,995,039.00 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：阮澍

（二）企业的业务性质和主要经营活动

生产经营大容量注射剂（玻瓶、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、替硝唑）、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；工业盐的生产与销售。

（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

(三) 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
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
武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	控股	三级	50.00	50.00	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
湖北广济药业生物技术研究院有限公司	全资	二级	100.00	100.00	投资设立
湖北济得药业有限公司	全资	二级	100.00	100.00	投资设立

注：截至报表日，武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）尚未经营。

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1 至 6 月份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，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的近似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的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的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；以摊余成本计量的金融负债。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。

（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。

(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金融资产（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采用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，债务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。例如应收账款、其他应收款不能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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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和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 1、2、3 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 2 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。具体如下：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	不适用	10
2 至 3 年	不适用	30
3 至 4 年	不适用	50
4 至 5 年	不适用	50
5 年以上	不适用	100

对于划分为组合 4 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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：融资租赁押金

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：其他款项

对于划分为组合 3 的其他应收款，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，编制其他应收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。初始确认时所确定的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对于划分为组合 1、组合 2 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备。

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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。 3.

存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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
专利权及专有技术	5-20	直线法
软件使用权	2	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，或使用期限不确定的无形资产确认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.

收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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。

本公司销售业务可分为境内销售和出口销售：

境内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，经客户验收，取得签收凭据后确认收入。

出口销售：以货物发出并办理完毕出口报关手续，取得报关单后确认收入。

(二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)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。

(二十六)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。

(二十七) 租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

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。

(二十八) 租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

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计销项税额，外销收入实行“免、抵、退”。	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、15%
城市维护建设税	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	7%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	3%

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%
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	25%
湖北广济药业生物技术研究有限公司	25%
湖北济得药业有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

2020 年 12 月 1 日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁予湖北广济药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证书编号 GR202042001055）。有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

2019 年 11 月 15 日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁予湖北惠生药业有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR201942000903），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、国家税务总局河南省税务局联合颁予广济药业（孟州）有限公司《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
银行存款	414,136,708.61	289,538,193.82
其他货币资金	61,219,852.11	60,767,652.11

类 别	期末余额	期初余额
合 计	475,356,560.72	350,305,845.93
其中：存放在境外的款项总额	509,611.97	532,075.16

注：其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款（大额存单）	60,989,520.00	60,537,320.00
票据保证金	230,332.11	230,332.11
合 计	61,219,852.11	60,767,652.11

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	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	3,247,662.82	2.61	2,833,652.47	87.25
按组合计提坏账准备的应收账款	121,251,224.63	97.39	8,947,315.72	7.38
其中：组合 1：原料药业务	65,190,924.35	52.36	3,630,003.90	5.57
组合 2：制剂药业务	56,060,300.28	45.03	5,317,311.82	9.48
合 计	124,498,887.45	100.00	11,780,968.19	9.46

类 别	期初余额			
	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	3,274,100.86	2.88	2,837,089.94	86.65
按组合计提坏账准备的应收账款	110,312,824.77	97.12	6,623,646.13	6.00
其中：组合 1：原料药业务	63,558,462.84	55.96	3,469,762.66	5.46
组合 2：制剂药业务	46,754,361.93	41.16	3,153,883.47	6.75
合 计	113,586,925.63	100.00	9,460,736.07	8.33

（1）期末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
KAESLER NUTRITION GMBH	2,585,321.98	2,171,311.63	2 至 4 年	83.99	预计难以收回
制剂产品销售货款	662,340.84	662,340.84	5 年以上	100.00	预计不能收回
合 计	3,247,662.82	2,833,652.47		87.25	

(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	期末余额			期初余额		
	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	64,195,931.48	5.00	3,209,796.57	62,974,823.16	5.00	3,148,741.16
1 至 2 年	439,153.15	10.00	43,915.32	111,413.39	10.00	11,141.34
2 至 3 年	83,613.39	30.00	25,084.02	203,138.92	30.00	60,941.67
3 至 4 年	203,138.92	50.00	101,569.46	38,897.77	50.00	19,448.89
4 至 5 年	38,897.77	50.00	19,448.89	1,400.00	50.00	700.00
5 年以上	230,189.64	100.00	230,189.64	228,789.60	100.00	228,789.60
合 计	65,190,924.35	5.57	3,630,003.90	63,558,462.84	5.46	3,469,762.66

②组合 2: 制剂药业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	29,157,162.45	5.00	1,457,858.12	41,976,553.53	5.00	2,098,827.68
1 至 2 年	23,716,489.11	10.00	2,371,648.91	3,637,394.30	10.00	363,739.43
2 至 3 年	1,983,307.22	30.00	594,992.16	399,792.03	30.00	119,937.61
3 至 4 年	355,291.00	50.00	177,645.50	275,459.25	50.00	137,729.63
4 至 5 年	265,766.75	50.00	132,883.38	63,027.40	50.00	31,513.70
5 年以上	582,283.75	100.00	582,283.75	402,135.42	100.00	402,135.42
合 计	56,060,300.28	9.48	5,317,311.82	46,754,361.93	6.75	3,153,883.47

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
第一名	6,729,818.40	5.41	779,971.82
第二名	4,918,076.49	3.95	245,903.82
第三名	4,676,337.86	3.76	233,816.89
第四名	4,570,762.75	3.67	228,538.14
第五名	4,382,426.31	3.52	431,492.63
合 计	25,277,421.81	20.31	1,919,723.31

(三)应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	14,000,854.19	43,181,041.88

项 目	期末余额	期初余额
合 计	14,000,854.19	43,181,041.88

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	43,892,042.65	
合 计	43,892,042.65	

(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	16,863,594.25	85.65	17,291,211.17	95.54
1 至 2 年	2,609,800.59	13.25	726,258.42	4.01
2 至 3 年	141,043.38	0.72	82,029.59	0.45
3 年以上	74,979.80	0.38		
合 计	19,689,418.02	100.00	18,099,499.18	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(%)
山东中谷淀粉糖有限公司	5,253,187.46	26.68
国网湖北省电力公司黄冈供电公司	2,971,213.75	15.09
国网河南省电力公司孟州市供电公司	1,618,718.13	8.22
宁波星邦生化设备有限公司	1,204,200.00	6.12
三达膜科技（厦门）有限公司	966,000.00	4.90
合 计	12,013,319.34	61.01

(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	15,473,469.12	25,146,300.93
减：坏账准备	13,837,044.32	20,961,403.52
合 计	1,636,424.80	4,184,897.41

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
代收代支款	8,903,921.42	11,184,770.46
拆借款	6,334,407.48	13,468,901.34
应收出口退税款	2,497.22	255,386.13
押金保证金	232,643.00	237,243.00
减：坏账准备	13,837,044.32	20,961,403.52
合 计	1,636,424.80	4,184,897.41

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	41,451.51	0.27	2,732,819.78	10.87
1 至 2 年	689,183.76	4.45	441,012.70	1.75
2 至 3 年	429,217.32	2.77	851,211.26	3.39
3 至 4 年	848,298.64	5.48	467,713.96	1.86
4 至 5 年	453,573.36	2.93	535,630.50	2.13
5 年以上	13,011,744.53	84.09	20,117,912.73	80.00
合 计	15,473,469.12	100.00	25,146,300.93	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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	16,360,494.55		4,600,908.97	20,961,403.52
本期转回	7,124,359.20			7,124,359.20
期末余额	9,236,135.35		4,600,908.97	13,837,044.32

(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
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5 年以上	24.73	3,827,102.64
湖北长投安华酒店有限公司	拆借款	2,150,000.00	1 年以内至 5 年以上	13.89	1,227,500.00
北京泛球生物科技有限公司	代收代支	384,000.00	3 至 4 年	2.48	192,000.00
董建松	代收代支	281,385.83	1 年以内	1.82	14,069.29
中铁四局第五工程公司黄黄高铁 3 标二分部	代收代支	251,233.60	1 年以内至 1 至 2 年	1.62	22,351.68

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
合 计	——	6,893,722.07	——	44.54	5,283,023.61

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	47,928,508.10		47,928,508.10	50,468,926.16		50,468,926.16
在产品	5,274,627.49		5,274,627.49	3,192,577.72		3,192,577.72
库存商品	189,792,679.11	7,043,002.46	182,749,676.65	116,137,118.53	6,224,766.71	109,912,351.82
合 计	242,995,814.70	7,043,002.46	235,952,812.24	169,798,622.41	6,224,766.71	163,573,855.70

2. 存货跌价准备增减变动情况

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	6,224,766.71	2,751,880.18		1,933,644.43	7,043,002.46
合 计	6,224,766.71	2,751,880.18		1,933,644.43	7,043,002.46

(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	17,415,360.59	18,606,778.77
合 计	17,415,360.59	18,606,778.77

(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											
湖北长投安华 酒店有限公司	15,362,437.12			18,063,389.68						33,425,826.80	
合 计	15,362,437.12			18,063,389.68						33,425,826.80	

(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	转入 原因
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	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	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	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	902,293,893.26	936,716,133.05
固定资产清理		
减：减值准备	61,468,728.59	61,468,728.59
合 计	840,825,164.67	875,247,404.46

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	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	804,629,996.94	811,878,778.05	7,997,480.57	48,545,528.25	1,673,051,783.81
2. 本期增加金额	3,084,057.50	5,843,689.35		1,743,202.88	10,670,949.73
(1) 购置	3,084,057.50	5,843,689.35		1,743,202.88	10,670,949.73
3. 本期减少金额				7,520.00	7,520.00
(1) 处置或报废				7,520.00	7,520.00
4. 期末余额	807,714,054.44	817,722,467.40	7,997,480.57	50,281,211.13	1,683,715,213.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	309,085,222.95	392,532,464.19	6,279,388.23	28,438,575.39	736,335,650.76
2. 本期增加金额	18,545,858.11	23,857,919.60	277,453.64	2,410,881.62	45,092,112.97
(1) 计提	18,545,858.11	23,857,919.60	277,453.64	2,410,881.62	45,092,112.97
3. 本期减少金额				6,443.45	6,443.45
(1) 处置或报废				6,443.45	6,443.45
4. 期末余额	327,631,081.06	416,390,383.79	6,556,841.87	30,843,013.56	781,421,320.28
三、减值准备					
1. 期初余额	9,595,561.40	50,748,877.28		1,124,289.91	61,468,728.59
2. 本期增加金额				295.14	295.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3.本期减少金额				295.14	295.14
4.期末余额	9,595,561.40	50,748,877.28		1,124,289.91	61,468,728.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	470,487,411.98	350,583,206.33	1,440,638.70	18,313,907.66	840,825,164.67
2.期初账面价值	485,949,212.59	368,597,436.58	1,718,092.34	18,982,662.95	875,247,404.46

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 181,250,014.52 元；

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 123,353,881.98 元，相关权证正在办理中。

(2) 截止 2021 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	47,597,931.57	31,745,378.94	9,595,561.40	6,256,991.23
机器设备	152,603,420.95	110,799,591.82	34,163,779.69	7,640,049.44
其他设备	2,122,725.89	951,499.26	501,696.81	669,529.82
合 计	202,324,078.41	143,496,470.02	44,261,037.90	14,566,570.49

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	205,115,068.32	166,632,650.37
工程物资	24,486.43	28,603.35
减：减值准备		
合 计	205,139,554.75	166,661,253.72

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
孟州原车间在建工程	13,528,843.88		13,528,843.88	9,296,242.22		9,296,242.22
孟州VB12 项目工程	13,382,596.32		13,382,596.32	7,816,808.69		7,816,808.69
惠生车间在建工程	3,467,309.30		3,467,309.30	1,830,188.13		1,830,188.13
维生素B2 现代化升级与安全环保技术改造	124,434,546.55		124,434,546.55	97,661,929.09		97,661,929.09
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	2,927,319.99		2,927,319.99	2,927,319.99		2,927,319.99
综合制剂车间	2,686,173.62		2,686,173.62	2,686,173.62		2,686,173.62
核黄素磷酸钠	958,600.85		958,600.85			
济元洁净厂房工程等	5,852,550.29		5,852,550.29	4,716,346.69		4,716,346.69
精烘包车间	8,537,478.81		8,537,478.81	8,537,478.81		8,537,478.81

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
济得车间改造	1,919,831.39		1,919,831.39	1,873,604.97		1,873,604.97
园区管道建设	3,597,448.28		3,597,448.28	3,135,992.68		3,135,992.68
其他项目	21,881,923.68		21,881,923.68	24,210,120.12		24,210,120.12
合 计	205,115,068.32		205,115,068.32	166,632,650.37		166,632,650.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
孟州原车间在建工程	9,296,242.22	4,232,601.66			13,528,843.88
孟州 VB12 项目工程	7,816,808.69	5,565,787.63			13,382,596.32
维生素 B2 现代化升级与安全环保技术改造	97,661,929.09	26,772,617.46			124,434,546.55
技术中心创新能力建设项目	1,940,445.36				1,940,445.36
发酵联合体	2,927,319.99				2,927,319.99
综合制剂车间	2,686,173.62				2,686,173.62
核黄素磷酸钠		958,600.85			958,600.85
精烘包车间	8,537,478.81				8,537,478.81
发酵联合体	2,927,319.99				2,927,319.99
济得车间改造	1,873,604.97	46,226.42			1,919,831.39
园区管道建设	3,135,992.68	461,455.60			3,597,448.28
合 计	138,803,315.42	38,037,289.62			176,840,605.04

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
孟州原车间在建工程	调试中				自筹
孟州 VB12 项目工程	建设中				自筹
维生素 B2 现代化升级与安全环保技术改造	建设中				专项募集资金
技术中心创新能力建设项目	建设中				自筹
发酵联合体	建设中				自筹
综合制剂车间	调试中				自筹
核黄素磷酸钠	调试中				自筹
精烘包车间	装修中				自筹
发酵联合体	装修中				自筹
济得车间改造	建设中				自筹
园区管道建设	装修中				自筹
合 计					

2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
待安装设备等	24,486.43	28,603.35
合 计	24,486.43	28,603.35

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	其他	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	197,535,039.73	26,948,395.50	1,193,809.38	225,677,244.61
2.本期增加金额			139,407.08	139,407.08
3.本期减少金额				
4.期末余额	197,535,039.73	26,948,395.50	1,333,216.46	225,816,651.69
二、累计摊销				
1.期初余额	37,282,891.09	25,630,790.09	1,193,809.38	64,107,490.56
2.本期增加金额	1,975,350.42	162,356.91		2,137,707.33
(1) 计提	1,975,350.42	162,356.91		2,137,707.33
3.本期减少金额				
4.期末余额	39,258,241.51	25,793,147.00	1,193,809.38	66,245,197.89
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	158,276,798.22	1,155,248.50	139,407.08	159,571,453.80
2.期初账面价值	160,252,148.64	1,317,605.41		161,569,754.05

(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	58,291.67		40,075.56		18,216.11
绿化费用	57,276.88		31,241.88		26,035.00
合 计	115,568.55		71,317.44		44,251.11

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值	13,462,019.60	85,548,966.18	14,212,026.29	91,979,699.00
递延收益	3,078,200.34	20,521,335.62	3,320,261.55	22,135,076.94
预计负债	840,474.00	5,603,160.00	840,474.00	5,603,160.00
可抵扣亏损	5,466,701.57	36,444,677.13	2,302,680.15	15,351,200.99
未实现内部交易损益	837,528.31	3,350,113.24	1,085,424.70	4,370,229.50
小 计	23,684,923.82	151,468,252.17	21,760,866.69	139,439,366.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,729,387.56	7,285,935.89
未弥补亏损	222,247,937.17	204,422,710.02
合 计	233,977,324.73	211,708,645.91

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	1,602,586.42	1,602,586.42	
2022 年	293,962.69	293,962.69	
2023 年	20,828,792.26	20,828,792.26	
2024 年	30,799,707.33	30,799,707.33	
2025 年至 2031 年	168,722,888.47	150,897,661.32	
合 计	222,247,937.17	204,422,710.02	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	23,414,340.78	29,363,242.74
合 计	23,414,340.78	29,363,242.74

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	
保证借款	73,980,000.00	133,636,855.83
信用借款	177,442,270.00	70,000,000.00
抵押+信用借款	66,000,000.00	
合 计	342,422,270.00	203,636,855.83

注 1：公司以子公司广济药业（孟州）有限公司作担保，从上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行取得借款 50,000,000.00 元。

注 2：公司以武穴市大山镇产权证编号鄂（2020）武穴市不动产权第 0014024 号的不动产作抵押和信用担保，从中国农业发展银行取得借款 66,000,000.00 元。

注 3：公司以土地证号为武国用（2012）第 072407034 号面积 201375.10 平方米和土地证号为国用（2012）第 072407038 号面积 53085.52 平方米作抵押担保，从中国工商银行武穴支行取得借款 25,000,000.00 元。

注 4：公司为子公司广济药业（孟州）有限公司提供担保，从洛阳银行取得借款 18,000,000.00 元。

注 5：公司为子公司湖北广济药业济康医药有限公司提供担保，从湖北银行取得借款 5,980,000.00 元。

（十七） 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
信用证	30,000,000.00	40,000,000.00
合 计	30,000,000.00	40,000,000.00

注 1：广济药业（孟州）有限公司以不动产权证作抵押，向中信银行股份有限公司焦作分行开具信用证 30,000,000.00 元。

（十八） 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	56,906,669.28	67,764,102.17
1 年以上	46,412,150.31	31,331,237.33
合 计	103,318,819.59	99,095,339.50

（十九） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	28,820,318.91	19,866,493.01
合 计	28,820,318.91	19,866,493.01

(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	16,729,324.01	56,983,300.38	54,943,342.27	18,769,282.12
离职后福利-设定提存计划	317,887.18	5,705,568.83	5,466,020.69	557,435.32
合 计	17,047,211.19	62,688,869.21	60,409,362.96	19,326,717.44

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	9,087,058.47	43,721,002.26	43,400,899.78	9,407,160.95
2. 职工福利费	9,653.34	5,432,173.09	5,056,264.30	385,562.13
3. 社会保险费	3,744.90	3,256,127.53	3,118,162.63	141,709.80
其中：医疗保险费	3,712.50	2,860,981.47	2,734,491.93	130,202.04
工伤保险费	32.40	239,779.56	228,304.20	11,507.76
生育保险费		155,366.50	155,366.50	
4. 住房公积金	1,358,353.38	2,861,490.65	2,723,748.65	1,496,095.38
5. 工会经费和职工教育经费	6,270,513.92	1,712,506.85	644,266.91	7,338,753.86
合 计	16,729,324.01	56,983,300.38	54,943,342.27	18,769,282.12

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	317,792.68	5,470,643.61	5,241,136.41	547,299.88
失业保险费	94.50	234,925.22	224,884.28	10,135.44
合 计	317,887.18	5,705,568.83	5,466,020.69	557,435.32

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	354,544.92	1,881,172.14
教育费附加	2,565,783.08	2,190,173.47
堤防费	2,818,649.33	2,818,649.33
地方教育附加	437,340.70	201,474.81
土地使用税	1,384,254.09	1,440,740.40
房产税	572,549.38	1,376,157.29
城市维护建设税	1,741,333.49	864,911.06
企业所得税	1,803,851.80	7,586,141.53

税 种	期末余额	期初余额
其他税费	240,116.21	217,021.41
合 计	11,918,423.00	18,576,441.44

(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	33,960,069.22	40,565,758.17
合 计	37,208,956.12	43,814,645.07

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	3,699,993.39	3,585,707.91
应付销售费用结算款	8,029,971.56	14,485,197.27
代收代支款	14,024,129.28	15,147,943.01
保证金	2,790,056.39	2,981,137.73
其他	5,415,918.60	4,365,772.25
合 计	33,960,069.22	40,565,758.17

(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
湖北德润大川医药股份有限公司	3,466,660.06	拆借款项
合 计	3,466,660.06	——

(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	70,690,000.00	15,808,843.75
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	110,690,000.00	15,808,843.75

(二十四)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,746,641.46	2,582,644.10
合 计	3,746,641.46	2,582,644.10

(二十五)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	27,545,000.00	84,390,000.00	
信用借款	24,000,000.00		
合 计	51,545,000.00	84,390,000.00	

注 1：公司以信用向中信银行股份有限公司武汉江夏支行取得长期借款 30,000,000.00 元，其中一年内到期的 6,000,000.00 元。

注 2：公司以房产及土地作抵押向中国民生银行股份有限公司武汉分行取得长期借款 78,000,000.00 元，其中一年内到期的 62,500,000.00 元。

注 3：公司以房产作抵押向交通银行股份有限公司黄冈分行取得长期借款 14,235,000.00 元，其中一年内到期的 2,190,000.00 元。

(二十六)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
湖北省长江产业投资集团有限公司		40,042,122.22
合 计		40,042,122.22

(二十七)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
诉讼事项	5,603,160.00			5,603,160.00	诉讼事项
合 计	5,603,160.00			5,603,160.00	

注：详见附注八、（二）。

(二十八)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	23,285,076.94	1,000,000.00	1,613,741.32	22,671,335.62	与资产相关
合 计	23,285,076.94	1,000,000.00	1,613,741.32	22,671,335.62	——

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	457,142.88		228,571.42		228,571.46	与资产相关
污水处理改建环境保护资金	1,257,142.88		285,714.28		971,428.60	与资产相关
生物产业园建设扶持资金	10,926,666.68		585,357.14		10,341,309.54	与资产相关
维生素 B2 创新工艺项目	323,809.56		28,571.42		295,238.14	与资产相关
年产 2000 吨 vb2 原料药创新工艺产业化项目	8,396,505.38		449,812.78		7,946,692.60	与资产相关
2017 省预算固定资产投资计划资金	773,809.56		35,714.28		738,095.28	与资产相关
蓄热式废气焚烧炉建设项目	1,150,000.00	1,000,000.00			2,150,000.00	与资产相关
合 计	23,285,076.94	1,000,000.00	1,613,741.32		22,671,335.62	——

(二十九)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	346,995,039.00						346,995,039.00

(三十) 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（股本溢价）	346,358,514.9			346,358,514.9
二、其他资本公积	34,582,089.18			34,582,089.18
合 计	380,940,604.08			380,940,604.08

(三十一)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	

(三十二)其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	22,821.18	-22,463.19				-22,463.19		357.99
其他综合收益合计	22,821.18	-22,463.19				-22,463.19		357.99

(三十三)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	120,746,699.33			120,746,699.33
合 计	120,746,699.33			120,746,699.33

(三十四)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	554,370,138.61	
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	554,370,138.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,719,564.69	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	20,639,996.34	
期末未分配利润	593,449,706.96	

注：应付普通股股利系 2021 年 5 月 24 日公司向全体股东分配现金股利 20,639,996.34 元。

(三十五)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	322,450,282.42	200,197,911.45	339,925,463.98	213,371,090.59
原料系列产品	259,098,610.36	156,907,613.15	292,254,567.94	188,335,335.99
制剂系列产品	46,557,807.59	36,206,286.84	28,094,315.61	16,113,800.40

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	16,793,864.47	7,084,011.46	19,576,580.43	8,921,954.20
二、其他业务小计	858,631.67	1,381,538.21	944,993.43	744,870.35
合 计	323,308,914.09	201,579,449.66	340,870,457.41	214,115,960.94

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	原料系列产品	制剂系列产品	其他	其他业务收入
在某一时刻确认	259,098,610.36	46,557,807.59	16,793,864.47	858,631.67

(三十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,470,850.60	2,287,808.30
城市维护建设税	1,367,255.83	1,557,887.27
房产税	2,237,194.25	2,367,469.35
教育费附加	949,019.33	1,029,872.10
车船使用税	9,214.80	7,555.06
印花税	265,001.78	131,747.52
其他	22,113.39	13,601.41
合 计	8,320,649.98	7,395,941.01

(三十七)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,288,935.35	3,803,108.13
业务费及委托代销费	2,457,230.56	4,463,691.09
运输费		2,664,336.80
差旅及办公会议费	1,096,913.24	871,789.57
广告费及宣传促销展览费等	1,383,522.52	1,817,618.91
保险费、修理费	146,882.92	147,588.78
合 计	9,373,484.59	13,768,133.28

注：根据新收入准则，将符合合同履约义务的运输费计入营业成本。

(三十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,999,645.52	18,228,599.59
停工损失	6,187,459.94	13,242,901.88
折旧及摊销	6,858,216.08	6,414,225.87
交通差旅及办公费	1,925,294.72	1,617,658.28
绿化、环保、排污、水电修理费	1,130,030.72	999,760.30
董事会及中介服务费	2,082,278.25	2,424,888.05
保险和物料消耗	554,758.63	254,311.58
业务招待费	377,873.71	255,703.00
其他	903,251.62	600,975.64
合 计	40,018,809.19	44,039,024.19

(三十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发酵类新产品研发	4,281,172.13	7,995,455.65
工艺优化	11,717,454.90	9,113,208.91
制剂研发	2,588,939.61	1,854,741.38
合 计	18,587,566.64	18,963,405.94

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,817,478.96	14,373,847.35
减：利息收入	1,294,358.41	676,375.15
汇兑损失	817,664.39	
减：汇兑收益		1,139,063.16
手续费支出	76,879.39	42,987.83
合 计	6,417,664.33	12,601,396.87

(四十一)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	1,613,741.32	1,938,741.32	与资产相关
出口创汇奖励	504,641.67		与收益相关
稳岗补贴		763,419.56	与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金	1,000,000.00		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
外经贸发展资金	285,000.00		与收益相关
沿江化工搬迁补助资金	2,090,000.00	2,090,000.00	与收益相关
35 吨锅炉拆改资金		1,400,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项资金		5,490,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	200,000.00	300,000.00	与收益相关
其他补助	274,905.61	484,581.46	与收益相关
合 计	5,968,288.60	12,466,742.34	——

注 1：公司于 2021 年 1 月 8 日收到武穴市财政局国库收付中心收 2020 年度沿江化工搬转专项补助资金 209 万元。

注 2：公司于 2021 年 4 月收到省级制造业高质量发展专项资金 100 万元。

(四十二) 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	18,063,389.68	-3,130,763.82
大额存单收益	931,000.00	
合 计	18,994,389.68	-3,130,763.82

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,320,232.12	-2,255,331.85
其他应收款信用减值损失	7,124,359.20	411,624.45
合 计	4,804,127.08	-1,843,707.40

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,751,880.18	-2,585,148.15
合 计	-2,751,880.18	-2,585,148.15

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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		146,638.53
合 计		146,638.53

(四十六) 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
其他	5,000.00	44,595.89	5,000.00
合 计	5,000.00	44,595.89	5,000.00

(四十七) 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
公益性捐赠支出	38,100.00	1,449,236.64	38,100.00
非流动资产损坏报废损失	1,076.55	1,465.46	1,076.55
非常损失	388.35	9,867,940.31	388.35
其他	3,455.93	86.18	3,455.93
合 计	43,020.83	11,318,728.59	43,020.83

(四十八) 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	10,056,370.95	7,217,502.10
递延所得税费用	-1,924,057.13	-23,021.64
合 计	8,132,313.82	7,194,480.46

(四十九) 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	22,257,831.10	29,606,638.53
其中：收到财政补助	5,354,547.28	13,915,957.22
收回融资租赁押金		12,774,672.43
收到银行利息	1,294,358.41	676,375.15
往来款等	15,608,925.41	2,239,633.73
支付其他与经营活动有关的现金	30,773,984.44	39,221,079.70
其中：期间费用	25,631,116.56	30,558,184.17
往来款等	5,142,867.88	8,662,895.53

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		13,500,000.00
其中：非公开发行股票费用		
支付长期融资租赁本金和手续费等		13,500,000.00

(五十) 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	57,855,880.23	16,571,743.52
加：信用减值损失	-4,804,127.08	1,843,707.40
资产减值准备	2,751,880.18	2,585,148.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	45,092,112.97	43,368,716.84
无形资产摊销	2,137,707.33	2,323,118.66
长期待摊费用摊销	71,317.44	124,292.16
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）		148,103.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,076.55	
净敞口套期损失（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）	14,339,747.67	14,373,847.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-18,994,389.68	3,130,763.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,171,953.52	-23,021.65
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）	-73,197,192.29	12,226,243.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,293,545.46	4,186,858.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	49,663,490.22	-33,591,464.74
其他	-20,639,996.34	
经营活动产生的现金流量净额	47,812,008.22	67,268,057.39
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	414,136,708.61	483,715,278.63

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	289,538,193.82	183,652,556.55
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	124,598,514.79	300,062,722.08

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	414,136,708.61	289,538,193.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	414,136,708.61	289,538,193.82
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	414,136,708.61	289,538,193.82

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,219,852.11	定期存款、承兑保证金
固定资产	189,497,506.18	借款抵押
无形资产	112,875,279.23	借款抵押
合 计	363,592,637.52	

(五十二)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	3,095,197.48	6.4601	19,995,285.24
欧元	66,302.20	7.6862	509,611.97
应收账款			
其中：美元	4,271,123.72	6.4601	27,591,886.34
短期借款			
其中：美元	2,700,000.00	6.4601	17,442,270.00

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北广济药业济康医药有限公司	湖北省武穴市	湖北省武穴市	销售服务业	100.00		投资设立
湖北广济药业生物技术研究有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
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	湖北省武汉市	微生物研发	100.00		投资设立
广济药业（孟州）有限公司	河南省孟州市	河南省孟州市	医药制造业	96.00		投资设立
湖北惠生药业有限公司	湖北省咸宁市	湖北省咸宁市	医药制造业	87.50		投资设立
湖北长广基金管理有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	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		投资设立
广济药业（比利时）有限公司	比利时新鲁汶市	比利时新鲁汶市	销售服务业	90.00	10.00	投资设立
湖北济得药业有限公司	湖北省武穴市	湖北省武穴市	医药制造业	100.00		投资设立
武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	湖北省武穴市	湖北省武穴市	商务服务业	50.00		投资设立

注：武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙），截止报告日尚未经营。

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	-454,363.99		12,446,584.04

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（万元）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广济药业（孟州）有限公司	18,968.61	22,005.97	40,974.58	9,858.12		9,858.12	17,510.89	21,941.92	39,452.81	7,200.44		7,200.44

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	9,224.42	-1,135.91	-1,135.91	3,134.62	12,538.30	69.49	69.49	3,634.22

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 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	
湖北长投安华酒店有限公司	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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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	湖北武汉	资产管理	325,050.00	25.24	25.24

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“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(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	湖北长投安华酒店有限公司	2,150,000.00	1,227,500.00	9,733,510.70	8,668,510.70
合 计		2,150,000.00	1,227,500.00	9,733,510.70	8,668,510.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	湖北省长江产业投资集团有限公司	40,000,000.00	40,042,122.22
合 计		40,000,000.00	40,042,122.22

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)

或 有 事

项

公司与原告武汉帛尚酒店管理有限公司及第三人湖北吉丰实业有限责任公司关于损害股东利益责任纠纷一案，一审判决公司对第三人湖北吉丰实业有限责任公司损失 5,552,493.00

元及受理费 50,667.00 元承担连带赔偿责任。公司已申请上诉程序，截止目前尚未有新的判决。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	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	69,186,843.03	100.00	2,353,571.92	3.40
其中：组合 1：原料药业务	39,842,484.83	57.59	2,352,881.92	5.91
组合 2：制剂药业务	13,800.00	0.02	690.00	5.00
组合 4：应收合并范围内公司款项	29,330,558.20	42.39		
合 计	69,186,843.03	100.00	2,353,571.92	3.40

类 别	期初余额			
	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	81,577,567.49	100.00	1,754,287.79	2.15
其中：组合 1：原料药业务	29,235,165.41	35.84	1,753,597.79	6.00
组合 2：制剂药业务	13,800.00	0.02	690.00	5.00
组合 4：应收合并范围内公司款项	52,328,602.08	64.14		
合 计	81,577,567.49	100.00	1,754,287.79	2.15

(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	期末余额			期初余额		
	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	39,041,491.96	5.00	1,952,074.60	28,651,525.73	5.00	1,432,576.29
1 至 2 年	245,153.15	10.00	24,515.32	111,413.39	10.00	11,141.35
2 至 3 年	83,613.39	30.00	25,084.02	203,138.92	30.00	60,941.67
3 至 4 年	203,138.92	50.00	101,569.46	38,897.77	50.00	19,448.88
4 至 5 年	38,897.77	50.00	19,448.89	1,400.00	50.00	700.00
5 年以上	230,189.64	100.00	230,189.64	228,789.60	100.00	228,789.60
合 计	39,842,484.83	5.91	2,352,881.92	29,235,165.41	6.00	1,753,597.79

②组合 4：应收合并范围内公司款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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	29,330,558.20			52,328,602.08		
合 计	29,330,558.20			52,328,602.08		

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
第一名	29,330,558.20	42.39	
第二名	4,676,337.86	6.76	233,816.89
第三名	3,820,950.00	5.52	191,047.50
第四名	2,963,602.08	4.28	148,180.10
第五名	2,948,059.49	4.27	147,402.97
合 计	43,739,507.63	63.22	720,447.46

(二) 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	288,647,098.36	282,241,668.42
减：坏账准备	13,352,854.64	20,583,073.16
合 计	275,294,243.72	261,658,595.26

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
代收代支款	16,423,225.76	11,029,199.46
拆借款	272,203,429.60	271,192,025.96
保证金	20,443.00	20,443.00
减：坏账准备	13,352,854.64	20,583,073.16
合 计	275,294,243.72	261,658,595.26

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	15,681,139.60	5.43	71,052,128.91	25.17
1 至 2 年	69,444,066.55	24.06	69,449,662.05	24.61
2 至 3 年	69,437,954.05	24.05	40,208,644.08	14.25
3 至 4 年	40,208,644.08	13.93	43,847,852.07	15.54
4 至 5 年	43,833,711.47	15.19	23,780,379.06	8.43
5 年以上	50,041,582.61	17.34	33,903,002.25	12.00
合 计	288,647,098.36	100.00	282,241,668.42	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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	16,224,970.52		4,358,102.64	20,583,073.16
本期转回	7,230,218.52			7,230,218.52
期末余额	8,994,752.00		4,358,102.64	13,352,854.64

(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	266,226,326.96	1 年以内至 5 年以上	92.23	
湖北济得药业有限公司	代收代垫	4,148,226.55	1 年以内	1.44	
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,827,102.64	5 年以上	1.33	3,827,102.64
湖北长投安华酒店有限公司	拆借款	2,150,000.00	1 年以内至 5 年以上	0.74	1,227,500.00
广济药业(孟州)有限公司	代收代垫	1,920,575.58	1 年以内	0.67	
合 计		278,272,231.73		96.41	5,054,602.64

(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	345,585,319.18		345,585,319.18	324,853,545.15		324,853,545.15
对联营、合营企业投资	18,063,389.68		18,063,389.68	15,362,437.12		15,362,437.12
合 计	363,648,708.86		363,648,708.86	340,215,982.27		340,215,982.27

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						
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		
湖北广济药业生物技术研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北济得药业有限公司		20,731,774.03		20,731,774.03		
合 计	324,853,545.15			345,585,319.18		

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
		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										
湖北长投安华酒店有限公司	15,362,437.12			18,063,389.68						33,425,826.80
合 计	15,362,437.12			18,063,389.68						33,425,826.80

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	193,541,172.63	94,314,783.20	173,730,746.03	75,363,061.62
原料系列产品	157,715,464.38	69,571,376.52	142,436,678.52	55,320,682.67
制剂系列产品	17,298,880.90	16,720,643.18	14,748,862.99	14,205,883.12
其他	18,526,827.35	8,022,763.50	16,545,204.52	5,836,495.83
二、其他业务小计	7,780,121.29	1,057,237.28	11,179,326.68	895,527.57
合 计	201,321,293.92	95,372,020.48	184,910,072.71	76,258,589.19

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	原料系列产品	制剂系列产品	其他	其他业务收入
在某一时点确认	157,715,464.38	17,298,880.90	18,526,827.35	7,780,121.29

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		167,024,835.19
权益法核算的长期股权投资收益	18,063,389.68	-3,130,763.82
大额存单收益	931,000.00	
合 计	18,994,389.68	163,894,071.37

十二、 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. 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）	5,968,087.32	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,020.83	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,000.00	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,375,900.43	
6. 所得税影响额	-881,028.38	
7. 少数股东影响额	-29,042.85	
合 计	26,545,895.69	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系公司联营单位湖北长投安华酒店有限公司在本年度进行债权债务清理及与债权单位进行了债务重组所形成的利得。

(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	4.27	1.92	0.1736	0.0583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	1.83	0.0964	0.0556

湖北广济药业股份有限公司

二〇二一年八月十七日