



湖北广济药业股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡立刚、主管会计工作负责人熊毅及会计机构负责人（会计主管人员）刘小娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告(报告编号:利安达审字【2025】第 0435 号)，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和制定对策情况。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	45
第六节 重要事项	51
第七节 股份变动及股东情况	61
第八节 优先股相关情况	67
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告	68

备查文件目录

- （1）载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （2）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （3）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （4）载有法定代表人签名的 2024 年年度报告文本原件。
- （5）备查文件置备于公司证券法务部供投资者查阅。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广济药业	指	湖北广济药业股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
孟州公司	指	广济药业（孟州）有限公司
惠生公司	指	湖北惠生药业有限公司
普信公司	指	湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司
济康公司	指	湖北广济药业济康医药有限公司
安华公司	指	湖北长投安华酒店有限公司
长江产业集团	指	长江产业投资集团有限公司
长广基金管理公司、基金管理公司	指	湖北长广基金管理有限公司
比利时公司	指	广济药业（比利时）有限公司
大金产业园	指	湖北省武穴市大金镇广济医药生物产业园
研究院	指	湖北广济药业生物技术研究院有限公司
医药科技公司	指	湖北广济医药科技有限公司
广惠制药	指	湖北广惠制药有限公司
济宁公司	指	广济药业（济宁）有限公司
广化制药	指	湖北广化制药有限公司
广济健康科技	指	湖北广济健康科技有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	广济药业	股票代码	000952
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北广济药业股份有限公司		
公司的中文简称	广济药业		
公司的外文名称（如有）	HUBEI GUANGJI PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUANGJI PHARMA.		
公司的法定代表人	胡立刚		
注册地址	湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号		
注册地址的邮政编码	435400		
公司注册地址历史变更情况	2022 年公司注册地址由湖北省武穴市江堤路 1 号变更至湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号		
办公地址	湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号		
办公地址的邮政编码	435400		
公司网址	http://www.guangjipharm.com		
电子信箱	stock@guangjipharm.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑彬先生	吴爱珍女士
联系地址	湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号	湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号
电话	17371575571（座机）	17371575571（座机）
传真	0713-6211112	0713-6211112
电子信箱	gjyystock@163.com	gjyystock@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券法务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91420000707016110B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2014 年，本公司第一大股东由武穴市国有资产经营公司变更为长江产业投资集团有限公司；实际控制人由武穴市财政局变更为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市洪山区中兴时代数贸港 D 座 19 层
签字会计师姓名	江正元、周志军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	638,801,583.21	737,819,479.15	-13.42%	797,642,746.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	-295,291,149.72	-140,248,068.54	-110.55%	50,333,654.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-303,289,019.50	-146,287,044.08	-107.32%	29,421,071.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	655,357.40	-148,963,590.35	100.44%	45,079,614.27
基本每股收益（元/股）	-0.8392	-0.3962	-111.81%	0.1433
稀释每股收益（元/股）	-0.8209	-0.3942	-108.24%	0.1427
加权平均净资产收益率	-24.43%	-9.79%	-14.64%	3.40%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,793,578,628.65	3,029,517,090.67	-7.79%	2,469,985,012.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,064,939,987.31	1,363,446,043.29	-21.89%	1,502,649,516.57

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	638,801,583.21	737,819,479.15	主营业务收入加其他业务收入。
营业收入扣除金额（元）	41,744,132.00	87,008,840.35	其他业务收入为技术服务费收入和租金收入等；本年新增贸易产生的收入为医药配送和经销收入。

营业收入扣除后金额（元）	597,057,451.21	650,810,638.80	无
--------------	----------------	----------------	---

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	180,161,008.71	116,295,082.63	165,737,525.72	176,607,966.15
归属于上市公司股东的净利润	-50,508,221.70	-56,137,109.82	-51,930,265.16	-136,715,553.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,054,548.34	-58,611,227.15	-55,984,922.64	-131,638,321.37
经营活动产生的现金流量净额	-48,243,051.48	-66,437,895.78	66,533,830.99	48,802,473.67

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,140,205.75	253,336.36	-4,306,827.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,403,171.46	7,079,147.99	23,434,976.87	
单独进行减值测试的			81,270.43	

应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-660,027.51	386,687.23	-698,520.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			5,394,212.87	
减：所得税影响额	1,496,315.25	615,865.16	2,834,351.09	
少数股东权益影响额（税后）	108,753.17	1,064,330.88	158,177.04	
合计	7,997,869.78	6,038,975.54	20,912,583.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）宏观经济形势、行业走势

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引（2023 年修订）》，公司所处行业为“C”制造业中的“C27 医药制造业”。

近年，国家大力鼓励医药行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施。2021 年以来，随着“十四五”规划的发布，我国医药行业的发展方向进一步明确，2024 年作为实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。国家出台了一系列医药行业政策，积极探索建立医保、医疗、医药统一高效的政策协同、信息联通、监管联动机制，各相关部门都在同向发力、形成合力，以实际行动推动医药行业高质量发展。《国务院 2024 年政府工作报告》中，将创新药、生物制造、生命科学纳入新质生产力范畴，凸显了医药行业的战略发展机遇，也体现了医药行业在国计民生、国家安全和经济发展中的重要地位。国务院办公厅印发的《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，聚焦医保、医疗、医药协同发展与高效治理，引领整个行业朝着规范化、有序化、标准化、现代化方向大步迈进。国家医保局、国家卫生健康委员会发布《关于完善医药集中带量采购和执行工作机制的通知》，进一步加强集采全流程管理，促进医疗机构、医药企业遵循并支持集中带量采购机制，履行“带量”的核心要求，促进“采、供、用、报”有序衔接。国家卫健委会同教育部、工业和信息化部、公安部等 14 部门联合印发《2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，持续规范医药生产流通秩序，深化巩固集中整治工作成效，集中整治不正之风和腐败问题，切实维护医保基金安全。国家药监局进一步强化药品质量与安全监管，保障公众用药安全；优化审评审批流程，缩短新药和仿制药上市时间；加强药品使用环节的监控，提升药品使用的安全性和科学性；实施药品追溯系统，提高药品数据管理的效率和准确性。在此影响下，医药行业格局发生了深刻变化。一方面，企业格局重塑，集采降价使药企市场份额洗牌，已中选的企业努力续约保住市场，未中选的企业寻找机会弯道超车，国内仿制药对原研药替代加速，市场竞争更加激烈。另一方面，利润空间合理调整，促使企业通过技术创新与优化管理实现规模扩张，进一步提升产业集聚度与产业链供应链韧性，积极参与集采、有效控制成本、努力提升品质的龙头企业有望获得更多的市场机会。

同时，随着全球经济的发展、人口总量的增长、人口老龄化程度的提高以及人们保健意识的增强，将会带来更多营养健康产品的需求。营养品包括人类营养品和动物营养品。人类营养品主要用于食品、饮料以及其他营养保健领域；动物营养品主要用于禽类、畜类、水产等养殖领域。营养品市场以维生素为代表，维生素是维持生命活动所必需的一类有机化合物，该物质由于无法在人体或动物体内直接合成或合成量不足，因此，必须通过外源性补充。维生素广泛应用于饲料、食品、日化、医药等领域，需求增速平稳，供给集中度高。我国作为全球最大的维生素生产国，约 70% 的产品用于出口，2024 年全球经济在复杂地缘政治格局下艰难前行，地缘政治冲突持续升级，通胀压力、劳动力市场失衡等问题并存，国际贸易复苏动能不足，随着新进厂家增多，维生素产业产能过剩，面临严重供大于求局面，市场竞争加剧，市场价格下行震荡。

（二）公司所处的行业地位及行业特性

公司是全球主要的维生素 B2 产品供应商，2024 年主要生产维生素 B2 和维生素 B6 系列产品以及医药制剂产品，维生素 B2 和维生素 B6 系列产品，其主要用途为医药原料、食品添加剂和膳食补充剂、饲料添加剂。2023 年公司收购山东百盛资产，增加异 VC 钠、乳酸及乳酸盐系列产品、葡萄糖酸系列产品、淀粉系列产品，目前在优化工艺技术，部分产品已试车生产。

公司是一家历经 50 多年的国有高新技术企业，国家发展改革委认定的“高新技术成果示范基地”，被中国饲料工业协会评为“全国饲料添加剂科技创新优秀企业”“全国五十强饲料企业”；湖北省首批“云上标杆”企业，湖北省支柱产业细分领域隐形冠军，湖北省专精特新“小巨人”企业，湖北省 2024 年度先进级智能工厂、湖北省“两业融合”试点企业、省市场监督管理局“湖北精品”等荣誉称号。公司在武汉光谷设立了研究院，在大工业化生物发酵方面具有突出优势，公司加大科技创新力度，加快实现从生产制造型向创新引领型转型发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司所处行业为医药制造业，2024 年主要生产产品为维生素 B2、B6 以及医药制剂产品，主营维生素原料产品的研发、生产和销售等业务。下辖武穴、孟州、咸宁、济宁生产基地，建立以原料药、制剂为核心的研发中心和多家配套子公司，现已发展成为集研发、生产、销售于一体的现代医药企业。由公司旗下湖北广济医药科技公司运营管理“湖北省药品 MAH 转化平台”，2024 年平台新增联盟会员超过 100 家，以科技公司为签署主体新签服务或合作开发项目 30 多项，进一步深化医药资源整合，拓展合作网络，搭建产学研协同创新平台，促进资源共享与技术交流，推进公司高质量发展。

1、主要产品

公司主要产品分为原料系列产品、制剂系列产品，其中：原料系列主导产品为医药级、食品级、98%饲料级、80%饲料级核黄素及核黄素磷酸钠；制剂系列产品为口服固体制剂和大输液；2023 年公司收购山东百盛资产，增加异 VC 钠、乳酸及乳酸盐系列产品、葡萄糖酸系列产品、淀粉系列产品。公司主导产品维生素 B2 又称核黄素，广泛应用于医药原料药、饲料添加剂、食品添加剂等领域，具有广泛的生理功能，可以在微生物和高等植物体内合成，而动物和人类则不能，必须从食物中摄取，因而被世界卫生组织列为评价人体生长发育和营养状况的六大指标之一，其在临床医疗、饲料加工、食品工业及化妆品制造等领域均有重要价值。

2、经营模式

公司经营模式是研发、生产、销售全方位型。

（1）研发模式

公司以生物发酵技术为立足之本，集成工业菌种定向选育、生物分离纯化、药物制剂开发等技术，在生物发酵、医药原料及制剂、多种维生素等领域深度耕耘，建立了先进的小试、中试研发体系。公司注重生物发酵技术应用领域研究，利用公司维生素 B2 细分领域龙头企业形成的行业优势，横向拓展其他维生素 B 族细分领域，丰富产品种类，纵向向产业链上下游延伸，增加产品附加值。采取自主研发、与高校及科研机构合作开发等多种模式，拓展孵化新产品。公司与江南大学、华中科技大学等对接合作，开展人乳寡糖等项目合作，公司将充分利用生物发酵产业化优势，推动更多合成生物学项目的产业化落地。同时，通过自研和对外合作，加强在高端化学仿制药等高附加值产品领域的研发布局，推动“原料药+制剂”一体化进程。

（2）采购模式

公司及旗下相关子公司设有采购部，生产部门根据年度生产任务，详细制定生产采购需求，采购部根据采购需求结合市场行情分析、原材料价格走势和原材料库存情况等因素，在保障一定生产安全库存的基础上择机采购。采购部严格执行公司制定的招投标管理制度、物料与产品采购管理规程、付款管理制度，合理控制物料库存，降低资金占用。公司的采购流程为：依据销售计划制定生产计划—下达采购计划需求—询价—竞价—制定合同—采购—物料质量指标检测—入库。

（3）生产模式

公司及旗下药品生产型子公司均严格按照 GMP 规范等要求组织产品生产，公司生产经营管理部门根据销售部门提供的各产品年度销售预测以及分解的月度销售计划，综合近三个月销售情况及实时库存情况，制定生产产品的品种、数量、规格等生产计划；生产各子车间严格执行生产计划，根据物料需求计划、工艺路线、生产资源等要素编制本车间生产计划，核对物料库存量、生产能力与生产计划的匹配度，依据任务优先级分配物料和下达生产指令。质量监管部做好原辅料质量控制、生产工艺过程控制、成品质量控制，在整个生产过程中的关键生产环节进行严格的质量监控。

（4）销售模式

公司维生素 B2 和 B6 原料产品通过自营模式向境内外销售，公司与国内外知名医药、食品和饲料生产企业紧密合作。公司与部分大客户按月/季度签订销售订单，在签订合同时，公司根据合同数量核算原材料需求，及时签署锁定原材料价格的采购合同，合理控制价格波动风险。报告期内国药控股湖北有限公司为公司 CP 版维生素 B2 原料药的经销商。

报告期内，济康公司医药制剂系列产品自建队伍回归自营，构建自产、代理/贴牌、MAH 三位一体的特色经营模式。

3、报告期内，公司主要的业绩驱动因素

报告期内，受行业市场周期性影响，公司主导产品市场需求持续低迷，市场供给增多，主导产品市场价格水平仍处于低位，利润水平降幅较大，主要变动原因为：1、报告期内，整体经济环境下行，市场供需失衡，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑；2、济宁公司受市场影响，价格不及预期，处于亏损状态，对公司净利润影响大；3、按持股比例计算的享有联营单位收益同比减少 1,899.06 万元、因带息负债规模增加利息费用同比增加 1,282.53 万元等因素影响。

三、核心竞争力分析

1、规模优势。公司是国内较早从事维生素生产的企业之一，是全球主要的维生素 B2 产品供应商。公司在维生素 B2 产品领域积累了丰富的技术研发经验，建立了完善的销售渠道，树立了较高的品牌知名度。公司在原材料采购中具有优势的选择权和谈判地位，有利于控制和降低生产成本；公司具备大规模投入资金、设备、人员的能力，达到改进生产技术、提升研发水平，为客户提供更全面、更优质的产品和服务的效果；公司研发、采购、生产、销售、管理等多个部门高效协同，可快速响应满足客户需求，具有稳定的产品客群。公司具备承接集中、大量订单的能力以及较强的产品竞争力和规模优势。

2、生产工艺和安全环保优势。公司深耕生物发酵领域，通过与专业科研机构 and 院校的合作，以及下属研发单位长期以来对工艺关键环节的深入研究，公司原料产品的生产工艺不断提升。公司加强智能制造投入，公司生产设备自动化控制程度不断提高，新建项目生产设备基本实现自动化控制，生产及管理系统数字化应用不断完善。公司深入推进车间级成本精细化管理，抓牢生产各环节关键控制点，各车间平均罐产、发酵单位等关键指标创历史新高，生产成本下降，产品竞争力增强。公司积极响应环境、社会与公司治理（ESG）要求，坚持绿色低碳的可持续发展道路，生产过程中产生的一般固废、废盐等物质通过环保技术循环利用，减少三废产生量，变废为宝、节约资源，实现了源头减排、过程控制、末端治理的综合治理模式。公司始终严守安全环保质量“红线”，不断加大安全环保质量投入力度，提升生产保障能力，切实履行公司社会责任。2024 年以来公司先后获评湖北省 2023 年度“两化融合示范单位”、武穴市“2023 年度平安企业”“污染防治工作优胜单位”“湖北省 2024 年度先进级智能工厂”和孟州公司获评 2024 年度国家级绿色工厂等荣誉称号。

3、品牌优势。公司坚持“待人以诚、执事以信”企业经营理念，多年来始终把客户价值利益最大化作为企业追求的目标，不断地为客户提供安全优质的产品和高效满意的服务。经过多年的发展积累，公司曾获得“全国维生素产业十强企业”“全国饲料添加剂科技创新优秀企业”等多项荣誉称号。“”“广济药业”和“JIVITA”是公司知名商标，其中“JIVITA”商标在香港、美国 and 欧盟均获注册。“”牌饲料级维生素被评为“中国名牌”产品。公司品牌在国内外保持良好的声誉，产品质量及稳定性广受好评，在医药制造行业树立了良好声誉，为公司长远发展打下了坚实的基础。

4、技术研发优势。公司上下以创新思维结合自身条件寻求拓宽途径、多措并举，引进前沿技术，引进领军人才，推动新项目开发，加大研发成果转化力度。2024 年已完成 45 件专利申报（其中发明 26 件，实用新型 19 件），授权 18 件（发明 5 件）。截至报告期末，公司获国内外专利授权 161 件（包括 33 件发明专利、128 件实用新型专利），其中主导产品核黄素获国内外发明专利 11 件、实用新型专利 52 件。报告期内，公司自主开发的饲料添加剂 5%核黄素产品（有机维生素 B2），被湖北省市场监督管理局评定为“湖北精品”；核黄素、核黄素磷酸钠等 2 个产品取得欧盟 1831 注册批件，获得欧盟正式授权，允许销往欧盟市场；泮托拉唑钠肠溶片作为胃肠道主流药物，盐酸伐昔洛韦片作为有效治疗带状疱疹药物，均已取得国家药监局颁发的一致性评价注册批件，具备进入国家及省集采资格；非布司他片 20mg/40mg、核黄素磷酸钠化学原料药、西甲硅油化学原料药、维生素 B6 化学原料药均取得上市批件。2024 年广济药业母公司荣获湖北省“两业融合”试点企业、湖北省先进级智能工厂；子公司生物技术研究院、广济医药科技公司获评高新技术企业，公司旗下高新技术企业数量达 5 家；广济药业母公司及子公司孟州公司、惠生公司均获批省级专精特新中小企业，公司专精特新企业数量达到 3 家。

5、质量管理体系优势。公司建立了完善、有效的质量管理体系，质量体系涵盖机构、人员、设施设备、环境控制、物料管理、生产管理、质量控制、产品放行等与产品质量实现过程所有关联的环节，产品安全、有效、稳定、质量可控。公司全部药品生产线都符合 GMP 要求。公司通过了多个国际、国内质量体系认证，持有 ISO9001，ISO14001，FSSC22000，HACCP，ISO22000，FAMI-QS 等多个体系证书。

6、销售渠道优势。公司深耕维生素领域数十年，积累了优质的客户群体和合作渠道。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年是公司二次创业及高质量发展之年，公司深入开展新一轮国企改革深化提升行动，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，围绕“内生式拓展+外延式并购”的发展战略，构建以维生素 B 族产品为核心的原料产品集群，持续推进公司经营发展。

2024 年主要财务项目变动如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减额	幅度	附注
营业收入	63,880.16	73,781.95	-9,901.79	-13.42%	注 1
营业成本	51,910.32	53,562.05	-1,651.73	-3.08%	
税金及附加	1,558.28	1,368.60	189.68	13.86%	注 2
销售费用	4,870.67	3,863.87	1,006.80	26.06%	注 3
管理费用	21,432.69	15,618.79	5,813.90	37.22%	注 4
研发费用	5,681.66	7,475.16	-1,793.50	-23.99%	注 5
财务费用	5,598.65	4,377.15	1,221.50	27.91%	注 6
其他收益	1,595.89	784.58	811.31	103.41%	注 7
投资收益	-2,792.09	-1,002.36	-1,789.73	-178.55%	注 8
信用减值损失（损失以“-”号填列）	280.06	-2.75	282.81	-10284.00%	注 9
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,461.11	-1,426.45	-2,034.66	142.64%	注 10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-240.23	25.33	-265.56	-1048.40%	注 11
经营活动产生的现金流量净额	65.54	-14,896.36	14,961.90	100.44%	注 12
投资活动产生的现金流量净额	-15,277.53	-56,578.13	41,300.60	-73.00%	注 13
筹资活动产生的现金流量净额	4,284.26	70,108.61	-65,824.35	-93.89%	注 14
净利润	-31,513.41	-15,241.42	-16,271.99	-106.76%	注 15

注：

- 1、营业收入同比减少 9,901.79 万元，主要系报告期内，整体经济环境下行，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑；以及济宁公司受市场影响，价格不及预期，销售收入下降；
- 2、税金及附加同比增加 189.68 万元，主要系土地使用税同比增加所致；
- 3、销售费用同比增加 1,006.80 万元，主要系拓展营销渠道，差旅费等同比增加所致；
- 4、管理费用同比增加 5,813.90 万元，主要系报告期内年度平均从业人员人数增加以及停工损失增加所致；
- 5、研发费用同比减少 1,793.50 万元，主要系报告期内研发项目投入减少所致；
- 6、财务费用同比增加 1,221.50 万元，主要系报告期内融资规模增大，相关借款利息增加所致；
- 7、其他收益同比增加 811.31 万元，主要系公司收到的计入当期损益的政府补助增加所致；
- 8、投资收益同比减少 1,789.73 万元，主要系报告期内按持股比例计算的享有联营单位收益减少所致；
- 9、信用减值损失同比减少 282.81 万元，主要系报告期内对应收款项计提坏账准备收回或转回所致；
- 10、资产减值损失同比增加 2,034.66 万元，主要系报告期内计提固定资产减值准备所致；
- 11、资产处置收益同比减少 265.56 万元，主要系本年度武穴分公司处置固定资产所致；
- 12、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本年度公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；
- 13、投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系上年度公司购买山东百盛项目资产投入大所致；
- 14、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系报告期内取得金融机构融资及控股股东借款等同比减少所致；

15、净利润同比减少，一是报告期内，整体经济环境下行，市场供需失衡，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑；二是济宁公司受市场影响，价格不及预期，处于亏损状态，对公司净利润影响大；三是按持股比例计算的享有联营单位收益同比减少 1,899.06 万元、因带息负债规模增加利息费用同比增加 1,282.53 万元等因素影响。

2024 年公司主要工作成效：

（一）深化改革、筑牢根基。公司新一届党委及经营班子上任以来，携手并进、务实笃行，开展一系列内部改革工作，激发公司高质量发展内生动力。一是筑牢核心产品优势。对于核心竞争优势的 VB2 系列产品，支持孟州公司释放产能满负荷生产，以规模效应及各项管理细节提升，有效排布产量，进一步强化市场竞争优势。二是重塑医药制剂销售体系。公司以全资子公司济康公司为制剂销售主体重建制剂营销体系，引入 50 多名新型营销人才自建强化销售队伍。三是大力推进二次创业及高质量发展方案，实施湖北广济医药科技有限公司股权转让，回笼资金 4000 多万元；引入 2.5 亿元战略投资资金，支持广化制药医药原料基地建设，完成公开挂牌增资事项，进一步优化公司整体资源配置。

（二）刀刃向内、精准治亏。2024 年公司被证监会立案稽查，公司董事会、经营层高度重视，积极配合监管机构调查，并“以案为鉴”在内部开展联合审计，及时疏堵点、堵漏洞，确保公司业务合规经营。一是对经销贸易业务责任主体济康公司开展了“医疗反腐”专项审计、合规制度检查等工作，联合纪委对相关责任人进行了处置，及时修订完善内控风险制度，加大对经销业务应收预付账款清收力度及时“止血”。二是针对收购资产济宁公司持续亏损问题，公司董事会多措并举、压实责任，招引行业优秀技术团队进行技术升级改造，减少非必要生产人员，集中力量聚焦异维 C 纳、乳酸乙酯产品，尽快恢复“造血”能力。三是对连年亏损惠生公司以及孵化阶段的广济健康公司，采取“低成本运行”策略，集中维生素 B6 医药级优势产品生产，加强存货清销，回笼资金，压缩人员、降低管理费用。

（三）科创赋能、深耕蓄势。一是重塑科技创新管理体系。确立总工程师作为科技创新的第一责任人，加强公司国际注册平台以及技术人才培养基地建设，对科研管理制度流程展开系统性梳理与修订，构建起涵盖研发立项、项目进度管控、绩效考核评估以及合同档案管理的全链条闭环管理机制，为公司的长远发展提供坚实的科技支撑。二是加强公司创新平台建设。旗下新增两家高新技术企业，广济药业、孟州公司与惠生公司均成功获批省级专精特新中小企业，专精特新企业总数达到 3 家；济宁公司成功申报“济宁市合成生物学重点实验室”及“济宁市企业技术中心”；生物技术研究院的合成生物学实验室已基本建设完成，引入 1 名合成生物学博士以及多名生物发酵硕士等高端人才，为公司在科技创新领域的持续突破奠定坚实基础。三是加快科技成果转化。在国际市场开拓方面，获得核黄素磷酸酯钠欧盟注册授权，成功打开欧盟市场。在产品注册与工艺变更方面，一举拿下西甲硅油原料药注册、核黄素磷酸钠原料药工艺变更、VB6 化学原料药工艺变更、泮托拉唑钠肠溶片一致性评价、盐酸伐昔洛韦片一致性评价等批件。在知识产权方面，2024 年共申请专利 45 件，其中发明专利 26 件、授权专利 19 件；公司累计拥有专利 161 件，取得了 3 件科技成果登记证书，公司创新活力有效提升。

（四）合规经营、依法治企。2024 年公司董事会积极吸取证监会立案教训，制定公司合规管理经营手册，加大对董监高培训力度，加强财务监督职能，切实发挥董事会各项职能，分条线加深依法治企、合规经营理念。一是加强业财融合，提升财务监督水平，确保财务信息披露准确。二是在安全管理方面，严格落实安全生产责任制，与所属分子公司及相关部门共 22 个单位的主要负责人签订《2024 年安全生产责任状》，形成了严密的安全生产责任网，进一步保障风险分级管控和隐患排查治理体系向常态化运行。三是在质量管理方面，优化组织机构，明确岗位职责，生产管理和质量管理部门负责人互不兼任，实行药品质量受权人制度，建有独立的检验机构，确保产品质量。四是在环保管理方面，认真贯彻落实各项法律法规，强化环保目标责任制，开展环保相关培训，提升全员环保意识，加强对分、子公司环保巡查管理，强化各分、子公司环境管理体系稳定运行。公司报告期内未受到监管处罚。

（五）党建引领、严肃作风。一是坚持党的全面领导。公司党委把握发展大局，参与公司重大决策的制定和实施，发挥党组织作用和党员先锋模范作用，将党建工作与公司经营发展紧密结合，不断提升党组织服务生产经营的能力与水平。二是加强政治理论学习。始终坚持把党的政治建设摆在首位，时刻关注国际大事和政策变化，紧密结合企业自身发展，科学开展党委中心组学习和各基层党组织主题党日活动。三是坚持全面从严治党。公司将党风廉政建设和反腐倡廉纳入议事日程，研究制定了《党风廉政建设工作责任清单》《清廉国企建设工作要点》，将清廉广济建设融入公司经营管理全过程，筑牢企业高质量发展廉洁防线。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	638,801,583.21	100%	737,819,479.15	100%	-13.42%
分行业					
医药制造业	577,223,483.92	90.36%	635,603,833.02	86.15%	-9.19%
其他	61,578,099.29	9.64%	102,215,646.13	13.85%	-39.76%
分产品					
原料系列产品	529,145,990.51	82.83%	474,479,228.01	64.31%	11.52%
制剂系列产品	61,437,812.08	9.62%	176,845,918.47	23.97%	-65.26%
其他产品	44,471,168.91	6.96%	78,784,897.93	10.68%	-43.55%
其他业务	3,746,611.71	0.59%	7,709,434.74	1.04%	-51.40%
分地区					
国内	388,698,914.53	60.85%	555,691,772.76	75.32%	-30.05%
国外	250,102,668.68	39.15%	182,127,706.39	24.68%	37.32%
分销售模式					
直销	577,223,483.92	90.36%	635,603,833.02	86.15%	-9.19%
经销	61,578,099.29	9.64%	102,215,646.13	13.85%	-39.76%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	577,223,483.92	464,037,195.97	19.61%	-9.19%	5.91%	-11.46%
其他	61,578,099.29	55,065,986.00	10.58%	-39.76%	-43.51%	5.94%
分产品						
原料系列产品	529,145,990.51	435,706,233.04	17.66%	11.52%	20.52%	-6.15%
制剂系列产品	61,437,812.08	40,306,451.05	34.39%	-65.26%	-66.39%	2.20%
其他产品	44,471,168.91	38,742,470.21	12.88%	-43.55%	-27.13%	-19.63%
其他业务	3,746,611.71	4,348,027.67	-16.05%	-51.40%	327.63%	-102.86%
分地区						
国内	388,698,914.53	354,270,341.74	8.86%	-30.05%	-16.89%	-14.43%
国外	250,102,668.68	164,832,840.23	34.09%	37.32%	50.76%	-5.88%
分销售模式						
直销	577,223,483.92	464,037,195.97	19.61%	-9.19%	5.91%	-11.46%
经销	61,578,099.29	55,065,986.00	10.58%	-39.76%	-43.51%	5.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
医药制造业（不含济宁公司）	销售量	吨	3,176.64	3,017.45	5.28%
	生产量	吨	3,589.98	2,559.08	40.28%
	库存量	吨	1,489.02	1,075.68	38.43%
医药制造业（济宁公司）	销售量	吨	28,584.98	20,289.39	40.89%
	生产量	吨	21,941.73	27,949.87	-21.50%
	库存量	吨	1,017.23	7,660.48	-86.72%
制剂业务	销售量	万片	157,185.64	492,561.06	-68.09%
	生产量	万片	161,933.76	503,084.73	-67.81%
	库存量	万片	16,352.64	11,604.52	40.92%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

医药制造业（不含济宁公司）：生产量、库存量同比上升，主要系报告期内公司备货增加导致。

医药制造业（济宁公司）：生产量、库存量同比下降，主要系报告期内，济宁公司受市场影响，价格不及预期，处于亏损状态，有序减少生产、降低库存。

制剂业务：销售量、生产量同比下降，库存量同比上升，主要系报告期内，整体经济环境下行，市场需求量萎缩所致。

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
医药原料药及制剂产品	国药控股鑫烨（湖北）医药有限公司（为国药控股湖北有限公司控股子公司）	91,500	48,798.13	1,425.6	42,701.87	否	合同期满，因经营模式变化和营销规划的调整，双方友好协商不再续约。	1,261.6	43,184.19	3,412.45

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	226,271,733.67	43.59%	256,087,876.28	47.81%	-11.64%
医药制造业	人工工资	52,502,634.45	10.11%	37,585,804.95	7.02%	39.69%
医药制造业	制造费用-折旧	91,055,186.67	17.54%	48,214,903.22	9.00%	88.85%
医药制造业	制造费用-能源	63,589,449.41	12.25%	67,775,144.39	12.65%	-6.18%
医药制造业	制造费用-其他	30,618,191.77	5.90%	28,480,077.36	5.32%	7.51%
医药制造业	小计	464,037,195.97	89.39%	438,143,806.19	81.80%	5.91%
其他	医药配送及经销	55,065,986.00	10.61%	97,476,729.01	18.20%	-43.51%
合计		519,103,181.97	100.00%	535,620,535.20	100.00%	-3.08%

说明

营业成本同比减少，主要系报告期内，整体经济环境下行，市场供需失衡，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑，对应成本减少所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	138,497,159.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	32,277,199.78	5.05%
2	第二名	31,242,422.93	4.89%
3	第三名	27,710,504.57	4.34%
4	第四名	26,937,560.54	4.22%
5	第五名	20,329,471.33	3.18%
合计	--	138,497,159.15	21.68%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	134,584,968.12
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	42,394,512.56	7.07%
2	第二名	26,292,001.50	4.38%
3	第三名	23,119,250.52	3.85%
4	第四名	21,860,707.96	3.64%
5	第五名	20,918,495.58	3.49%
合计	--	134,584,968.12	22.43%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	48,706,675.33	38,638,723.43	26.06%	主要系拓展营销渠道，宣传促销展览费、差旅费等同比增加所致。
管理费用	214,326,929.58	156,187,882.34	37.22%	主要系报告期内年度平均从业人员人数增加以及停工损失增加所致。
财务费用	55,986,492.91	43,771,463.32	27.91%	主要系报告期内融资规模增大，相关借款利息增加所致。
研发费用	56,816,615.67	74,751,639.39	-23.99%	主要系报告期内研发项目投入减少所致。

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
非布司他片工艺研究	丰富产品结构	取得生产上市批件	产品获批上市	提升口服固体制剂药品市场竞争力。
盐酸伐昔洛韦片一致性评价	取得一致性评价批件	取得一致性评价批件	产品取得一致性评价批件	巩固盐酸伐昔洛韦片产品市场。
口服固体制剂产品工艺、质量及疗效升级项目	口服固体制剂品质升级	取得泮托拉唑钠肠溶片、替硝唑片一致性评价批件	取得项目相关产品的一致性评价批件	提升口服固体制剂药品市场竞争力。
维生素 B6 原料药工艺研究	提升产品品质	取得生产上市批件	产品获批上市	提升维生素 B6 原料药市场竞争力。
替硝唑片增加原料药供应商研究	增加原料药供应商	完成国家局备案	产品获批上市	提升口服固体制剂药品市场竞争力。
甲钴胺片 0.5mg 工艺研究	丰富产品结构	注册申报材料通过国家局形式审查并受理	产品获批上市	提升口服固体制剂药品市场竞争力。
维生素 B6 注射液处方	丰富产品结构	注册申报材料通过国	产品获批上市	实现原料药+制剂双轮

工艺研究		家局形式审查并受理		驱动。
盐酸莫西沙星注射液工艺研究	丰富产品结构	注册申报材料通过国家局形式审查并受理	产品获批上市	提升制剂药品市场竞争力。
阿维巴坦钠原料药及制剂工艺研究	开发超级抗菌药物替代进口	中试	产品获批上市	提升制剂药品市场竞争力。
人乳寡糖生产工艺开发及注册项目	丰富产品结构	中试	产品获批上市	开拓新业务领域，成为公司新的经济增长点。
达格列净片工艺研究	丰富产品结构	中试	产品获批上市	提升口服固体制剂药品市场竞争力。
高流动性维生素 B2 工艺研究	提高产品加工性能	产业化应用	开发高流动性产品，满足高端客户需求。	提高产品加工性能，巩固核黄素龙头地位。
GJ-2 菌株发酵生产非转基因核黄素	开发非转基因核黄素产品线，获批欧盟上市	取得欧盟 1831 注册批件，产品获批欧盟上市。	产品获批欧盟上市	成为首家在欧盟注册非转基因 VB2 企业，提升国际市场竞争力。
核黄素磷酸钠原料药工艺优化及质量研究	提升核黄素磷酸钠原料药品质	取得生产上市批件，及欧盟 1831 注册批件，产品获批国内和欧盟上市。	产品获批上市	提升产品市场竞争力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	238	252	-5.56%
研发人员数量占比	17.02%	13.53%	3.49%
研发人员学历结构			
本科	90	86	4.65%
硕士	38	33	15.15%
大专	75	79	-5.06%
高中及以下	35	54	-35.19%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	69	65	6.15%
30~40 岁	100	101	-0.99%
40-50 岁	41	56	-26.79%
50 岁以上	28	30	-6.67%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	56,816,615.67	74,751,639.39	-23.99%
研发投入占营业收入比例	8.89%	10.13%	-1.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司研发人员构成发生较大变化主要原因：一是组织结构调整，广济药业（济宁）有限公司、湖北惠生药业有限公司两家子公司精简人员，导致研发人员减少。二是持续引进高层次人才，研发人员学历情况呈现不断提升的趋势。公司研发人员年龄结构基本合理，未来将持续引进高质量的优秀年轻人才，使研发队伍不断发展壮大，助力公司高质量发展。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,049,120,747.44	802,544,188.38	30.72%
经营活动现金流出小计	1,048,465,390.04	951,507,778.73	10.19%
经营活动产生的现金流量净额	655,357.40	-148,963,590.35	100.44%
投资活动现金流入小计	2,156,281.78	353,300.00	510.33%
投资活动现金流出小计	154,931,562.81	566,134,621.87	-72.63%
投资活动产生的现金流量净额	-152,775,281.03	-565,781,321.87	-73.00%
筹资活动现金流入小计	768,306,480.00	1,292,600,000.00	-40.56%
筹资活动现金流出小计	725,463,894.01	591,513,892.34	22.65%
筹资活动产生的现金流量净额	42,842,585.99	701,086,107.66	-93.89%
现金及现金等价物净增加额	-108,066,281.67	-13,538,547.62	-698.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

经营活动现金流入同比增加，主要系本年度公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本年度公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

投资活动现金流入同比增加，主要系武穴分公司处置固定资产所收回的现金净额增加所致；

投资活动现金流出同比减少，主要系上年度公司购买山东百盛项目资产投入大所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系上年度公司购买山东百盛项目资产投入大所致；

筹资活动现金流入同比减少，主要系报告期内取得金融机构融资及控股股东借款等同比减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系报告期内取得金融机构融资及控股股东借款等同比减少所致；

现金及现金等价物净增加额同比减少，主要系筹资活动现金流入同比减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

主要系本年度公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-27,920,916.28	8.72%	主要系联营公司的损益变动。	否

公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-31,810,540.68	9.93%	主要系计提的固定资产减值准备。	否
营业外收入	1,646,025.36	-0.51%	主要系收到诉讼事项的 执行款。	否
营业外支出	4,043,968.40	-1.26%	主要系非流动资产毁 损报废损失。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	307,177,265.18	11.00%	415,243,546.85	13.71%	-2.71%	主要系筹资活动现金流入同比减少所致。
应收账款	174,029,671.89	6.23%	209,754,391.30	6.92%	-0.69%	主要系公司本期加强应收账款管理所致。
存货	322,032,072.61	11.53%	298,990,570.31	9.87%	1.66%	主要系公司期末备货增加、制剂系列产品销量下降致库存增加。
长期股权投资			27,920,916.28	0.92%	-0.92%	系报告期内按权益法计算的享有联营单位安华公司的净资产减少所致。
固定资产	1,542,437,816.08	55.21%	1,573,019,139.52	51.92%	3.29%	主要系报告期内计提固定资产减值准备所致。
在建工程	33,096,209.22	1.18%	60,960,398.29	2.01%	-0.83%	主要系武穴分公司维生素 B2 现代化升级与安全环保技术改造项目等转固所致。
使用权资产	2,183,667.27	0.08%	3,123,546.28	0.10%	-0.02%	主要系租赁资产计提折旧所致。
短期借款	344,244,499.36	12.32%	291,063,477.63	9.61%	2.71%	主要系报告期内资金需求增加所致。
合同负债	5,977,632.26	0.21%	6,546,764.24	0.22%	-0.01%	系报告期履行销售义务减少预收账款减少所致。
长期借款	393,754,013.88	14.09%	417,290,000.00	13.77%	0.32%	主要系报告期内长期借款到期偿还所致。
租赁负债	1,346,746.30	0.05%	2,247,068.57	0.07%	-0.02%	系公司支付房屋租赁款减少所致。

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	7,280,000.00							7,280,000.00
金融资产小计	7,280,000.00							7,280,000.00
上述合计	7,280,000.00							7,280,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	329,646,985.21	214,444,692.78	抵押	借款抵押	439,314,418.39	219,037,461.54	抵押	借款抵押
无形资产	109,156,423.06	81,788,695.22	抵押	借款抵押	99,425,886.07	76,557,932.26	抵押	借款抵押
合计	438,803,408.27	296,233,388.00			538,740,304.46	295,595,393.80		

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	468,000,000.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广济药业（孟州）有限公司	子公司	制造业	38,953.49	59,490.29	30,840.66	17,126.19	-5,516.55	-5,517.12
广济药业（济宁）有限公司	子公司	制造业	52,000	53,832.52	30,758.43	6,050.87	-14,922.32	-15,112.40
湖北惠生药业有限公司	子公司	制造业	6,000	11,460.62	-25,486.61	5,418.08	-2,484.23	-2,547.45
湖北广济药业济康医药有限公司	子公司	贸易	5,000	17,278.99	4,549.24	9,815.37	-1,669.21	-1,480.56
湖北长投	参股公	服务业	10,000	6,836.51	-758.14	228.29	-889.15	-6,065.60

安华酒店有限公司	司							
----------	---	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、广济药业（孟州）有限公司：报告期内，受维生素市场行情低迷，行业竞争加剧，饲料级 VB2 及维生素 B12 市场销售价格处于市场周期的低价格水平，年产 1000 吨（1%）维生素 B12 项目产能未完全释放，处于亏损状态。
- 2、广济药业（济宁）有限公司：报告期内，受市场影响，价格不及预期，产能未完全释放，技术工艺在提升，处于亏损状态。
- 3、湖北惠生药业有限公司：报告期内，组织集中生产，降低能源消耗，通过新工艺技术改进应用，提高成品收率，营业成本较上年同期下降，实现减亏。
- 4、湖北广济药业济康医药有限公司：经销业务量减少，毛利减少，在其他期间费用等较上年同期变化不大的情况下，处于亏损状态。
- 5、湖北长投安华酒店有限公司：正在装修拆除和改造，预计在 2025 年底实现正常运营。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司未来发展展望

2025 年是公司开启“二次创业及高质量发展”的攻坚之年，是稳固公司经营发展的关键之年。公司将紧密围绕“二次创业”高质量发展战略目标，攻坚克难，团结奋进，重点抓好几方面工作：

（一）提升产品竞争力。一是加强饲料级、食品级维生素产品的降本增效，通过提升规模、强化管理、技术更新等方式，实现 2025 年生产成本降低。二是加强东南亚、南美等地注册市场，提升竞争门槛，加强客户沟通，发掘宠物及有机市场，提升销量。三是持续强化医药级原料市场化合作，拓宽医药级销售渠道，制剂端围绕专业化、市场化、价值化团队，提升市场份额。四是依托内外部技术力量，加强菌种优选培育，提升核心品种发酵效价。

（二）加大资源整合。一是聚焦重点项目及产品力量投入，力争人乳寡糖等产品上市。二是利用生物发酵产业化优势，采取自主研发与华中科技大学、江南大学等高校及科研机构合作开发等模式，拓展孵化新产品，推动合成生物学项目的产业化落地。三是利用销售平台、制剂生产线优势，通过与优势工业企业的产品经销合作、委托代加工等方式谋划一批能快速产生经济效益的产品落地。四是围绕“原料药+制剂”的战略方向，丰富产品线，打造广济药业“药类”产品矩阵。

（三）盘活存量资产。一是针对武穴大金产业园、孟州产业园等生产基地现状，组织行业专家就现有产线利用、改造，衍生产品的生产、代工，园区闲置土地的共同开发利用进行研究论证，加快推进适合项目落地，尽快实现满园满产。计划在非布司他片等产品上开展 CMO 合作，利用富余产能、提升业务来源方面实现突破。二是对济宁公司采取内外合作方式，依托大股东长江产业投资集团资源，引入强有力的经营团队，加大激励力度，提升技术水平，加强经营管理，集中优势产品生产，提升资产效益。三是加强与地方政府沟通协调，加快已搬迁存量土地及房屋的资产处置，发挥资产价值。

（四）强化合规管理。一是坚持“管业务必须管风险”，强化全面风险管理理念，建立覆盖各层级的全面风险管理体系。二是坚持“管理制度化、制度流程化、流程表单化、表单信息化”的内控体系，定期对内部控制及风险管理体系进行评估，确保上市公司合规稳健经营。三是严守质量、安全、环保“三条”红线。加强质量体系管理和“安全双体系”建设，加大环保投入和监控力度，确保安全生产，持续推动上市公司可持续发展。

（五）深化管理改革。按照“精简高效”的原则，减少管理层级，精简内设部门及职数，重塑公司管理组织体系，切实提升公司管理效能，降低管理成本；持续推动武穴分公司、孟州公司等各分子公司管理组织改革，减少管理层级，精简内设部门及职数，进一步降本增效；同时推动公司风险控制、财务管理等方面的管理提升及改革。

（六）加强党的建设。一是弘扬企业文化，深入了解员工对企业文化的认知和感受，通过“一学二讲三提升”深化全员认同，通过文化墙、活动宣导等载体，激发干部职工的责任感与使命感，真正实现企业文化与生产经营深度融合。二是加强组织建设，做好推进企业党组织换届、改选工作，推动新成立公司党建入章、组织覆盖、制度完备全覆盖。

2025 年，公司董事会将继续积极发挥在公司治理中的核心作用，扎实做好董事会日常工作，科学高效决策重大事项。根据公司实际情况及发展战略，董事会将继续秉持对全体股东负责的原则，争取完成各项经营指标，实现全体股东和公司利益最大化。

二、公司可能面临的风险：

（一）产品市场风险。受行业周期等因素影响，目前公司原料等产品市场价格处于历史低位。一是 VB2、VB6 国内供应商增加，市场供需失衡进一步加剧，加上国外通货膨胀等因素影响，国外行业巨头销售力度加大，国外竞争日益激烈。二是制剂药一致性评价过评品种较少，自有医药制剂产品营收利润增量受限。三是异 VC 钠、葡萄糖酸系列、乳酸系列产品市场价格大幅下滑，给济宁公司生产经营带来不利影响。公司坚持以市场为导向，将进一步加强市场分析，加强重点客户梳理，同时进一步拓展新客户，全力拓展高含量 B2、VB6、异 VC 钠、葡萄糖酸系列、乳酸系列产品市场销售。

（二）生产安全风险。公司有武穴、孟州、咸宁、济宁四个生产基地，安全生产责任重大。公司不断优化完善安全、质量和环保管理体系，加大安全环保投入，加强日常培训学习，常态化开展巡查巡视、跟踪检查、教育和考核，抓牢抓实安全、质量和环保各项工作，秉持可持续发展理念，落实安全生产措施，履行环境保护社会责任，推进公司健康可持续发展。

（三）项目实施风险。尽管公司对募投项目、资产收购项目的市场情况进行了调研和论证，在技术、人员、销售渠道等方面均做了相应的准备，但投资项目产品价格、市场需求、市场竞争格局等方面都存在不确定性，尤其周期性等因素影响，导致投资项目有不达预期风险。目前，VB12、异 VC 钠、乳酸等产品市场价格下滑，项目效益不达预期，公司将全力提升主要产品工艺技术，进一步降本增效，增强公司产品竞争力。

（四）产品研发风险。公司发酵及化学合成产品研发周期长、投入大、技术要求高，同时可能受市场环境变化等因素影响造成研发时间长或失败等风险，给公司发展造成一定影响。报告期内公司推进研发管理改革，进一步增强研发成果转化能力和效率，正加速推进在研的多个新产品，增强公司盈利能力。

（五）外汇汇率波动风险。公司出口业务收入主要以外币结算。随着人民币汇率波动日趋市场化，汇率波动会产生汇兑损益。公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，最大限度减少汇率波动的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 16 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司 2023 年度及 2024 年第一季度业绩交流，未提供资料。	巨潮资讯网：2024 年 5 月 16 日投资者关系活动记录表（www.cninfo.com.cn）

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，完善公司治理，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会及深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。报告期内，公司股东大会由公司董事会召集召开，共召开4次股东大会，审议2023年年度报告及2024年定期报告等议案共11项，均经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部管理机构依照《公司法》《公司章程》的规定独立运作。公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或解聘。公司的高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》的规定来规范自己的行为，行使股东权利，没有损害公司和其他股东的合法权益。

3、关于董事和董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共9名，董事长1名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有独立董事3名（会计专业1名、其他专业人士2名）。公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求。公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务；公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、预算管理委员会五个专业委员会，按照各委员会实施细则规范运作。报告期内，公司共召开11次董事会，涉及事项主要包括：2023年年度报告及2024年定期报告、董事会换届选举等共计37项议案，全体董事秉持认真勤勉的履职态度，深入讨论会议审议事项，充分发挥了董事会重大事项的决策职能。公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关制度行使职权，出席董事会和股东大会，能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，提高自身规范运作意识。公司独立董事在董事会上自主决策，发挥了专家指导作用。

4、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会共召开9次会议，涉及事项主要包括：2023年年度报告及2024年定期报告、董事会换届选举等共计27项议案。监事会在公司生产经营、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履职尽责等方面进行检查监督，为公司规范运作和健康发展发挥了积极作用。公司各监事在《公司法》《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法行使监督权，列席董事会会议并对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对相关重大事项发表意见，为公司及股东的合法权益的维护起到了积极的作用。

5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于投资者关系

公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，开展投资者关系管理工作。公司注重保持与投资者的良好沟通，报告期内公司通过业绩沟通会、接受调研等多种方式向投资者介绍公司发展战略以及业务发展情况；公司积极利用公司网站，特别是深交所投资者关系互动易平台等多种渠道保持与投资者的沟通，并在法律法规、公司制度的框架内耐心细致地解答投资者的问题，做好公司与投资者尤其是中小投资者的纽带工作。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》《证券法》及《深圳市证券交易所股票上市规则》等相关规定履行信息披露义务，公司制定了《信息披露管理制度》等，指定《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够公平地获取信息。报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

8、关于内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司和控股股东均根据监管部门和国资委的要求制定了内幕信息知情人登记备案制度，规范了公司和控股股东的内幕信息管理行为，加强了内幕信息的保密工作，维护了信息披露的公平原则。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息的保密工作及内幕知情人的登记备案工作。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生在敏感信息前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司法人治理结构健全，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司业务独立。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系，公司拥有完整的采购、生产、销售业务运营体系和网络，具有自营进出口经营权，主要的原材料采购和产品的生产、销售不依赖于控股股东和其他关联企业。

2、公司人员独立。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，有独立完善的人事制度和劳资管理体系。董事长未担任公司股东单位的法定代表人；公司总经理、副总经理、财务负责人等高管人员属专职，均在本公司领取报酬。公司所有的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举产生。

3、公司资产独立。公司目前拥有的资产产权清晰，生产经营场所独立，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东违规占用的情况，也不存在以资产为各股东的债务提供担保的情况。

4、公司机构独立。公司生产经营及办公机构与控股股东完全分开，设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。

5、财务方面独立。公司设有独立的财务部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户、独立纳税，严格遵循各项财务制度，独立运作、规范管理，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	25.39%	2024 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 30 日	公告编号：2024-033 《2023 年年度股东大会决议公告》刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.96%	2024 年 06 月 19 日	2024 年 06 月 20 日	公告编号：2024-034 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.67%	2024 年 08 月 30 日	2024 年 08 月 31 日	公告编号：2024-046 《2024 年第二次临时股东大会决议公告》刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.36%	2024 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 28 日	公告编号：2024-060 《2024 年第三次临时股东大会决议公告》刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
胡立刚	男	53	董事长	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
龚铖	男	38	董事	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
			总经理	现任	2024 年 11 月 15 日	2027 年 09 月 27 日						
郭韶	男	56	董事	现任	2018	2027	245,2			-	149,2	限制

智					年 01 月 24 日	年 09 月 27 日	05			96,00 0	05	性股 票回 购注 销
			副总 经理	现任	2005 年 05 月 28 日	2027 年 09 月 27 日						
方智	男	43	董事	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
			副总 经理、 总工 程师	现任	2024 年 01 月 26 日	2027 年 09 月 27 日						
刘波	男	49	董事	现任	2021 年 04 月 22 日	2027 年 09 月 27 日						
石守 东	男	54	董事	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
郭炜	男	51	独立 董事	现任	2024 年 08 月 30 日	2027 年 09 月 27 日						
洪葵	女	59	独立 董事	现任	2021 年 04 月 22 日	2027 年 09 月 27 日						
梅建 明	男	54	独立 董事	现任	2021 年 04 月 22 日	2027 年 09 月 27 日						
严婷	女	42	监事 会主 席	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
向伶 双	女	40	监事	现任	2024 年 09 月 27 日	2027 年 09 月 27 日						
张莎 莎	女	45	职工 监事	现任	2022 年 04 月 18 日	2027 年 09 月 27 日						
胡明 峰	男	55	副总 经理	现任	2024 年 01 月 26 日	2027 年 09 月 27 日	220,0 00			- 88,00 0	132,0 00	限制 性股 票回 购注 销
			董事	离任	2016 年 10 月 10 日	2024 年 09 月 27 日						
			财务	离任	2016	2024						

			总监		年 09 月 14 日	年 01 月 26 日						
赵延 华	男	38	副总 经理	现任	2024 年 11 月 15 日	2027 年 09 月 27 日						
郑彬	男	36	董事 会秘 书	现任	2020 年 06 月 22 日	2027 年 09 月 27 日	220,0 00			- 88,00 0	132,0 00	限制 性股 票回 购注 销
			董事	离任	2021 年 04 月 22 日	2024 年 09 月 27 日						
熊毅	男	49	财务 总监	现任	2024 年 01 月 26 日	2027 年 09 月 27 日						
阮澍	男	50	董事 长	离任	2021 年 04 月 22 日	2024 年 09 月 27 日	300,0 00			- 120,0 00	180,0 00	限制 性股 票回 购注 销
			总经 理（代 ）	离任	2021 年 07 月 29 日	2024 年 04 月 12 日						
赵海 涛	男	40	董事	离任	2022 年 06 月 29 日	2024 年 09 月 27 日						
李青 原	男	48	独立 董事	离任	2021 年 04 月 22 日	2024 年 08 月 30 日						
孙茂 万	男	61	监事 会主 席	离任	2022 年 05 月 06 日	2024 年 09 月 27 日						
蒋 涛	男	49	监事	离任	2018 年 01 月 24 日	2024 年 09 月 27 日						
阮忠 义	男	61	副总 经理	离任	2022 年 05 月 06 日	2024 年 11 月 15 日	231,2 27			- 88,00 0	143,2 27	限制 性股 票回 购注 销
王欣	男	59	副总 经理	离任	2011 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 15 日	240,0 00			- 96,00 0	144,0 00	限制 性股 票回 购注 销
卢正 东	男	47	副总 经理	离任	2015 年 01 月 06 日	2024 年 11 月 15 日	240,0 00			- 96,00 0	144,0 00	限制 性股 票回 购注

												销
卢子龙	男	36	总经理	离任	2024 年 04 月 12 日	2024 年 11 月 15 日						
合计	—	—	—	—	—	—	1,696 ,432	0	0	672,0 00	1,024 ,432	—

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

详见“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡立刚	董事长	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
龚铖	董事	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
龚铖	总经理	聘任	2024 年 11 月 15 日	换届
方智	董事	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
方智	副总经理、总工程师	聘任	2024 年 01 月 26 日	工作调动
石守东	董事	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
郭炜	独立董事	被选举	2024 年 08 月 30 日	工作调动
严婷	监事会主席	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
向伶双	监事	被选举	2024 年 09 月 27 日	换届
熊毅	财务总监	聘任	2024 年 01 月 26 日	工作调动
赵延华	副总经理	聘任	2024 年 11 月 15 日	换届
胡明峰	董事	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
胡明峰	财务总监	解聘	2024 年 01 月 26 日	工作调动
胡明峰	副总经理	聘任	2024 年 11 月 15 日	换届
郑彬	董事	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
阮澍	董事长	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
赵海涛	董事	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
李青原	独立董事	离任	2024 年 08 月 30 日	个人原因
孙茂万	监事会主席	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
蒋涛	监事	任期满离任	2024 年 09 月 27 日	换届
阮忠义	副总经理	任期满离任	2024 年 11 月 15 日	换届
王欣	副总经理	任期满离任	2024 年 11 月 15 日	换届
卢正东	副总经理	任期满离任	2024 年 11 月 15 日	换届
卢子龙	总经理	聘任	2024 年 04 月 12 日	工作调动
卢子龙	总经理	任期满离任	2024 年 11 月 15 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1、胡立刚，男，1972 年生，大学学历，理学学士，中共党员。历任湖北省新能源有限公司党委书记、董事长，现任长江产业投资集团有限公司副总经济师，广济药业董事长、党委书记。

2、龚铖，男，1987 年生，博士研究生，九三学社社员。历任武汉生之源生物科技股份有限公司董事长助理、武汉华美生物工程有限公司总经理、长江产业投资集团有限公司生命健康产业工作专班负责人等职务，现任广济药业董事、总经理。

3、郭韶智，男，1969 年生，大学学历，正高级工程师。历任广济药业研究所所长、广宁制药厂副厂长、广济药业监事、副总经理、常务副总经理等职。现任广济药业董事、副总经理，湖北广济药业股份有限公司武穴分公司总经理。

4、方智，男，1982 年生，硕士研究生，中共党员。历任武汉人福药业有限责任公司技术部经理、总工程师，浙江国镜药业有限公司杭州国镜药物研究院副院长。现任广济药业党委委员、董事、副总经理、总工程师。

5、刘波，男，1976 年生，硕士研究生。历任武汉服装进出口公司董事长助理、中方信控股有限公司投资部经理、中铁新时速运输设备有限公司项目总监、武汉东方神马实业有限公司投资总监、武汉火炬创业投资有限公司投资事业一部总经理助理，现任武汉开发投资有限公司金融市场部总经理，广济药业董事。

6、石守东，男，1971 年生，大学学历，中共党员。曾任汉江投资控股有限公司投资总监，长江产业私募投资基金管理公司基金管理三部总经理兼长江长盛公司总经理，现任湖北长江长盛私募基金管理有限公司总经理、广济药业董事。

7、郭炜，男，1974 年生，博士研究生，中共党员。华中科技大学教授、博士生导师、会计与财税系主任、会计硕士教育中心主任、中国会计学会高等工科院校分会副会长、武汉力源信息技术股份有限公司独立董事、中石化石油机械股份有限公司独立董事、广济药业独立董事。

8、洪葵，女，1966 年生，博士研究生。曾在华南热带农业大学工学院任教，历任中国热带农业科学院、华南热带农业大学科研处处长、副教授，中国热带农业科学院热带生物技术研究所 PI 教授。现任武汉大学药学院教授，中国药理学学会海洋药物药理委员会常务委员，广济药业独立董事。

9、梅建明，男，1971 年生，经济学博士，中共党员。中南财经政法大学教授、博士生导师、地方政府投融资研究中心主任。兼任中国财政学会投融资专业委员会委员、湖北省经济学会常务理事、武汉市财政学会理事，广济药业独立董事。

（二）监事

1、严婷，女，1983 年生，大学学历，中共党员。曾任湖北省宏泰新城投资有限公司财务管理部部长、党委委员、总会计师。现任长江产业投资集团有限公司党委巡察组一组组长，深圳万润科技股份有限公司监事，湖北双环化工集团有限公司监事，广济药业监事会主席、纪委书记。

2、向伶双，女，1985 年生，硕士研究生，中共党员。曾任长江产业投资集团有限公司财务部高级业务经理、湖北农业信贷融资担保有限公司财务总监、湖北长投平安私募基金管理公司财务总监、湖北长江小额贷款有限公司经营筹备组成员。现任长江产业投资集团有限公司财务部副部长、广济药业监事。

3、张莎莎，女，1980 年生，大专学历，中共党员。1998 年参加工作，先后在公司广奥纸制品厂、综合办、工会工作。现任广济药业女工委主任，党群工作部工会干事、职工监事。

（三）高级管理人员

1、龚铖，请参见本节之“董事会成员”，现任广济药业总经理。

2、郭韶智，请参见本节之“董事会成员”，现任广济药业副总经理。

3、方智，请参见本节之“董事会成员”，现任广济药业副总经理、总工程师。

4、胡明峰，男，1970 年生，大学学历，高级会计师。历任武汉市城市建设投资集团有限公司计划财务部副部长，武汉怡景地产有限公司财务总监，长江产业投资集团有限公司财务部高级业务经理，湖北广济药业股份有限公司董事、财务总监，湖北广济药业济康医药有限公司董事长。现任广济药业党委委员、副总经理，湖北长广基金管理有限公司法定代表人。

5、赵延华，男，1987 年生，大学学历，中共党员。历任湖北双环科技股份有限公司生产部中心主任、生产管理部副部长、部长，现任广济药业党委委员、副总经理，湖北广济药业济康医药有限公司董事长。

6、熊毅，男，1976 年生，硕士研究生，高级会计师，中共党员。历任武汉地球空间信息产业投资有限公司财务部部长、财务总监，湖北长投高科产业投资集团有限公司财务部部长，湖北长投互联网科技服务有限公司总经理，长江产业投资集团有限公司财务部高级经理。现任广济药业财务总监。

7、郑彬，男，1989 年生，硕士研究生，中共党员。历任宜昌市财政局副科长、长江产业投资集团有限公司投资发展部投资主管、综合办公室高级业务经理，广济药业董事。现任广济药业董事会秘书、总法律顾问，湖北长广基金管理有限公司总经理。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡立刚	长江产业投资集团有限公司	副总经济师	2024 年 08 月 30 日		否
严婷	长江产业投资集团有限公司	党委巡察组一组组长	2024 年 05 月 01 日		是
向伶双	长江产业投资集团有限公司	财务部副部长	2022 年 04 月 01 日		是

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡立刚	湖北省新能源有限公司	董事长	2022 年 06 月 16 日	2025 年 03 月 01 日	是
石守东	湖北长江长盛私募基金管理有限公司	总经理	2023 年 06 月 01 日		是
刘波	武汉开发投资有限公司	金融市场部总经理	2023 年 11 月 01 日		是
严婷	深圳万润科技股份有限公司	监事	2022 年 03 月 18 日		否
严婷	湖北双环化工集团有限公司	监事	2022 年 06 月 01 日		否
郭炜	华中科技大学	教授	2003 年 05 月 01 日		是
郭炜	武汉力源信息技术股份有限公司	独立董事	2021 年 11 月 30 日		是
郭炜	中石化石油机械股份有限公司	独立董事	2024 年 09 月 27 日		是
洪葵	武汉大学	教授	2010 年 12 月 01 日		是
梅建明	中南财经政法大学	教授	2004 年 10 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司章程规定，董事、监事报酬分别由董事会和监事会审议后提交股东大会审议批准；高级管理人员报酬由董事会审议批准。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、高级管理人员报酬根据《湖北广济药业股份有限公司董事与高级管理人员薪酬方案》发放；监事报酬根据《公司监事薪酬方案》发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：2024 年公司薪酬数额按照相关规定予以支付，共支付 314.49 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
胡立刚	男	53	董事长	现任	0	是
龚铖	男	38	董事、总经理	现任	2.37	否
郭韶智	男	56	董事、副总经理	现任	25.92	否
方智	男	43	董事、副总经理、总工程师	现任	26.17	否
刘波	男	49	董事	现任	0	是
石守东	男	54	董事	现任	0	是
郭炜	男	51	独立董事	现任	2.38	否
洪葵	女	59	独立董事	现任	7.14	否
梅建明	男	54	独立董事	现任	7.14	否
严婷	女	42	监事会主席	现任	0	是
向伶双	女	40	监事	现任	0	是
张莎莎	女	45	职工监事	现任	10.02	否
胡明峰	男	55	副总经理	现任	26.96	否
赵延华	男	38	副总经理	现任	4.72	否
郑彬	男	36	董事会秘书、总法律顾问	现任	26.88	否
熊毅	男	49	财务总监	现任	26.55	否
阮澍	男	50	董事长	离任	25.6	否
赵海涛	男	40	董事	离任	0	是
李青原	男	48	独立董事	离任	4.76	否
孙茂万	男	61	监事会主席	离任	24.36	否
蒋涛	男	49	监事	离任	0	是
阮忠义	男	61	副总经理	离任	24.51	否
王欣	男	59	副总经理	离任	25.23	否
卢正东	男	48	副总经理	离任	23.07	否
卢子龙	男	36	总经理	离任	20.71	否
合计	--	--	--	--	314.49	--

其他情况说明
☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第三十九次（临时）会议	2024 年 01 月 26 日	2024 年 01 月 27 日	详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第三十九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-002）
第十届董事会第四十次（临时）会议	2024 年 04 月 12 日	2024 年 04 月 13 日	详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第四十次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-008）
第十届董事会第四十一次会议	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 26 日	详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第四十一次会议决议公告》（公告编号：2024-014）
第十届董事会第四十二次	2024 年 05 月 29 日	2025 年 05 月 30 日	详见刊登于巨潮资讯网

(临时) 会议			(www.cninfo.com.cn) 上的《第十届董事会第四十二次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-028)
第十届董事会第四十三次 (临时) 会议	2024 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 14 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十届董事会第四十三次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-038)
第十届董事会第四十四次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 30 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十届董事会第四十四次会议决议公告》 (公告编号: 2024-043)
第十届董事会第四十五次 (临时) 会议	2024 年 09 月 11 日	2024 年 09 月 12 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十届董事会第四十五次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-047)
第十一届董事会第一次 (临时) 会议	2024 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 28 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十一届董事会第一次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-061)
第十一届董事会第二次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 31 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十一届董事会第二次会议决议公告》 (公告编号: 2024-065)
第十一届董事会第三次 (临时) 会议	2024 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 16 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十一届董事会第三次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-070)
第十一届董事会第四次 (临时) 会议	2024 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 28 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第十一届董事会第四次 (临时) 会议决议公告》 (公告编号: 2024-076)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡立刚	4	3	1	0	0	否	0
龚铖	4	4	0	0	0	否	0
郭韶智	11	10	1	0	0	否	4
方智	4	3	1	0	0	否	4
刘波	11	1	10	0	0	否	4
石守东	4	1	3	0	0	否	0
郭炜	5	0	5	0	0	否	1
洪葵	11	3	8	0	0	否	4
梅建明	11	1	10	0	0	否	4

阮澍	7	6	1	0	0	否	4
胡明峰	7	5	2	0	0	否	4
郑彬	7	5	2	0	0	否	4
赵海涛	7	0	7	0	0	否	4
李青原	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议
☐是 ☒否
报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳
☒是 ☐否
董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了 董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	李青原、梅建明、洪葵	3	2024 年 01 月 02 日	审议《关于聘任熊毅先生为公司财务总监的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 04 月 12 日	审议《2023 年年度报告》及《2023 年年度报告摘要》《2023 年度财务决算报告》《关于 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2023 年年度募集资金实际存放与使用情况专项报告的议案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《关于拟变更会计师事务所的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告暨审计	审议通过，同意提交董事会审议。		

				委员会对年审会计师事务所履行监督职责情况的报告》《2024 年第一季度报告》			
			2024 年 08 月 16 日	审议《2024 年半年度报告》《2024 年半年度报告摘要》	审议通过，同意提交董事会审议。		
董事会审计委员会	郭炜、梅建明、洪葵	2	2024 年 10 月 18 日	审议《2024 年第三季度报告》《关于 2024 年前三季度计提资产减值准备的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 11 月 11 日	审议《关于聘任熊毅先生为公司财务总监的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
董事会提名委员会	洪葵、梅建明、阮澍	4	2024 年 01 月 15 日	审议《关于聘任胡明峰先生为公司副总经理的议案》《关于聘任熊毅先生为公司财务总监的议案》《关于聘任方智先生为公司副总经理、总工程师的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 04 月 02 日	审议《关于聘任卢子龙先生为公司总经理的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 08 月 06 日	审议《关于选举公司独立董事的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 09 月 06 日	审议《关于提名公司第十一届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第十一届董事会独立董事候选人的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
董事会提名委员会	洪葵、梅建明、胡立刚	1	2024 年 10 月 25 日	审议《关于聘任高级管理人员的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
董事会战略管理委员会	阮澍、胡明峰、郑彬、刘波、洪葵、赵海涛	1	2024 年 04 月 12 日	审议《2023 年度 ESG 报告》	审议通过，同意提交董事会审议。		
独立董事专门会议	李青原、梅建明、洪葵	2	2024 年 01 月 15 日	审议《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 04 月 12 日	审议《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《关于 2023 年度利润分配预案的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
独立董事专门会议	郭炜、梅建明、洪葵	2	2024 年 10 月 22 日	审议《关于公开挂牌转让湖北广济医药科技有限公司 90%股权的议案》	审议通过，同意提交董事会审议。		
			2024 年 12 月	审议《关于全资子	听取并讨论		

			25 日	公司湖北广化制药有限公司公开挂牌增资扩股的议案》	上述议案，同意提交董事会审议。		
--	--	--	------	--------------------------	-----------------	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险
☐是 ☒否
监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	90
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,308
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,398
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,398
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	781
销售人员	97
技术人员	216
财务人员	36
行政人员	268
合计	1,398
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	56
本科	272
大专	423
高中及以下	642
合计	1,398

2、薪酬政策

公司员工薪酬方案符合相关法律、法规、规则的规定，薪酬方案以岗位贡献为基础，参照外部劳动力市场价格确定岗位工资和工资级差，适当向生产一线部门和关键岗位倾斜。为了体现薪酬的激励性，员工薪酬由“基本工资+月度绩效+年度绩效+福利”四个部分构成，效益工资与公司业绩和个人工作绩效紧密挂钩，以充分调动员工的积极性和创造性，从而达到促进公司经济效益持续增长的目标。

3、培训计划

公司高度重视人力资源储备与员工培训工作，建立了较为完善的培训体系，科学制订员工培训计划，促使员工从知识、技能、工作方法等方面得以持续提升，以最大限度地激发员工的潜能，努力实现公司和员工个人的双赢。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数（小时）	98,392
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,668,303.46

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2021 年 11 月 12 日，公司召开第十届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，关联董事对相关议案进行了回避表决，独立董事对公司本激励计划相关事项发表了同意的独立意见。

同日公司召开第十届监事会第九次（临时）会议审议通过了《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

（二）2022 年 1 月 4 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划获得湖北省国资委批复的公告》（公告编号：2022-001），公司收到湖北省人民政府国有资产监督管理委员会《省政府国资委关于湖北广济药业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（鄂国资考分[2021]69 号），原则同意广济药业实施限制性股票激励计划。

（三）2021 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 22 日，公司对《湖北广济药业股份有限公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》在公司内部进行了公示。公示期满，监事会未收到任何异议。公司于 2022 年 1 月 25 日披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-008）。

（四）2022 年 1 月 21 日，公司披露了《关于独立董事公开征集委托投票权的公告》（公告编号：2022-006），根据公司其他独立董事的委托，独立董事李青原作为征集人就 2022 年第一次临时股东大会审议的本激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

（五）2022 年 2 月 8 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖北广济药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2022 年 2 月 9 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-010）。

（六）2022 年 2 月 17 日，公司召开第十届董事会第十四次（临时）会议和第十届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单和授予数量进行了调整，确定本激励计划的首次授予日为 2022 年 2 月 17 日，向符合条件的 118 名激励对象首次授予 864.90 万股限制性股票，授予价格为 3.52 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票授予的相关事项进行了核实并发表了核查意见。

（七）2022 年 3 月 29 日，本激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记手续办理完成，公司实际向 118 名激励对象授予限制性股票 864.90 万股，授予的限制性股票于 2022 年 3 月 31 日上市，公司的股份总数由 343,999,939 股增加至 352,648,939 股。

（八）2022 年 11 月 8 日，公司召开第十届董事会第二十四次（临时）会议和第十届监事会第二十二次（临时）会议，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销 2 名已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，监事会对前述议案发表了同意意见。

（九）2022 年 11 月 21 日，公司召开第十届董事会第二十五次（临时）会议、第十届监事会第二十三次（临时）会议，分别审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会认为本激励计划规定的预留授予条件已经成就，确定本激励计划的预留授予日为 2022 年 11 月 21 日，同意公司向符合授予条件的 30 名激励对象授予 156.20 万股预留部分限制性股票，授予价格为 4.23 元/股。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，公司监事会对预留授予日的激励对象名单和预留授予事项进行审核并发表了核查意见。

（十）2022 年 11 月 24 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2022 年 11 月 25 日，公司披露了《关于回购注销限制性股票减少注册资本通知债权人公告》（公告编号：2022-092）。

（十一）2022 年 12 月 13 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-093）。本次回购注销的限制性股票数量为 198,000 股，回购注销限制性股票涉及激励对象 2 名，回购价格为 3.52 元/股，回购资金总额为 696,960 元。本次回购注销完成后，公司总股本由目前的 352,648,939 股减少至 352,450,939 股。

（十二）2022 年 12 月 22 日，本激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记手续办理完成，公司实际向 29 名激励对象授予预留部分限制性股票 152.30 万股，授予的限制性股票于 2022 年 12 月 23 日上市，公司的股份总数由 352,450,939 股增加至 353,973,939 股，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2022-097）。

（十三）2023 年 10 月 19 日，公司召开第十届董事会第三十六次会议和第十届监事会第三十四次会议，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见。

（十四）2023 年 12 月 22 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

（十五）2023 年 12 月 27 日，公司披露了《关于回购注销限制性股票减少注册资本通知债权人公告》（公告编号：2023-068）。

（十六）2024 年 1 月 20 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-001）。本次回购注销完成后，公司总股本由 353,973,939 股减少至 353,860,939 股。

（十七）2024 年 5 月 29 日，公司召开第十届董事会第四十二次（临时）会议和第十届监事会第四十次（临时）会议，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票及未达到第一个解除限售期解除限售条件的限制性股票共计 400.56 万股进行回购注销。

（十八）2024 年 6 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2024 年 6 月 20 日，公司披露了《关于回购注销限制性股票减少注册资本通知债权人公告》（公告编号：2024-035）。

（十九）2024 年 7 月 30 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-037）。本次回购注销完成后，公司总股本由 353,860,939 股减少至 349,855,339 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
阮澍	/							6.18	300,000	120,000		3.52	180,000
胡明峰	副总经理							6.18	220,000	88,000		3.52	132,000
郭韶智	董事、副总经理							6.18	240,000	96,000		3.52	144,000
郑彬	董事会秘书							6.18	220,000	88,000		3.52	132,000
阮忠义	/							6.18	220,000	88,000		4.23	132,000
王欣	/							6.18	240,000	96,000		3.52	144,000
卢正东	/							6.18	240,000	96,000		3.52	144,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,680,000	672,000	0	--	1,008,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度，主要通过经营管理业绩、党建工作、党风廉政及法治建设工作进行考评。由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司根据绩效考核结果兑现绩效年薪。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☒适用 ☐不适用

公司其他员工实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度，根据员工的职级，确定员工的绩效薪酬比例，将公司的核心指标与员工的绩效薪酬挂钩，公司根据考核结果发放绩效，并实施奖惩。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，基于全面性、重要性、适应性、成本效益等原则，对内部控制体系进行更新和完善，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系。公司每年定期开展内控评估及制度梳理优化专项工作，以保障内控体系设计及执行的有效性，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2024 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）该缺陷涉及高级管理人员的任何舞弊；（3）对已公布的财务报告进行更正；（4）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（5）公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施或者虽已建立相关程序和措施但出现关	重大缺陷：（1）缺乏重大决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；（2）重大决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成的重大损失；（3）严重违反国家法律、法规或关键管理人员或重要人才大量流失；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成重大损失或内部控制评价的重大缺陷未得到整改；

	键岗位人员舞弊；(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。除重大缺陷及重要缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。	(5)其他对公司造成负面影响的情形。重要缺陷：(1)公司因管理失误认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；(2)财产损失虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。除重大缺陷及重要缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。
定量标准	重大缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额≥营业收入、资产总额的 1%。重要缺陷：营业收入、资产总额的 0.5% ≤ 由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 < 营业收入、资产总额的 1%。一般缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 < 营业收入、资产总额的 0.5%。	重大缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额≥营业收入、资产总额的 1%。重要缺陷：营业收入、资产总额的 0.5% ≤ 由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 < 营业收入、资产总额的 1%。一般缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 < 营业收入、资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，湖北广济药业股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》刊登于 2025 年 4 月 28 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

国家标准：

《污水综合排放标准》GB8978-1996；
《发酵类制药工业水污染物排放标准》GB21903-2008；
《化学合成类制药工业水污染物排放标准》GB21904-2008；
《淀粉工业水污染物排放标准》GB25461-2010；
《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019；
《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014；
《恶臭污染物排放标准》GB14554-93；
《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996；
《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008。

地方标准：

《河南省地方标准-锅炉大气污染物排放标准》DB41/2089-2021；
《河南省地方标准-工业炉窑大气污染物排放标准》DB41/1066-2020；
《河南省发酵类制药工业水污染物间接排放标准》DB41/758-2012；
《山东省火电厂大气污染物排放标准》DB37/664-2019；
《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019；
《挥发性有机物排放标准》DB37/2801.7-2019；
“武穴市、孟州市、咸宁市、济宁市集中污水处理厂接纳水质标准”。

环境保护行政许可情况

2020 年 12 月，湖北广济药业股份有限公司依法取得了黄冈市生态环境局颁发的排污许可证。（排污许可证编号：91420000707016110B001P，有效期：2020 年 12 月 29 日起至 2025 年 12 月 28 日）。

2020 年 12 月，惠生公司依法取得了咸宁市生态环境局颁发的排污许可证。（排污许可证编号：9142120069514689XG001P，有效期：2020 年 12 月 26 日起至 2025 年 12 月 25 日）。

2022 年 12 月，孟州公司依法取得了焦作市生态环境局颁发的排污许可证。（排污许可证编号：91410883661855663T001V，有效期：2022 年 12 月 15 日起至 2027 年 12 月 14 日）。

2023 年 9 月，济宁公司依法取得了济宁市生态环境局颁发的排污许可证。（排污许可证编号：91370882MACFCFTR4X001V，有效期：2023 年 9 月 20 日至 2028 年 9 月 19 日）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北广济药业股份有	水污染物	COD	间断排放	1 个	大金生物产业园废水	139.39mg/L	≤500mg/L	19.55 吨/年	48.21 吨/年	无

限公司					总排放口					
湖北广济药业股份有限公司	水污染物	氨氮	间断排放	1 个	大金生物产业园废水总排放口	8.79mg/L	≤35mg/L	1.96 吨/年	10.47 吨/年	无
湖北广济药业股份有限公司	水污染物	PH	间断排放	1 个	大金生物产业园废水总排放口	7.32	6-9	-	-	无
湖北广济药业股份有限公司	大气污染物	SO2	有组织排放	1 个	大金生物产业园燃煤锅炉车间接烟口排放口	144.12mg/m ³	≤300mg/m ³	5.98 吨/年	107.73 吨/年	无
湖北广济药业股份有限公司	大气污染物	NOX	有组织排放	1 个	大金生物产业园燃煤锅炉车间接烟口排放口	225.18mg/m ³	≤300mg/m ³	9.73 吨/年	136.48 吨/年	无
湖北广济药业股份有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1 个	大金生物产业园燃煤锅炉车间接烟口排放口	18.72mg/m ³	≤50mg/m ³	0.57 吨/年	21.11 吨/年	无
湖北惠生药业有限公司	水污染物	氨氮	间断排放	1 个	厂区废水总排口	8.28mg/L	≤45mg/L	0.1264 吨	1.6 吨/年	无
湖北惠生药业有限公司	水污染物	总磷	间断排放	1 个	厂区废水总排口	0.268mg/L	≤8mg/L	0.0035917 吨	-	无
湖北惠生药业有限公司	水污染物	COD	间断排放	1 个	厂区废水总排口	50.368mg/L	≤500mg/L	0.78508 吨	8.7 吨/年	无
湖北惠生药业有限公司	水污染物	PH 值	间断排放	1 个	厂区废水总排口	7.49	6.5-9.5	-	-	无
湖北惠生药业有限公司	大气污染物	NOX	有组织排放	1 个	厂区废气排放口	143mg/m ³	≤200mg/m ³	2.437 吨	22.14 吨/年	无
湖北惠生药业有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1 个	厂区废气排放口	7.7mg/m ³	≤20mg/m ³	0.0656 吨	2.214 吨/年	无
湖北惠生药业有限公司	大气污染物	SO2	有组织排放	1 个	厂区废气排放口	1mg/m ³	≤50mg/m ³	0.0228 吨	/	无

司										
广济药业（孟州）有限公司	水污染物	COD	连续排放	1 个	厂区西南角	84.34mg/L	220mg/L	37.67 吨/年	216.614 吨/年	无
广济药业（孟州）有限公司	水污染物	氨氮	连续排放	1 个	厂区西南角	2.17mg/L	30mg/L	0.95 吨/年	13.855 吨/年	无
广济药业（孟州）有限公司	水污染物	总磷	连续排放	1 个	厂区西南角	0.44mg/L	2mg/L	0.2 吨/年	-	无
广济药业（孟州）有限公司	水污染物	总氮	连续排放	1 个	厂区西南角	22.4mg/L	50mg/L	9.86 吨/年	-	无
广济药业（孟州）有限公司	水污染物	PH 值	连续排放	1 个	厂区西南角	7.94	6-9	-	-	无
广济药业（孟州）有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1 个	厂区西北方向	1.2mg/m ³	5mg/m ³	0.0008 吨/年	11.15 吨/年	无
广济药业（孟州）有限公司	大气污染物	SO ₂	有组织排放	1 个	厂区西北方向	1.46mg/m ³	10mg/m ³	0.01 吨/年	5.69 吨/年	无
广济药业（孟州）有限公司	大气污染物	NO _X	有组织排放	1 个	厂区西北方向	24.38mg/m ³	30mg/m ³	0.16 吨/年	11.802 吨/年	无
广济药业（济宁）有限公司	水污染物	COD	连续排放	1 个	废水总排放口	10.83mg/l	≤300mg/l	1.071 吨/年	344.04 吨/年	无
广济药业（济宁）有限公司	水污染物	氨氮	连续排放	1 个	废水总排放口	0.20mg/l	≤35mg/l	0.02 吨/年	25.99 吨/年	无
广济药业（济宁）有限公司	水污染物	PH	连续排放	1 个	废水总排放口	7.63	6-9	-	-	无
广济药业（济宁）有限公司	大气污染物	SO ₂	有组织排放	1 个	锅炉烟气总排放口	12.2mg/m ³	≤35mg/m ³	0.562 吨/年	17.83 吨/年	无
广济药业（济宁）有限公司	大气污染物	NO _X	有组织排放	1 个	锅炉烟气总排放口	41.7mg/m ³	≤50mg/m ³	1.9 吨/年	25.47 吨/年	无
广济药业（济宁）有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1 个	锅炉烟气总排放口	1.64mg/m ³	≤5mg/m ³	0.0752 吨/年	2.55 吨/年	无

对污染物的处理

污染防治设施的建设及运行情况良好，污染物排放浓度降低，污染物排放总量大幅下降，满足了污染物排放相关标准。

湖北广济药业股份有限公司：锅炉废气经过 SNCR 脱硝+脉冲长布袋除尘+碱法脱硫处理；生产车间废气经除尘、除湿或碱洗水洗处理；污水站臭气经碱液中和吸收后送锅炉房焚烧处理；污水经过调节池+EGSB 反应器+A/A/O 反应池+二沉池+化学除磷+臭氧氧化脱色法；通过合理布局、选购低噪设备，采取减震、隔音和距离衰减等措施，使厂区噪声排放控制在标准限值内；生活垃圾分类收集后由环卫部门统一清运，无害化处置，一般工业固废回收利用或外运卫生处置，危废交由有资质单位安全处置。

湖北惠生药业有限公司：污水站臭气及经过冷凝后的生产车间废气通过酸洗+碱洗+RTO 废气焚烧炉焚烧处理；污水经过 MVR 蒸发+气浮+微电解+水解酸化+UASB+接触氧化+HB66 活性过滤处理；通过合理布局、选购低噪设备，采取减震、隔音和距离衰减等措施，使厂区噪声排放控制在标准限值内；生活垃圾分类收集后由环卫部门统一清运，无害化处置，一般工业固废回收利用或外运卫生处置，危废交由有资质单位安全处置。

广济药业（孟州）有限公司：污水经过多效蒸发+UASB 厌氧+厌氧氨氧化+二级 A/O 工艺+脱氮除磷工艺+终沉池外排处理；天然气锅炉废气采用低氮燃烧器+烟气二次利用工艺处理；生产车间废气及污水站臭气：经碱洗喷淋+水洗喷淋+生物滤床+氧化喷淋塔处理；通过合理布局、选购低噪设备，采取消声、减震、隔音和距离衰减等措施，使厂区噪声排放控制在标准限值内；生活垃圾分类收集后由环卫部门统一清运，无害化处置，一般工业固废回收利用或外运卫生处置，危废交由有资质单位安全处置。

广济药业（济宁）有限公司：公司内污水处理站一站处于公司西侧，采用 IC 厌氧+A/O 好氧处理工艺。公司内污水处理站二站处于公司北侧，采用“预处理+厌氧+好氧生化”相结合的处理工艺，以生物处理为主、物化处理为辅的工艺流程；通过合理布局、选购低噪设备，采取减震、隔音和距离衰减等措施，使厂区噪声排放控制在标准限值内；生活垃圾分类收集后由环卫部门统一清运，无害化处置，一般工业固废回收利用或外运卫生处置，危废交由有资质单位安全处置。

环境自行监测方案

根据《排污单位自行监测技术指南总则》HJ819-2017、《排污单位自行监测技术指南-发酵类制药工业》HJ882-2017、《排污单位自行监测技术指南-化学合成类制药工业》HJ883-2017、《排污单位自行监测技术指南-农副食品加工业》HJ986-2018、《排污单位自行监测技术指南-火力发电及锅炉》HJ820-2017 及排污许可证中自行监测要求的监测指标、执行标准及其限值、监测频次、质量保证与质量控制，对环境污染物进行了监测。

突发环境事件应急预案

湖北广济药业股份有限公司于 2022 年 10 月 17 日签署发布了突发环境事件应急预案，并交由武穴市环保局完成备案。

广济药业（孟州）有限公司于 2023 年 9 月完成公司第三轮突发环境应急预案的编制工作，并顺利通过了孟州市生态环境局组织的专家组评审验收工作，同时向焦作市生态环境局有关部门登记备案。

湖北惠生药业有限公司于 2024 年 9 月 25 日完成了突发环境事件应急预案并在主管部门进行了备案。

广济药业（济宁）有限公司于 2023 年 10 月完成公司突发环境应急预案的编制工作，并顺利通过了济宁市生态环境局组织的专家组评审验收工作，同时向兖州区生态环境局有关部门登记备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

各公司按照各地方税务部门和生态环境管理部门要求，已缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

已建立能源管理体系，并通过中国质量认证中心能源管理体系认证，证书编号：00122En20291ROM/4300。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

生态环境统计业务系统、全国排污许可证管理信息平台、重点排污单位自动监控与基础数据库系统(企业服务端)、全国污染源监测数据管理与共享系统、湖北省污染源自动监控综合管理系统、湖北省危险废物监管物联网系统、山东省济宁市环境自动监测监控管理系统、山东省固体废物管理信息系统、山东省重污染天气应急应对信息管理系统、河南省企业事业单位环境信息管理系统、河南省固体废物管理信息系统、河南省重污染天气应急应对信息管理系统，以上均已完成填报。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司始终坚持安全、环保、高质量发展的社会责任理念，积极响应国务院环境、社会与公司治理（ESG）相关要求和号召，将社会责任与公司的经营理念和企业文化相融合，高度重视股东、客户、职工、供应商等利益相关方的建议和诉求，积极履行社会责任，共享发展成果，不断回馈社会。

（一）股东和投资者权益保护方面

报告期内，公司持续加强股东和投资者的权益保护，不断完善治理体系，加强信息披露管理，提高信息透明度，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，确保没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。同时，公司积极为中小投资者与公司交流创造便利，通过股东大会、网上业绩说明会、投资者网上集体接待日活动、深交所互动易网上平台、投资者热线、官方网站、电子邮件等多种渠道，持续与股东、投资者进行有效沟通交流，并积极落实湖北省证监局开展的投资者保护活动，积极开展投资者教育工作。

（二）客户和供应商权益保护方面

公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与客户、供应商良好共生的战略合作伙伴关系，通过稳定的产品质量、周到的服务态度，共同构筑彼此信任与长期合作的平台，切实维护相关方的利益，履行公司对客户、对供应商的主体责任。

（三）职工权益保护方面

公司一直秉承公开平等的就业政策，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》及其他相关法律法规规定，与全员签订劳动合同，充分发挥企业工会职能，尊重和维护职工的合法权益，为职工提供良好的就业环境，并建立了包含定期的健康体检、丰富的业余文化生活、多样的人才培养渠道在内的多元化福利体系，实现职工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（四）安全管理方面

一是建立健全并落实本单位全员安全生产责任制，加强安全生产标准化建设。公司认真贯彻执行国家、省市各项法律法规要求和公司安全生产各项制度规范，从讲政治、保稳定、促发展的大局出发，全面加强了安全生产责任制度压紧压实工作，与所属分子公司及相关部门共 22 个单位的主要负责人签订《2024 年安全生产责任状》，各分子公司与各分厂或车间、车间与工段长、工段长与每位员工签订了安全责任状。公司持续强化各分、子公司安全管理部门“班组包片”工作的推行力度，对风险点较多、危险源较多和班组较多的分、子公司实行垂直管理，全年在对公司 57 个安全生产标准化班组复查中，共计抽查的 21 个班组，全部通过了达标考评。

二是完善分、子公司安全生产规章制度，加强隐患排查整改。1、组织分子公司对目前实施的安全生产规章制度进行全面梳理，按照符合国家最新法律法规、行业规范；符合公司和上级部门的方针、政策和规定进一步完善。2、按照《安全生产法》和公司《安全生产费用管理制度》，足额计提安全资金投入并着力保障规范使用，主要用于加强安全生产和应急管理基础工作、劳动防护用品购置及发放工作、安全生产专项整治等方面。经统计，全年公司安全生产投入总计约 752.61 万元。3、2024 年，广济药业组织安全隐患排查和检查指导班组安全生产标准化建设累计 39 次，如有岁末

年初安全大检查、每月的安全检查和安全巡查、电气专项安全检查等，特殊时期安全专项检查等，下发隐患整改单子 39 份，检查和整改安全隐患和各类不安全因素共计 573 条，整改期内隐患整改完成率 100%。4、生产期间，公司以设备点检为手段，采取早期防范设备劣化的措施,实行有效的预防计划维修,保持和改善设备的工作性能,减少故障停机时间,延长零件使用寿命,提高设备工作效率,三大生产基地设备点检率均超过 90%，故障停机时间趋于零，设备有效利用率趋于 100%，有效降低了设备维修费用，实现了公司关键设备正常安全运行。

三是强化培训和应急演练，提升员工安全素养。报告期内公司利用各类交流平台发布国家最新安全管理政策、行业动态、事故案例警示教育、现场隐患排查方法、应急实操指南等学习资料和资讯共计 180 余篇，举办公司级安全教育培训 4 次，班组长教育培训常态化开展，全公司全年接受培训教育员工达 2000 余人次。通过针对性强，适用性广，操作性强的相关知识的持续教育，公司全体职工的安全生产理论素养和实践经验，得到了进一步丰富和拓展，报告期内公司未发生一般及重大安全事故。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司深入贯彻落实地方乡村振兴战略部署，充分发挥国有企业资源优势，构建“教育帮扶+就业协同”双轮驱动模式，切实推动共同富裕落地见效。一方面深化教育赋能，以武穴市大金镇中心小学为示范点，设立常态化教育支持机制，投入教育专项资金 1 万元，初步形成“资金帮扶+成长关怀”的帮扶体系。另一方面创新就业帮扶模式，系统开发企业辅助岗位资源，累计为周边村庄提供 30 余个就业岗位，涵盖卫生服务、环境养护等领域，针对性解决留守村民及困难家庭群体的就业难题。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	长江产业集团	其他承诺	承诺受让股份以后，全力支持广济药业的发展规划和目标，以广济药业现有业务和产品为核心，积极投入发展壮大广济药业现有业务和产品，适当引进新的产品。	2014 年 10 月 22 日		履行中
	长江产业集团	其他承诺	承诺要充分利用其较强的经济实力，通过实业做支撑，来解决当前制约广济药业发展瓶颈问题，推进生物产业园后续发展，使之与广济药业原有产业兼容。	2014 年 10 月 22 日		履行中
	长江产业集团	其他承诺	承诺受让股份以后，努力提高广济药业管理团队及全体职工的薪资待遇，积极促进上市公司持续发展和改善上市公司法人治理结构。	2014 年 10 月 22 日		履行中
股权激励承诺	公司	其他承诺	本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 11 月 13 日		履行中
	公司	其他承诺	股权激励计划	2021 年 11 月		履行中

			相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	13 日		
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☒适用 ☐不适用

（一）董事会意见

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司 2024 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

（二）监事会意见

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告客观、真实地反映了公司的实际情况，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了审核并同意董事会出具的专项说明。

监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，以尽快解决报告所涉事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

• 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

• 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	江正元、周志军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙）在执行完 2023 年度审计工作后，已连续 25 年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性与客观性，根据财政部、国务院国资委、证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会[2023]4 号）第十二条“连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年……可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过 10 年”的规定，公司通过招标方式选聘了审计机构，中标单位为利安达会计师事务所（特殊普通合伙）。公司已就变更会计师事务所事宜与大信进行了事前沟通，大信对此无异议。

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第十届董事会第四十一次会议、第十届监事会第三十九次会议，2024 年 5 月 29 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，聘任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务审计机构和 2024 年度内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

公司报告期内聘请了利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的内部控制审计机构，支付的报酬为人民币 18 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	470.26	否	截止报告期末，未结案0件。	本件为申请执行案，累计追回148.5万元。	本件为申请执行案，累计追回148.5万元。		

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性	期初余额（万元）	本期新增金额（万	本期收回金额（万	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	----------	----------	----------	----	----------	----------

			资金占用		元)	元)			
湖北长投安华酒店有限公司	联营企业	应收关联方债权	否	125					125
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述债权往来未对公司利润产生不利影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 （万元）	本期新增 金额（万 元）	本期归还 金额（万 元）	利率	本期利息 （万元）	期末余额 （万元）
长江产业 投资集团 有限公司	控股股东	借款	20,000			4.80%	976	20,000
济宁市兖 州区惠民 城建投资 有限公司	子公司广 济药业 （济宁） 有限公司 少数股东	借款	2,100			5.00%	106.75	2,100
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		上述债务往来未对公司利润产生不利影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1、公司 2021 年 7 月至 2024 年 7 月承租位于武汉光谷企业天地 2 号楼房屋用于研发办公，租赁期限三年，三年租金合计 182.55 万元。

2、孟州公司自 2021 年 6 月份起承租位于孟州市产业集聚区汶水路北侧新苑小区安置房作为职工宿舍，租赁期限五年，五年租金合计 118.63 万元。

3、济康公司自 2023 年 2 月起承租位于武汉汉阳江城大道四新中央生活区 3 号楼房屋用于营销办公，租赁期限六年，六年租金合计 351.58 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北长投安华酒店有限公司	2021 年 10 月 23 日	490	2021 年 11 月 15 日	245				3 年	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广济药业（孟州）有限公司	2022 年 06 月 14 日	3,000	2022 年 08 月 30 日	1,800	连带责任保证			5 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2022 年 06 月 14 日	9,000	2022 年 12 月 30 日	2,400	连带责任保证			5 年	否	否
广济药	2022 年	3,000	2023 年	3,000	连带责			1 年	是	否

业（孟州）有限公司	11 月 09 日		02 月 03 日		任保证					
广济药业（孟州）有限公司	2022 年 11 月 09 日	2,800	2023 年 03 月 13 日	2,800	连带责任保证			1 年	是	否
广济药业（孟州）有限公司	2022 年 11 月 09 日	3,200	2023 年 04 月 13 日	3,200	连带责任保证			1 年	是	否
广济药业（孟州）有限公司	2022 年 12 月 30 日	3,000	2023 年 03 月 27 日	1,000	连带责任保证			1 年	是	否
湖北广济药业济康医药有限公司	2023 年 12 月 23 日	12,000	2024 年 01 月 23 日	200	连带责任保证			2 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2023 年 03 月 28 日	2,380	2024 年 03 月 08 日	2,380	连带责任保证			1 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2023 年 03 月 28 日	620	2024 年 03 月 26 日	620	连带责任保证			1 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2024 年 04 月 13 日	2,000	2024 年 04 月 30 日	2,000	连带责任保证			1 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2024 年 04 月 13 日	520	2024 年 05 月 17 日	520	连带责任保证			1 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2024 年 04 月 13 日	480	2024 年 05 月 28 日	369.7	连带责任保证			1 年	否	否
广济药业（孟州）有限公司	2024 年 05 月 30 日	10,000	2024 年 05 月 31 日	8,404.27	连带责任保证			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		13,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,493.97				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		18,693.97				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	13,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	14,493.97
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	40,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	18,693.97
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例		17.55%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2022 年 7 月 21 日，公司与武穴市征地和土地收储中心签署《国有土地使用权收购协议书》，武穴市征地和土地收储中心拟对公司位于武穴市江堤路 1 号及武穴市刊江办事处吴谷英村共三宗总面积为 103,100.08 平方米（合 154.63 亩）的国有土地使用权及其附着物、构筑物等进行协商收储。本次土地收储经双方协商确定收购总额为人民币 56,473,404.54 元。截至报告日，土地收储事宜尚未完成。

2024 年 10 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（公告编号：2024-064），经公司管理层与监管机构初步沟通，得知立案事由仅为子公司济康公司 2022 年度总额法和净额法调整事宜，截至审计报告报出日，监管机构未对立案调查事宜出具结论性的书面文件。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 10 月 29 日，公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公开挂牌转让湖北广济医药科技有限公司 90%股权的议案》，同意公司通过上海联合产权交易所挂牌的方式公开转让所持有的控股子公司湖北广济医药科技有限公司 90%股权，挂牌价不低于备案资产评估价对应股权价值 4,478.56 万元。挂牌公告期结束，共征集到一家符合条件的意向受让方湖北科技创新投资有限公司。2025 年 1 月 15 日公司召开第十一届董事会

第五次（临时）会议、第十一届监事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于公开挂牌转让湖北广济医药科技有限公司 90%股权暨关联交易的议案》，确认受让方为湖北科技创新投资有限公司，交易价款 4,478.56 万元。具体内容详见公司 2024 年 10 月 31 日及 2025 年 1 月 16 日发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

2024 年 12 月 27 日，公司召开第十一届董事会第四次（临时）会议、第十一届监事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司湖北广化制药有限公司公开挂牌增资扩股的议案》，公司全资子公司湖北广化制药有限公司拟通过公开挂牌的方式增资扩股引入不低于两个战略投资者，新增注册资本人民币 25,000 万元。公司在本次增资扩股中放弃优先认缴权。本次增资扩股完成后，广化制药将不再纳入公司合并报表范围。2025 年 2 月 13 日挂牌公告期结束，共征集到两家符合条件的意向增资方湖北省长江医疗产业投资有限公司和黄冈高新产业投资集团有限公司，增资金额分别为 20,000 万元和 5,000 万元。根据上海联交所相关规定，湖北省长江医疗产业投资有限公司和黄冈高新产业投资集团有限公司即为增资方。2025 年 3 月 21 日，公司第十一届董事会第六次（临时）会议、第十一届监事会第五次（临时）会议，并于 2025 年 4 月 10 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于全资子公司湖北广化制药有限公司公开挂牌增资并放弃优先认购权暨关联交易的议案》。具体内容详见公司 2024 年 12 月 28 日、2025 年 3 月 25 日、2025 年 4 月 11 日发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,986,324	2.82%				-4,115,793	-4,115,793	5,870,531.00	1.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,986,324	2.82%				-4,115,793	-4,115,793	5,870,531.00	1.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,986,324	2.82%				-4,115,793	-4,115,793	5,870,531.00	1.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	343,987,615	97.18%				-2,807	-2,807	343,984,808	98.32%
1、人民币普通股	343,987,615	97.18%				-2,807	-2,807	343,984,808	98.32%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	353,973,939	100.00%				-4,118,600	-4,118,600	349,855,339	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2021 年限制性股票激励计划中 4 名员工离职及第一个解除限售期的解除限售条件未成就，共收回 411.86 万股注销。

2、公司高级管理人员阮忠义先生离任持有的流通股 2807 股调至限售股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司召开第十届董事会第三十六次会议、第十届监事会第三十四次会议、2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2 名激励对象因个人原因离职，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 113,000 股。公司总股本由 353,973,939 股减少至 353,860,939 股。

公司召开第十届董事会第四十二次（临时）会议、第十届监事会第四十次（临时）会议、2024 年第一次临时股东大会，分别审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2 名激励对象因个人原因已主动离职，同时首次授予及预留授予第一个解除限售期的解除限售条件未成就，公司对 143 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 400.56 万股进行回购注销。公司总股本由 353,860,939 股减少至 349,855,339 股。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年限制性股票激励计划授予人员	9,759,000		3,903,600	5,855,400	第一个解除限售期的解除限售条件未成就，40%收回注销。	2024-7-30
王易曼	48,000		48,000		授予人员离职	2024-1-20
王火箭	65,000		65,000		授予人员离职	2024-1-20
刘代民	48,000		48,000		授予人员离职	2024-7-30
王静	54,000		54,000		授予人员离职	2024-7-30
阮忠义	8,420	2,807		11,227	高管离任	2025-5-15
郭韶智	3,904			3,904	高管锁定股	2025-12-31
合计	9,986,324	2,807	4,118,600	5,870,531.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,785	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,038	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
长江产业投资集团有限公司	国有法人	25.04%	87,592,065	0.00	0	87,592,065	不适用	0
武汉火炬创业投资有限公司	境内非国有法人	4.25%	14,855,015	14,855,015	0	14,855,015	不适用	0
#陈武峰	境内自然人	3.76%	13,146,134	7,729,973	0	13,146,134	不适用	0
胡祖平	境内自然人	1.13%	3,966,000	3,966,000	0	3,966,000	不适用	0
张国明	境内自然人	1.02%	3,576,603	0.00	0	3,576,603	不适用	0
#廖原	境内自然人	0.98%	3,433,520	0.00	0	3,433,520	不适用	0
金业军	境内自然人	0.76%	2,663,285	143,700	0	2,663,285	不适用	0
钱建平	境内自然人	0.48%	1,673,760	0.00	0	1,673,760	不适用	0
#辛艳敏	境内自然人	0.44%	1,553,500	350,000	0	1,553,500	不适用	0
金青玉	境内自然人	0.43%	1,493,780	283,300	0	1,493,780	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	长江产业投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知除长江产业投资集团有限公司之外的其他九家股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况	不适用							

的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有） （参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长江产业投资集团有限公司	87,592,065	人民币普通股	87,592,065
武汉火炬创业投资有限公司	14,855,015	人民币普通股	14,855,015
#陈武峰	13,146,134	人民币普通股	13,146,134
胡祖平	3,966,000	人民币普通股	3,966,000
张国明	3,576,603	人民币普通股	3,576,603
#廖原	3,433,520	人民币普通股	3,433,520
金业军	2,663,285	人民币普通股	2,663,285
钱建平	1,673,760	人民币普通股	1,673,760
#辛艳敏	1,553,500	人民币普通股	1,553,500
金青玉	1,493,780	人民币普通股	1,493,780
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	长江产业投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知除长江产业投资集团有限公司之外的其他九家股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈武峰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,805,634 股，通过普通证券账户持有 5,340,500 股，合计持有 13,146,134 股；公司股东廖原通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,226,320 股，通过普通证券账户持有 207,200 股，合计持有 3,433,520 股；公司股东辛艳敏通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,553,500 股，合计持有 1,553,500 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-------------	------	--------	--------

长江产业投资集团有限公司	黎苑楚	2010 年 11 月 03 日	91420000562732692H	对湖北长江经济带新兴产业和基础设施、汽车、石油化工、电子信息产业的投资；风险投资、实业投资与资产管理；科技工业园区建设；土地开发及整理；房地产开发；工业设备及房屋租赁（以上项目法律法规规定需许可经营的除外）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	长江产业投资集团有限公司控股深圳万润科技股份有限公司（23.89%）股权；长江产业投资集团有限公司控股湖北三环化工集团有限公司 70%股权，湖北三环化工集团有限公司控股湖北三环科技股份有限公司（25.11%）股权；参股长江证券股份有限公司（1.81%）股权。			

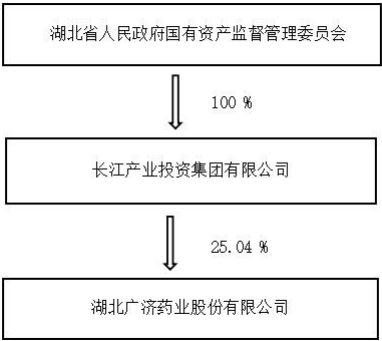
控股股东报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	陈忠	2003 年 12 月 12 日	114200007570121505	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会，为湖北省政府直属正厅级特设机构，代表省政府履行出资人职责。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期实际控制人未发生变更。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 10 月 21 日	113,000	0.03%	44.39		注销（2024 年 1 月 20 日注销完成）	113,000	1.11%
2024 年 05 月 30 日	4,005,600	1.13%	1,451.38		注销	4,005,600	39.38%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字[2025]第 0435 号
注册会计师姓名	江正元、周志军

审计报告正文

湖北广济药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北广济药业股份有限公司（以下简称“广济药业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广济药业公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广济药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十五描述了广济药业公司于 2024 年 10 月 25 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，截至财务报表批准报出日，广济药业公司尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、26、附注五、39 所示，2024 年度贵公司营业收入 638,801,583.21 元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）从销售合同或订单中选取样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认原则及依据是否符合企业会计准则要求；
- （3）获取本年度销售明细，从销售收入的会计记录中选取样本，核对合同、订单、出库单、客户签收单或出口报关单、销售发票、销售回款单等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；

(4) 针对本年度销售回款情况进行分析，检查大额应收账款的期后回款情况，并对重要客户的销售收入执行函证程序，评价销售收入的真实性；

(5) 针对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格、毛利率的波动及原因进行分析；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对出库单、客户签收单或出口报关单等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 针对主要客户及变化情况进行分析，并选取样本进行工商及背景检查，评价与客户交易的商业合理性；对重要客户实施走访，评估客户情况与已确认的收入匹配程度；

(8) 针对经销业务，对主要客户及供应商进行访谈，对经销业务的终端客户或流向进行核查，了解公司经销业务的商业合理性，对经销业务是否具备真实的交易基础和商业合理性进行分析。获取公司在相关经销业务中的身份是主要责任人还是代理人的判断标准、以及会计处理方式，评价其判断及会计处理是否符合企业会计准则。

五、其他信息

广济药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

广济药业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广济药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广济药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广济药业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广济药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广济药业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就广济药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

江正元

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

周志军

二〇二五年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北广济药业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,177,265.18	415,243,546.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,646,556.86	
应收账款	174,029,671.89	209,754,391.30
应收款项融资	10,514,601.56	87,667,606.66
预付款项	32,299,476.67	47,190,140.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,640,911.72	6,083,654.64
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	322,032,072.61	298,990,570.31
其中：数据资源		
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	29,482,906.55	19,735,898.94
流动资产合计	920,823,463.04	1,084,665,809.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		27,920,916.28
其他权益工具投资	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	1,542,437,816.08	1,573,019,139.52
在建工程	33,096,209.22	60,960,398.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,183,667.27	3,123,546.28
无形资产	239,621,025.32	216,914,093.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,115,021.43	10,154,049.47
递延所得税资产	20,733,230.44	15,880,360.76
其他非流动资产	18,288,195.85	29,598,776.85
非流动资产合计	1,872,755,165.61	1,944,851,281.06
资产总计	2,793,578,628.65	3,029,517,090.67
流动负债：		
短期借款	344,244,499.36	291,063,477.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,345,858.49	
应付账款	112,871,737.72	143,015,256.33
预收款项		

合同负债	5,977,632.26	6,546,764.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,833,793.97	21,608,204.92
应交税费	11,209,314.45	12,147,964.64
其他应付款	80,524,801.45	75,294,696.15
其中：应付利息		
应付股利	3,248,886.90	3,767,826.90
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	313,968,314.39	225,258,933.25
其他流动负债	27,538,546.90	90,930,986.49
流动负债合计	927,514,498.99	865,866,283.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	393,754,013.88	417,290,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,346,746.30	2,247,068.57
长期应付款	380,961,084.54	335,317,954.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,301,634.27	15,654,116.96
递延所得税负债	504,400.45	692,240.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	789,867,879.44	771,201,380.17
负债合计	1,717,382,378.43	1,637,067,663.82
所有者权益：		
股本	349,855,339.00	353,860,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	377,122,996.10	391,785,612.37
减：库存股	21,232,116.00	35,745,900.00
其他综合收益	-18,028.90	-10,793.69
专项储备	946,761.22	
盈余公积	150,873,094.71	150,873,094.71
一般风险准备		
未分配利润	207,391,941.18	502,683,090.90
归属于母公司所有者权益合计	1,064,939,987.31	1,363,446,043.29
少数股东权益	11,256,262.91	29,003,383.56
所有者权益合计	1,076,196,250.22	1,392,449,426.85

负债和所有者权益总计	2,793,578,628.65	3,029,517,090.67
法定代表人：胡立刚	主管会计工作负责人：熊毅	会计机构负责人：刘小娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,360,011.28	240,780,845.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,346,978.16	
应收账款	64,592,207.87	135,548,276.25
应收款项融资	6,601,964.38	50,558,513.95
预付款项	18,212,514.01	7,762,675.84
其他应收款	615,774,754.04	459,180,224.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	145,966,904.28	132,829,989.04
其中：数据资源		
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	9,082,354.60	9,053,176.47
流动资产合计	1,030,937,688.62	1,035,713,701.18
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	1,147,412,630.36	1,105,978,275.16
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	710,787,094.39	688,386,744.35
在建工程	12,040,549.53	56,257,832.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		264,227.39
无形资产	98,307,740.44	101,217,643.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	15,493,702.17	12,770,700.15
其他非流动资产	14,140,090.26	24,460,062.27
非流动资产合计	2,003,961,807.15	1,995,115,484.89
资产总计	3,034,899,495.77	3,030,829,186.07
流动负债：		
短期借款	230,475,619.76	225,013,490.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,345,858.49	
应付账款	32,951,897.17	38,451,690.81
预收款项		
合同负债	2,139,507.32	2,403,246.78
应付职工薪酬	15,774,902.01	14,410,641.19
应交税费	4,891,432.39	7,686,938.11
其他应付款	52,257,420.52	59,841,777.98
其中：应付利息		
应付股利	3,248,886.90	3,767,826.90
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,212,590.56	209,347,019.11
其他流动负债	4,570,010.48	70,436.84
流动负债合计	591,619,238.70	557,225,240.96
非流动负债：		
长期借款	393,754,013.88	417,290,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	305,849,422.16	272,317,954.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,625,146.21	13,824,057.46
递延所得税负债		39,634.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	711,228,582.25	703,471,645.75
负债合计	1,302,847,820.95	1,260,696,886.71
所有者权益：		
股本	349,855,339.00	353,860,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	359,421,481.74	374,084,098.01
减：库存股	21,232,116.00	35,745,900.00
其他综合收益		

专项储备	84,638.50	
盈余公积	150,873,094.71	150,873,094.71
未分配利润	893,049,236.87	927,060,067.64
所有者权益合计	1,732,051,674.82	1,770,132,299.36
负债和所有者权益总计	3,034,899,495.77	3,030,829,186.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	638,801,583.21	737,819,479.15
其中：营业收入	638,801,583.21	737,819,479.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	910,522,662.26	862,656,234.17
其中：营业成本	519,103,181.97	535,620,535.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,582,766.80	13,685,990.49
销售费用	48,706,675.33	38,638,723.43
管理费用	214,326,929.58	156,187,882.34
研发费用	56,816,615.67	74,751,639.39
财务费用	55,986,492.91	43,771,463.32
其中：利息费用	61,976,137.73	49,150,886.37
利息收入	2,062,005.04	3,462,393.84
加：其他收益	15,958,866.29	7,845,753.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,920,916.28	-10,023,610.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,920,916.28	-8,930,286.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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	2,800,576.32	-27,480.30

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,611,117.00	-14,264,476.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,402,290.22	253,336.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-317,895,959.94	-141,053,232.43
加：营业外收入	1,646,025.36	1,198,141.88
减：营业外支出	4,043,968.40	811,454.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-320,293,902.98	-140,666,545.20
减：所得税费用	-5,159,841.19	11,747,676.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-315,134,061.79	-152,414,221.39
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-315,134,061.79	-152,414,221.39
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	-295,291,149.72	-140,248,068.54
2. 少数股东损益	-19,842,912.07	-12,166,152.85
六、其他综合收益的税后净额	-7,235.21	13,971.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,235.21	13,971.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,235.21	13,971.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-7,235.21	13,971.30
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-315,141,297.00	-152,400,250.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-295,298,384.93	-140,234,097.24
归属于少数股东的综合收益总额	-19,842,912.07	-12,166,152.85
八、每股收益		

（一）基本每股收益	-0.8392	-0.3962
（二）稀释每股收益	-0.8209	-0.3942

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

法定代表人：胡立刚 主管会计工作负责人：熊毅 会计机构负责人：刘小娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	292,045,041.25	334,753,238.62
减：营业成本	154,539,567.83	158,322,084.37
税金及附加	7,117,605.99	8,219,130.64
销售费用	2,709,017.30	3,104,104.44
管理费用	66,413,961.04	60,024,690.55
研发费用	29,658,558.51	45,344,163.85
财务费用	48,366,849.99	38,433,709.93
其中：利息费用	51,376,112.06	41,906,608.53
利息收入	758,595.62	2,183,341.57
加：其他收益	8,517,246.11	4,522,640.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,920,916.28	-9,666,691.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,920,916.28	-8,930,286.49
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）	1,028,005.00	620,874.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	419,895.69	773,312.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,509,877.62	-6,623.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,226,166.51	17,548,867.16
加：营业外收入	32,832.09	257,650.03
减：营业外支出	13,163.06	674,523.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,206,497.48	17,131,994.18
减：所得税费用	-3,195,666.71	462,530.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,010,830.77	16,669,464.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,010,830.77	16,669,464.17

（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		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-34,010,830.77	16,669,464.17
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	906,178,631.73	750,901,981.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	59,360,408.69	24,785,503.90
收到其他与经营活动有关的现金	83,581,707.02	26,856,703.02
经营活动现金流入小计	1,049,120,747.44	802,544,188.38
购买商品、接受劳务支付的现金	706,053,107.36	665,843,151.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,648,380.14	144,299,744.59
支付的各项税费	25,741,480.21	45,317,732.75
支付其他与经营活动有关的现金	145,022,422.33	96,047,149.73
经营活动现金流出小计	1,048,465,390.04	951,507,778.73
经营活动产生的现金流量净额	655,357.40	-148,963,590.35
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,156,281.78	353,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,156,281.78	353,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,931,562.81	566,134,621.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,931,562.81	566,134,621.87
投资活动产生的现金流量净额	-152,775,281.03	-565,781,321.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	52,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	52,000,000.00
取得借款收到的现金	766,306,480.00	769,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		471,000,000.00
筹资活动现金流入小计	768,306,480.00	1,292,600,000.00
偿还债务支付的现金	660,488,581.50	507,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,461,528.51	31,562,236.22
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	14,513,784.00	52,761,656.12
筹资活动现金流出小计	725,463,894.01	591,513,892.34
筹资活动产生的现金流量净额	42,842,585.99	701,086,107.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,211,055.97	120,256.94
五、现金及现金等价物净增加额	-108,066,281.67	-13,538,547.62
加：期初现金及现金等价物余额	415,243,546.85	428,782,094.47
六、期末现金及现金等价物余额	307,177,265.18	415,243,546.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	360,235,432.71	300,273,780.22

收到的税费返还	7,903,080.52	4,550,211.72
收到其他与经营活动有关的现金	173,027,333.64	441,343,221.05
经营活动现金流入小计	541,165,846.87	746,167,212.99
购买商品、接受劳务支付的现金	124,378,523.80	180,119,509.17
支付给职工以及为职工支付的现金	66,174,351.10	71,044,393.44
支付的各项税费	12,766,960.41	29,759,897.79
支付其他与经营活动有关的现金	184,335,567.81	463,114,425.08
经营活动现金流出小计	387,655,403.12	744,038,225.48
经营活动产生的现金流量净额	153,510,443.75	2,128,987.51
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,101,186.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,598,754.08	
投资活动现金流入小计	10,699,940.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,331,732.50	28,770,004.74
投资支付的现金	69,355,271.49	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		476,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	96,000,000.00	103,000,000.00
投资活动现金流出小计	181,687,003.99	613,770,004.74
投资活动产生的现金流量净额	-170,987,063.91	-613,770,004.74
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	552,509,480.00	717,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		340,000,000.00
筹资活动现金流入小计	552,509,480.00	1,057,600,000.00
偿还债务支付的现金	470,274,764.67	478,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,869,749.08	30,104,136.17
支付其他与筹资活动有关的现金	99,513,784.00	31,636,518.43
筹资活动现金流出小计	614,658,297.75	539,930,654.60
筹资活动产生的现金流量净额	-62,148,817.75	517,669,345.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,204,603.58	40,656.14
五、现金及现金等价物净增加额	-78,420,834.33	-93,931,015.69
加：期初现金及现金等价物余额	240,780,845.61	334,711,861.30
六、期末现金及现金等价物余额	162,360,011.28	240,780,845.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年	353, 860,				391, 785,	35, 7 45, 9	- 10, 7		150, 873,		502, 683,		1, 36 3, 44	29, 0 03, 3	1, 39 2, 44

期末余额	939.00				612.37	00.00	93.69		094.71		090.90		6,043.29	83.56	9,426.85
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	353,860,939.00				391,785,612.37	35,745,900.00	-10,793.69		150,873,094.71		502,683,090.90		1,363,446,043.29	29,003,383.56	1,392,449,426.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,005,600.00				-14,662,616.27	-14,513,784.00	-7,235.21	946,761.22			-295,291,149.72		-298,506,055.98	-17,747,120.65	-316,253,176.63
（一）综合收益总额							-7,235.21				-295,291,149.72		-298,506,055.98	-19,842,912.07	-315,141,297.00
（二）所有者投入和减少资本	-4,005,600.00				-14,662,616.27	-14,513,784.00							-4,154,432.27	2,000,000.00	-2,154,432.27
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
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	- 4,005,600.00				- 14,662,616.27	- 14,513,784.00							- 4,154,432.27		- 4,154,432.27
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股															

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								946,761.22					946,761.22	95,791.42	1,042,552.64
1. 本期提取								6,239,998.03					6,239,998.03	259,499.79	6,499,497.82
2. 本期使用								5,293,236.81					5,293,236.81	163,708.37	5,456,945.18
(六) 其他															
四、本期期末余额	349,855,339.00				377,122,996.10	21,232,116.00	-18,028.90	946,761.22	150,873,094.71		207,391,941.18		1,064,939,987.31	11,256,262.91	1,076,196,250.22

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末	353,973,939.00				391,085,898.41	36,189,810.00	-24,764.99		149,209,540.72		644,581,781.63		1,502,636,584.77	-10,830,463.5	1,491,806,121.18

余额														9	
加： 会计政策变更									- 3,392.43		16,324.23		12,931.80		12,931.80
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	353,973,939.00				391,085,898.41	36,189,810.00	-24,764.99		149,206,148.29		644,598,105.86		1,502,649,516.57	-10,830,463.59	1,491,819,052.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-113,000.00				699,713.96	-443,910.00	13,971.30		1,666,946.42		-141,915,014.96		-139,203,473.28	39,833,847.15	-99,369,626.13
（一）综合收益总额							13,971.30				-140,248,068.54		-140,234,097.24	-12,166,152.85	-152,400,250.09
（二）所有者投入和减少资本	-113,000.00				699,713.96	-443,910.00							1,030,623.96	52,000,000.00	53,030,623.96
1. 所有者投入的普通股														52,000,000.00	52,000,000.00
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	- 113, 000. 00				699, 713. 96	- 443, 910. 00							1,03 0,62 3.96		1,03 0,62 3.96
4. 其他															
（三） 利润分 配									1,66 6,94 6.42		- 1,66 6,94 6.42				
1. 提取 盈余公 积									1,66 6,94 6.42		- 1,66 6,94 6.42				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有 者（或 股东） 的分 配															
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资本公 积转增 资本（ 或股本）															
2. 盈余公 积转增 资本（ 或股本）															

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	353,860,939.00				391,785,612.37	35,745,900.00	-10,793.69		150,873,094.71		502,683,090.90		1,363,446,043.29	29,003,583.56	1,392,449,426.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、	353,8				374,0	35,74			150,8	927,0		1,770

上年 期末 余额	60,93 9.00				84,09 8.01	5,900 .00			73,09 4.71	60,06 7.64		,132, 299.3 6
加 ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	353,8 60,93 9.00				374,0 84,09 8.01	35,74 5,900 .00			150,8 73,09 4.71	927,0 60,06 7.64		1,770 ,132, 299.3 6
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	- 4,005 ,600. 00				- 14,66 2,616 .27	- 14,51 3,784 .00		84,63 8.50		- 34,01 0,830 .77		- 38,08 0,624 .54
(一) 综合收 益总额										- 34,01 0,830 .77		- 34,01 0,830 .77
(二) 所有者 投入和减 少资本	- 4,005 ,600. 00				- 14,66 2,616 .27	- 14,51 3,784 .00						- 4,154 ,432. 27
1. 所 有者 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	4,005,600.00				14,662,616.27	14,513,784.00						4,154,432.27
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 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								84,638.50				84,638.50
1. 本期提取								3,904,500.00				3,904,500.00
2. 本期使用								3,819,861.50				3,819,861.50
（六）其他												
四、本期期末余额	349,855.339.00				359,421.481.74	21,232,116.00		84,638.50	150,873.094.71	893,049.236.87		1,732,051,674.82

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	353,973.939.00				380,912.344.35	36,189,810.00			149,209.540.72	912,020.233.19		1,759,926,247.26
加：会计政策变更									-3,392.43	37,316.70		33,924.27
期差												

错更正												
他												
二、 本年期初 余额	353,973.93 9.00				380,912.34 4.35	36,189,810 .00			149,206.14 8.29	912,057.54 9.89		1,759,960,171.53
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “一”号 填列)	- 113,000.00				- 6,828,246.34	- 443,910.00			1,666,946.42	15,002,517.75		10,172,127.83
(一) 综合收益 总额										16,669,464.17		16,669,464.17
(二) 所有者投入 和减少资本	- 113,000.00				- 6,828,246.34	- 443,910.00						- 6,497,336.34
1. 所有者投入的普通股												
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	- 113,000.00				699,713.96	- 443,910.00						1,030,623.96
4. 其他					- 7,527,960.30							- 7,527,960.30

（三）利润分配									1,666,946.42	-1,666,946.42		
1. 提取盈余公积									1,666,946.42	-1,666,946.42		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	353,860,939.00				374,084,098.01	35,745,900.00			150,873,094.71	927,060,067.64		1,770,132,299.36

三、公司基本情况

（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 5,000.00 万股，1999 年 8 月 24 日公司流通股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，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 38,044,483.00 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。

截至报表日，长江产业投资集团有限公司持有公司股份 87,592,065.00 股，占公司总股本的 25.04%，为公司第一大股东。

公司股本：349,855,339.00 元
公司住所：湖北省武穴市大金镇梅武路 100 号
公司营业执照注册号：91420000707016110B
法定代表人：胡立刚

（二）企业实际从事的主要经营活动

主要业务：生产经营医药原料药、医药制剂、饲料添加剂。营业范围：药品生产；药品进出口；药品零售；食品生产；食品销售；保健食品生产；现制现售饮用水；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：药品委托生产；保健食品（预包装）销售；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；第一类医疗器械生产；第一类医

疗器械销售；第二类医疗器械销售；非食用盐加工；非食用盐销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第七次会议于 2025 年 4 月 24 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五（24）、附注五（29）、附注五（29）、和附注五（37）。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司广济药业（比利时）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的月末汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的月末汇率折算折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相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。

11、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：原料系列业务、制剂系列业务和其他业务
- 应收账款组合 2：应收非合并范围内公司款项
- 应收账款组合 3：应收合并范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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，结合当前状况以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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

详见附注五（11）-金融工具。

13、应收账款

详见附注五（11）-金融工具。

14、应收款项融资

详见附注五（11）-金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五（11）-金融工具。

16、合同资产

详见附注五（11）-金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

详见附注五（11）-金融工具。

20、其他债权投资

详见附注五（11）-金融工具。

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五（30）。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五（30）。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	4.85~2.43
机器设备	年限平均法	5-18	3	19.40~5.39
运输工具	年限平均法	4-12	3	24.25~8.08
电子设备	年限平均法	3-10	3	32.33~9.70
其他	年限平均法	3-10	3	32.33~9.70

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

在建工程计提资产减值方法见附注五（30）。

26、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	法定使用年限	直线法	
专利权	5-20	为公司带来经济	直线法	

非专利技术	5-20	利益的期限	直线法	
软件使用权	2		直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五（30）。

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。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司销售业务可分为境内销售和出口销售：1 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；2 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五（42）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 20 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五（30）。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

(1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入按销售收入计销项税额，外销收入实行“免、抵、退”。	13%、9%、6%、3%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、15%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	3%
地方教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北广济药业股份有限公司	15%
广济药业（孟州）有限公司	15%
湖北惠生药业有限公司	15%
湖北广济药业济康医药有限公司	25%
湖北长江广济医疗科技有限公司	25%

广济药业（济宁）有限公司	25%
湖北广济药业生物技术研究院有限公司	25%
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%
湖北济得药业有限公司	25%
湖北广济健康科技有限公司	25%
湖北广济医药科技有限公司	25%
湖北广化制药有限公司	25%

2、税收优惠

2023 年 10 月 16 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 GR202342000650），有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

2024 年 10 月 28 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》（证书编号 GR202441001434），有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

2022 年 10 月 12 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》（证书编号 GR202242001704），有效期三年，按 15% 的优惠所得税率计缴所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	307,142,469.46	415,240,993.85
其他货币资金	34,795.72	2,553.00
合计	307,177,265.18	415,243,546.85
其中：存放在境外的款项总额	121,819.56	195,176.39

其他说明：

注：期末其他货币资金系存放于支付宝、京东、快手等账户的余额。

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,623,091.86	
商业承兑票据	23,465.00	
合计	38,646,556.86	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,647,791.86	100.00%	1,235.00	0.00%	38,646,556.86					
其中：										
银行承兑汇票	38,623,091.86	99.94%			38,623,091.86					
商业承兑汇票	24,700.00	0.06%	1,235.00	5.00%	23,465.00					
合计	38,647,791.86	100.00%	1,235.00	0.00%	38,646,556.86					

按组合计提坏账准备：1235

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	24,700.00	1,235.00	5.00%
合计	24,700.00	1,235.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	1,235.00				1,235.00
合计	0.00	1,235.00				1,235.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		30,809,915.08
合计		30,809,915.08

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,405,530.96	204,579,539.19
1 至 2 年	14,162,493.64	11,753,522.87
2 至 3 年	1,644,726.99	3,173,075.92
3 年以上	6,049,160.25	9,279,853.40
3 至 4 年	2,278,264.20	4,913,129.06
4 至 5 年	1,564,702.35	295,881.63
5 年以上	2,206,193.70	4,070,842.71
合计	190,261,911.84	228,785,991.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,848,216.60	1.50%	2,848,216.60	100.00%		3,213,170.93	1.40%	3,213,170.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,413,695.24	98.50%	13,384,023.35	7.14%	174,029,671.89	225,572,820.45	98.60%	15,818,429.15	7.01%	209,754,391.30
其中：										
组合 1：原料系列业务、制剂系列业务及其他	187,413,695.24	98.50%	13,384,023.35	7.14%	174,029,671.89	225,572,820.45	98.60%	15,818,429.15	7.01%	209,754,391.30
合计	190,261,911.84	100.00%	16,232,239.95	8.53%	174,029,671.89	228,785,991.38	100.00%	19,031,600.08	8.32%	209,754,391.30

按单项计提坏账准备：2,848,216.60

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
KAESLER NUTRITION GMBH	2,806,335.72	2,806,335.72	2,848,216.60	2,848,216.60	100.00%	预计难以收回
制剂产品销售货款	406,835.21	406,835.21				
合计	3,213,170.93	3,213,170.93	2,848,216.60	2,848,216.60		

按组合计提坏账准备：13,384,023.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
原料系列业务、制剂系列业务及其他			
1年以内	167,943,122.20	8,397,156.11	5.00%
1—2年	13,115,838.69	1,311,583.87	10.00%
2—3年	1,411,390.68	423,417.21	30.00%
3—4年	2,278,264.20	1,139,132.11	50.00%
4—5年	1,104,690.85	552,345.43	50.00%
5年以上	1,560,388.62	1,560,388.62	100.00%
合计	187,413,695.24	13,384,023.35	

确定该组合依据的说明：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，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：原料系列业务、制剂系列业务和其他业务

应收账款组合 2：应收非合并范围内公司款项

应收账款组合 3：应收合并范围内公司款项

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，结合当前状况以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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,213,170.93		364,954.33			2,848,216.60
按组合计提坏账准备的应收账款	15,818,429.15		2,434,405.80			13,384,023.35
合计	19,031,600.08		2,799,360.13			16,232,239.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,785,950.00		10,785,950.00	5.67%	539,297.50
第二名	8,539,870.40		8,539,870.40	4.49%	426,993.52
第三名	7,065,837.78		7,065,837.78	3.71%	353,291.89
第四名	5,929,500.00		5,929,500.00	3.12%	296,475.00
第五名	5,450,800.00		5,450,800.00	2.86%	272,540.00
合计	37,771,958.18		37,771,958.18	19.85%	1,888,597.91

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	10,514,601.56	62,167,606.66
国内信用证		25,500,000.00
合计	10,514,601.56	87,667,606.66

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,823,772.18	
合计	42,823,772.18	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,640,911.72	6,083,654.64
合计	6,640,911.72	6,083,654.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	420,135.85	430,261.65
往来款及其他	11,035,549.04	7,284,755.81
代收代支款	9,093,548.42	12,279,409.96
减：坏账准备	-13,908,321.59	-13,910,772.78
合计	6,640,911.72	6,083,654.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,203,689.00	1,692,620.44
1 至 2 年	303,463.04	4,161,443.68
2 至 3 年	45,225.17	366,630.89
3 年以上	12,996,856.10	13,773,732.41
3 至 4 年	33,110.92	413,633.89
4 至 5 年	23,849.67	533,814.72
5 年以上	12,939,895.51	12,826,283.80
合计	20,549,233.31	19,994,427.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	564,049.96	2.74%	564,049.96	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	19,985,183.35	97.26%	13,344,271.63	66.77%	6,640,911.72	19,994,427.42	100.00%	13,910,772.78	69.57%	6,083,654.64

账准备										
其中：										
账龄组合	19,985,183.35	97.26%	13,344,271.63	66.77%	6,640,911.72	19,994,427.42	100.00%	13,910,772.78	69.57%	6,083,654.64
合计	20,549,233.31	100.00%	13,908,321.59	67.68%	6,640,911.72	19,994,427.42	100.00%	13,910,772.78	69.57%	6,083,654.64

按单项计提坏账准备：564,049.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
峰辰翰（广州）医疗器械有限公司	0.00	0.00	564,049.96	564,049.96	100.00%	预计难以收回
合计	0.00	0.00	564,049.96	564,049.96		

按组合计提坏账准备：13,344,271.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19,985,183.35	13,344,271.63	66.77%
合计	19,985,183.35	13,344,271.63	

确定该组合依据的说明：

对于其他应收款，公司依据信用风险特征将其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,309,863.81		4,600,908.97	13,910,772.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			564,049.96	564,049.96
本期转回	566,501.15			566,501.15
2024 年 12 月 31 日余额	8,743,362.66		5,164,958.93	13,908,321.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款		564,049.96				564,049.96
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,910,772.78		566,501.15			13,344,271.63
合计	13,910,772.78	564,049.96	566,501.15			13,908,321.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东深圳外贸深茂公司	拆借款	3,192,102.64	5 年以上	15.53%	3,192,102.64
佛山市涛雄医疗器械有限公司	货款	2,320,000.00	1 年以内	11.29%	116,000.00
山东葆华生物科技有限公司	水电费及租赁费	1,415,000.00	1 年以内	6.89%	70,750.00
湖北长投安华酒店有限公司	拆借款	1,250,000.00	5 年以上	6.08%	1,250,000.00
峰辰翰（广州）医疗器械有限公司	货款	564,049.96	1 年以内	2.75%	564,049.96
合计		8,741,152.60		42.54%	5,192,902.60

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,521,058.33	88.30%	46,311,481.53	98.14%
1 至 2 年	3,484,766.27	10.79%	474,464.18	1.01%
2 至 3 年	173,483.44	0.54%	370,482.60	0.78%
3 年以上	120,168.63	0.37%	33,712.60	0.07%
合计	32,299,476.67		47,190,140.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东福洋生物淀粉有限公司	11,479,920.00	35.54
湖北益联实业有限公司	4,500,000.00	13.93
湖北诺克特药业股份有限公司	3,200,000.00	9.91
山东鲁抗医药股份有限公司	2,934,609.00	9.09
湖北省顺济康医药有限公司	1,907,000.00	5.90
合 计	24,021,529.00	74.37

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	74,793,669.84	1,463,625.96	73,330,043.88	90,638,091.64	6,554,725.63	84,083,366.01
在产品	6,312,178.35		6,312,178.35	9,836,110.19	1,882,045.43	7,954,064.76
库存商品	259,962,478.27	17,582,866.82	242,379,611.45	226,439,988.60	19,486,849.06	206,953,139.54
发出商品	10,238.93		10,238.93			
合计	341,078,565.39	19,046,492.78	322,032,072.61	326,914,190.43	27,923,620.12	298,990,570.31

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,554,725.63	1,083,523.44		6,174,623.11		1,463,625.96
在产品	1,882,045.43			1,882,045.43		
库存商品	19,486,849.06	6,883,041.44		8,787,023.68		17,582,866.82

合计	27,923,620.12	7,966,564.88		16,843,692.22		19,046,492.78
----	---------------	--------------	--	---------------	--	---------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税金借方余额	29,482,906.55	19,735,898.94
合计	29,482,906.55	19,735,898.94

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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						
孟州市中小企业融资担保有限责任公司	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						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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、合营企业												
二、联营企业												
湖北长投安华酒店有限公司	27,920,916.28				-27,920,916.28						0.00	
小计	27,920,916.28				-27,920,916.28						0.00	
合计	27,920,916.28				-27,920,916.28						0.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,541,902,534.99	1,572,483,858.43
固定资产清理	535,281.09	535,281.09

合计	1,542,437,816.08	1,573,019,139.52
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,195,604,374.59	1,397,464,262.07	6,335,028.71	26,280,135.53	23,230,500.85	2,648,914,301.75
2. 本期增加金额	46,415,056.21	120,704,919.84	52,913.63	6,232,206.91	2,994,247.70	176,399,344.29
（1）购置	3,774,952.49	23,196,415.97	52,913.63	4,043,643.19	2,687,259.87	33,755,185.15
（2）在建工程转入	42,640,103.72	30,018,014.81		2,152,713.45	236,120.34	75,046,952.32
（3）企业合并增加						
其他增加		67,490,489.06		35,850.27	70,867.49	67,597,206.82
3. 本期减少金额	78,813,860.96	10,750,371.21	1,512,160.63	165,933.72	2,252,215.70	93,494,542.22
（1）处置或报废	68,253,507.59	10,054,701.82	1,312,386.99	108,588.58	2,095,874.68	81,825,059.66
其他减少	10,560,353.37	695,669.39	199,773.64	57,345.14	156,341.02	11,669,482.56
4. 期末余额	1,163,205,569.84	1,507,418,810.70	4,875,781.71	32,346,408.72	23,972,532.85	2,731,819,103.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	413,795,922.41	565,004,475.85	5,135,429.31	18,135,342.75	14,281,894.36	1,016,353,064.68
2. 本期增加金额	54,618,508.88	95,685,353.73	443,980.56	3,876,903.31	3,329,025.37	157,953,771.85
（1）计提	54,618,508.88	95,685,353.73	443,980.56	3,876,903.31	3,329,025.37	157,953,771.85
3. 本期减少金额	65,266,234.55	4,432,692.45	1,286,905.86	128,641.90	2,062,870.83	73,177,345.59
（1）处置或报废	65,183,638.05	4,372,508.07	1,273,015.38	99,885.86	2,061,765.41	72,990,812.77
其他减少	82,596.50	60,184.38	13,890.48	28,756.04	1,105.42	186,532.82
4. 期末余额	403,148,196.74	656,257,137.13	4,292,504.01	21,883,604.16	15,548,048.90	1,101,129,490.94
三、减值准备						
1. 期初余额	11,176,082.53	48,880,833.85		16,959.90	3,502.36	60,077,378.64
2. 本期增加金额	10,841,008.38	18,442,382.09				29,283,390.47
（1	10,841,008.38	18,105,484.86				28,946,493.24

）计提						
其他增加		336,897.23				336,897.23
3. 本期减少金额	12,391.49	561,299.73				573,691.22
（1）处置或报废		561,299.73				561,299.73
其他减少	12,391.49					12,391.49
4. 期末余额	22,004,699.42	66,761,916.21		16,959.90	3,502.36	88,787,077.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	738,052,673.68	784,399,757.36	583,277.70	10,445,844.66	8,420,981.59	1,541,902,534.99
2. 期初账面价值	770,632,369.65	783,578,952.37	1,199,599.40	8,127,832.88	8,945,104.13	1,572,483,858.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	35,249,838.98	20,859,068.38	11,085,946.99	3,304,823.61	
机器设备	120,226,873.02	88,839,808.57	24,920,510.34	6,466,554.11	
电子设备	24,620.00	23,652.72	274.60	692.68	
其他	48,628.55	43,763.53	3,430.66	1,434.36	
合计	155,549,960.55	109,766,293.20	36,010,162.59	9,773,504.76	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
济得药业金盘路仓库	556,746.98

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
孟州公司房屋	64,799,188.53	暂估转固，整体结算后办理。
济宁公司房屋	36,658,763.83	正在办理中。
综合楼	7,752,135.96	因搬迁，已与武穴市征地和土地收储中心签订《国有土地使用权收购协议书》。
大学生公寓	1,470,931.82	因搬迁，土地即将收储。
技术转化车间	5,541,207.58	正在办理中。
检测中心	3,860,067.99	正在办理中。
磷酸钠房屋建筑物	6,706,098.81	正在办理中。
汉办宿舍	27,778.72	因无购房合同，无法办理不动产权证书，已走司法程序，但法院驳回诉讼。

其他说明：

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 314,534,785.04 元；

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 126,816,173.24 元，相关权证正在办理中。

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	535,281.09	535,281.09
合计	535,281.09	535,281.09

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,987,936.60	60,689,203.35
工程物资	108,272.62	271,194.94
合计	33,096,209.22	60,960,398.29

(1) 在建工程情况

单位：元

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	13,711,320.82		13,711,320.82	4,010,008.36		4,010,008.36
维生素 B2 现代化升级与安全环保技术改造	6,467,233.24		6,467,233.24	27,621,115.92		27,621,115.92
园区建设	3,436,439.84		3,436,439.84	12,172,786.49		12,172,786.49
高流动性维生素 B2 技改项目	1,749,529.29		1,749,529.29	11,346,744.06		11,346,744.06
新建 40T 锅炉				2,434,063.29		2,434,063.29
化学合成原料药生产基地	7,236,066.25		7,236,066.25	421,362.86		421,362.86
其他项目	387,347.16		387,347.16	2,683,122.37		2,683,122.37
合计	32,987,936.60		32,987,936.60	60,689,203.35		60,689,203.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
孟州原车间在建工程		4,010,008.36	11,265,599.63	1,564,287.17		13,711,320.82		建设中				其他
维生素 B2 现代化升级与安全环保技术改造		27,621,115.92	3,070,933.22	24,224,815.90		6,467,233.24		建设中				其他
园区建设		12,172,786.49	6,600,582.06	9,645,951.98	5,690,976.73	3,436,439.84		建设中				其他
高流动性维生素 B2 技改项目		11,346,744.06	9,891,883.22	19,489,097.99		1,749,529.29		建设中				其他
新建 40T 锅炉		2,434,063.29	11,692,444.31	14,126,507.60				已完工				其他
化学合成原料药生产基地		421,362.86	7,156,296.31	341,592.92		7,236,066.25		建设中				其他
合计		58,006,080.98	49,677,738.75	69,392,253.56	5,690,976.73	32,600,589.44						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
尚未安装的设备	108,272.62		108,272.62	271,194.94		271,194.94
合计	108,272.62		108,272.62	271,194.94		271,194.94

其他说明：

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,576,869.59	5,576,869.59
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,585,364.39	1,585,364.39
租赁到期	1,585,364.39	1,585,364.39
4. 期末余额	3,991,505.20	3,991,505.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,453,323.31	2,453,323.31
2. 本期增加金额	939,879.01	939,879.01
（1）计提	939,879.01	939,879.01
3. 本期减少金额	1,585,364.39	1,585,364.39
（1）处置		
租赁到期	1,585,364.39	1,585,364.39
4. 期末余额	1,807,837.93	1,807,837.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,183,667.27	2,183,667.27
2. 期初账面价值	3,123,546.28	3,123,546.28

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	264,894,271.82	5,164,410.79	6,572,641.51	1,400,824.95		278,032,149.07
2. 本期增加金额	33,415,763.90	842,473.35	235,849.06		1,861.98	34,495,948.29
(1) 购置	33,415,763.90		235,849.06			33,651,612.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他原因增加		842,473.35			1,861.98	844,335.33
3. 本期减少金额	5,542,250.98		2,000,000.00			7,542,250.98
(1) 处置			2,000,000.00			2,000,000.00
其他原因减少	5,542,250.98					5,542,250.98
4. 期末余额	292,767,784.74	6,006,884.14	4,808,490.57	1,400,824.95	1,861.98	304,985,846.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	48,285,906.30	4,915,082.40	6,516,241.81	1,400,824.95		61,118,055.46
2. 本期增加金额	5,814,417.37	236,505.74	194,764.47		1,078.02	6,246,765.60
(1) 计提	5,814,417.37	236,505.74	194,764.47		1,078.02	6,246,765.60
3. 本期减少金额			2,000,000.00			2,000,000.00
(1) 处置			2,000,000.00			2,000,000.00
4. 期末余额	54,100,323.67	5,151,588.14	4,711,006.28	1,400,824.95	1,078.02	65,364,821.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						

）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	238,667,461.07	855,296.00	97,484.29		783.96	239,621,025.32
2. 期初账面价值	216,608,365.52	249,328.39	56,399.70			216,914,093.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	9,712,010.77	542,754.31	1,726,220.64		8,528,544.44
药品生产场地转移费用	442,038.70		112,860.96		329,177.74
软件服务费		336,222.78	78,923.53		257,299.25
合计	10,154,049.47	878,977.09	1,918,005.13		9,115,021.43

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,070,747.14	10,420,070.68	66,747,278.82	10,944,413.53
可抵扣亏损	38,430,343.49	6,821,005.46		
资产性政府补助确认的递延收益	11,625,146.21	1,743,771.93	13,824,057.46	2,073,608.63
股权激励	7,824,236.27	1,173,635.44	13,346,566.31	2,001,984.95
租赁负债	2,392,009.53	574,746.93	3,840,354.70	860,353.65

合计	124,342,482.64	20,733,230.44	97,758,257.29	15,880,360.76
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,110,623.60	504,400.45	3,123,546.28	692,240.46
合计	2,110,623.60	504,400.45	3,123,546.28	692,240.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,733,230.44		15,880,360.76
递延所得税负债		504,400.45		692,240.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,581,108.13	56,026,152.30
可抵扣亏损	657,735,943.68	456,267,201.45
合计	733,317,051.81	512,293,353.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		30,799,707.33	
2025 年度	12,235,228.20	12,235,228.20	
2026 年度	20,038,096.25	20,038,096.25	
2027 年度	19,219,992.69	19,219,992.69	
2028 年度	30,549,107.82	30,549,107.82	
2029 年度	38,805,595.10	38,805,595.10	
2030 年度	40,270,796.33	40,270,796.33	
2031 年度	66,880,712.82	66,880,712.82	
2032 年度	54,142,389.54	54,296,025.73	
2033 年度	142,290,612.80	143,171,939.18	
2034 年度	233,303,412.13		
合计	657,735,943.68	456,267,201.45	

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	18,288,195.85		18,288,195.85	29,598,776.85		29,598,776.85
合计	18,288,195.85		18,288,195.85	29,598,776.85		29,598,776.85

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	329,646,985.21	214,444,692.78	抵押	借款抵押	439,314,418.39	219,037,461.54	抵押	借款抵押
无形资产	109,156,423.06	81,788,695.22	抵押	借款抵押	99,425,886.07	76,557,932.26	抵押	借款抵押
合计	438,803,408.27	296,233,388.00			538,740,304.46	295,595,393.80		

其他说明：

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,019,166.67	55,046,230.57
保证借款	66,053,247.84	10,011,000.00
信用借款	204,251,849.15	205,805,529.15
未到期的应付利息	229,299.76	200,717.91
票据贴现未到期转回	3,690,935.94	20,000,000.00
合计	344,244,499.36	291,063,477.63

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
国内信用证	8,345,858.49	
合计	8,345,858.49	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,904,930.14	95,106,878.28
1 至 2 年	16,340,570.39	15,581,569.33
2 至 3 年	4,899,813.71	5,842,474.53
3 年以上	24,726,423.48	26,484,334.19
合计	112,871,737.72	143,015,256.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北中碧环保科技股份有限公司	5,327,969.00	B12 项目环保验收推迟
武汉金康空调净化有限公司	1,749,040.11	工程未完工
河南君和环保科技有限公司	1,739,084.13	质保金
北京诚益通控制技术集团股份有限公司	1,599,621.25	B12 项目试生产周期不够推迟
诸城市润生淀粉有限公司	1,506,453.57	对方公司因担保破产重组，法院要求冻结资金
合计	11,922,168.06	

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,248,886.90	3,767,826.90
其他应付款	77,275,914.55	71,526,869.25
合计	80,524,801.45	75,294,696.15

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,248,886.90	3,248,886.90
限制性股票股利		518,940.00
合计	3,248,886.90	3,767,826.90

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,474,239.72	6,911,470.03
限制性股票回购义务	21,751,056.00	35,745,900.00
非关联方企业往来款	26,555,636.98	8,536,175.20
计提费用	8,271,790.95	6,891,324.14
销售结算款	8,831,481.78	7,455,285.40
个人往来及其他	3,391,709.12	5,986,714.48
合计	77,275,914.55	71,526,869.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	5,977,632.26	6,546,764.24
合计	5,977,632.26	6,546,764.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,787,954.34	156,534,916.65	154,820,237.76	22,502,633.23
二、离职后福利-设定提存计划	820,250.58	19,798,130.53	20,287,220.37	331,160.74
三、辞退福利		6,725,726.37	6,725,726.37	
合计	21,608,204.92	183,058,773.55	181,833,184.50	22,833,793.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	8,699,418.19	121,385,789.51	121,479,647.38	8,605,560.32
2、职工福利费	720,910.40	13,446,324.12	12,576,546.05	1,590,688.47

3、社会保险费	44,743.65	10,882,304.25	10,859,372.33	67,675.57
其中：医疗保险费	44,711.25	10,064,535.33	10,041,603.41	67,643.17
工伤保险费	32.40	776,921.25	776,921.25	32.40
生育保险费		40,847.67	40,847.67	0.00
4、住房公积金	1,352,653.38	8,790,240.00	8,775,061.04	1,367,832.34
5、工会经费和职工教育经费	9,970,228.72	2,028,116.20	1,127,468.39	10,870,876.53
其他短期薪酬		2,142.57	2,142.57	
合计	20,787,954.34	156,534,916.65	154,820,237.76	22,502,633.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	797,547.87	18,965,009.46	19,431,396.59	331,160.74
2、失业保险费	22,702.71	833,121.07	855,823.78	
合计	820,250.58	19,798,130.53	20,287,220.37	331,160.74

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,586,020.04	4,518,926.78
企业所得税	368,608.20	221,038.03
城市维护建设税	637,252.11	385,718.62
教育费附加	2,036,705.71	1,914,863.51
地方教育费	89,047.03	8,447.86
房产税	954,791.11	668,534.21
土地使用税	1,615,755.01	918,521.32
印花税	68,599.30	217,945.63
资源税	3,573.00	693,264.98
其他	2,848,962.94	2,600,703.70
合计	11,209,314.45	12,147,964.64

其他说明：

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	132,800,000.00	161,500,051.40
一年内到期的长期应付款	180,123,051.16	62,165,595.72
一年内到期的租赁负债	1,045,263.23	1,593,286.13
合计	313,968,314.39	225,258,933.25

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	27,118,979.14	
合同负债-税款部分	419,567.76	525,442.05
兴业金融租赁有限责任公司-本金		90,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司-利息		405,544.44
合计	27,538,546.90	90,930,986.49

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	252,720,000.00	280,800,000.00
抵押借款	68,570,000.00	68,260,000.00
信用借款	204,800,000.00	229,000,000.00
未到期应付利息	464,013.88	730,051.40
减：一年内到期的长期借款	-132,800,000.00	-161,500,051.40
合计	393,754,013.88	417,290,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,853,392.73	4,438,464.50
减：未确认融资费用	-461,383.20	-598,109.80
减：一年内到期的租赁负债	-1,045,263.23	-1,593,286.13
合计	1,346,746.30	2,247,068.57

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	380,961,084.54	335,317,954.18
合计	380,961,084.54	335,317,954.18

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信金融租赁有限公司	42,339,105.00	56,506,110.00
招商金融租赁有限公司	72,976,926.98	119,344,031.57
济宁市兖州区惠民城建投资有限公司	21,000,000.00	21,355,833.33
长江产业投资集团有限公司	200,000,000.00	200,277,575.00
光大金融租赁股份有限公司	98,903,255.93	
中国外贸金融租赁有限公司	41,381,829.81	
招商局融资租赁（天津）有限公司	84,483,017.98	
减：一年内到期的长期应付款	-180,123,051.16	-62,165,595.72
合计	380,961,084.54	335,317,954.18

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,654,116.96		2,352,482.69	13,301,634.27	
合计	15,654,116.96		2,352,482.69	13,301,634.27	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
生物产业园建设扶持资金	7,414,523.84		1,170,714.28		6,243,809.56	与资产相关
维生素 B2 创新工艺项目	152,381.04		57,142.85		95,238.19	与资产相关
年产 2000 吨 vb2 原料药创新工艺产业化项目	5,697,628.70		899,625.56		4,798,003.14	与资产相关
2017 省预算固定资产投资计划资金	559,523.88		71,428.56		488,095.32	与资产相关
蓄热式废气焚烧炉建设项目	1,830,059.50		153,571.44		1,676,488.06	与资产相关
合计	15,654,116.96		2,352,482.69		13,301,634.27	——

32、股本

单位：元

	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	353,860,939.00				-4,005,600.00	-4,005,600.00	349,855,339.00

其他说明：

本期股份减少因股权激励未达到业绩条件退还员工购股权激励款，并相应注销股权激励股本。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	345,224,854.66		10,749,577.74	334,475,276.92
其他资本公积	46,560,757.71		3,913,038.53	42,647,719.18

合计	391,785,612.37		14,662,616.27	377,122,996.10
----	----------------	--	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少因股权激励未达到业绩条件退还员工购股权激励款，并相应注销股权激励股本。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励发行股份	35,745,900.00		14,513,784.00	21,232,116.00
合计	35,745,900.00		14,513,784.00	21,232,116.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少因股权激励未达到业绩条件退还员工购股权激励款，并相应注销股权激励股本。

35、其他综合收益

单位：元

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,793.69	-7,235.21				-7,235.21		-18,028.90
外币财务报表折算差额	-10,793.69	-7,235.21				-7,235.21		-18,028.90
其他综合收益合计	-10,793.69	-7,235.21				-7,235.21		-18,028.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,239,998.03	5,293,236.81	946,761.22
合计		6,239,998.03	5,293,236.81	946,761.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：安全生产费主要是公司于 2023 年 4 月收购的济宁公司所计提，计提标准是以上年收入为依据，上期无发生额及余额，计提安全生产费主要为资产接收时安全设施整改领料。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,873,094.71			150,873,094.71
合计	150,873,094.71			150,873,094.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	502,683,090.90	644,581,781.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		16,324.23
调整后期初未分配利润	502,683,090.90	644,598,105.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-295,291,149.72	-140,248,068.54
减：提取法定盈余公积		1,666,946.42
期末未分配利润	207,391,941.18	502,683,090.90

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,054,971.50	514,755,154.30	730,110,044.41	534,603,752.72
其他业务	3,746,611.71	4,348,027.67	7,709,434.74	1,016,782.48
合计	638,801,583.21	519,103,181.97	737,819,479.15	535,620,535.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	638,801,583.21	主营业务收入加其他业务收入。	737,819,479.15	主营业务收入加其他业务收入。
营业收入扣除项目合计金额	41,744,132.00	其他业务收入为技术服务费收入和租金收入等；本年新增贸易产生的收入为医药配	87,008,840.35	其他业务收入为技术服务费收入和租金收入等；本年新增贸易产生的收入为医药配

		送和经销收入。		送和经销收入。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	6.53%		11.79%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,746,611.71		7,709,434.74	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	37,997,520.29		79,299,405.61	
与主营业务无关的业务收入小计	41,744,132.00	医药配送和经销收入、技术服务费收入和租金收入。	87,008,840.35	医药配送和经销收入、技术服务费收入和租金收入。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	597,057,451.21	无	650,810,638.80	无

其他说明

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型：				
原料系列产品	529,145,990.51	435,706,233.04	474,479,228.01	361,512,879.38
制剂系列产品	61,437,812.08	40,306,451.05	176,845,918.47	119,922,227.06
其他产品	44,471,168.91	38,742,470.21	78,784,897.93	53,168,646.28
其他业务	3,746,611.71	4,348,027.67	7,709,434.74	1,016,782.48
合 计	638,801,583.21	519,103,181.97	737,819,479.15	535,620,535.20
按销售地区：				
国内	388,698,914.53	354,270,341.74	555,691,772.76	426,283,050.97
国外	250,102,668.68	164,832,840.23	182,127,706.39	109,337,484.23
合 计	638,801,583.21	519,103,181.97	737,819,479.15	535,620,535.20

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,977,632.26 元，其中，5,977,632.26 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,449,076.40	2,367,671.93
教育费附加	803,932.97	1,117,751.84
资源税	155,202.00	42,559.97
房产税	5,829,792.49	4,998,748.05
土地使用税	5,861,001.20	3,763,490.14
车船使用税	11,168.40	3,484.62
印花税	810,972.12	565,721.50
地方教育费附加	535,663.38	745,167.92
其他	125,957.84	81,394.52
合计	15,582,766.80	13,685,990.49

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,492,426.02	58,361,224.93
停工损失	106,067,638.01	59,685,497.95
折旧与摊销费	16,579,850.97	15,910,529.67
董事会及中介服务费	8,943,794.48	7,375,168.34
股权激励费用	-2,557,349.92	442,723.44
办公及差旅费等	5,310,113.21	6,467,594.29
劳务、维修及物料消耗等	5,374,307.81	2,866,347.95
排污及绿化费	908,253.48	816,463.59
业务招待费	659,615.59	848,516.92
其他	3,548,279.93	3,413,815.26
合计	214,326,929.58	156,187,882.34

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费及委托代销费	9,172,923.07	17,239,837.84
广告费及宣传促销展览费等	15,884,379.84	9,050,667.71
工资薪酬	10,841,137.78	8,691,505.11
差旅及办公会议费	9,341,926.13	1,953,862.25
股权激励费用	-548,027.49	73,738.75
保险费、修理费等	1,278,501.24	599,977.08
折旧费	84,368.25	82,495.94
其他	2,651,466.51	946,638.75

合计	48,706,675.33	38,638,723.43
----	---------------	---------------

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,673,068.85	22,619,005.87
材料	7,780,003.97	15,040,435.77
动力费用	4,884,529.07	4,632,682.84
试制产品检验费	361,794.93	1,681,170.69
研发仪器、设备检验维修费	479,647.70	2,052,022.01
研发设备折旧费	13,199,339.42	14,540,272.69
委托外部研究开发费	5,304,839.48	10,351,786.64
备品配件	56,962.41	14,125.04
非固定资产购置费	72,752.21	4,992.04
其他相关费用	3,003,677.63	3,815,145.80
合计	56,816,615.67	74,751,639.39

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,976,137.73	49,150,886.37
减：利息收入	-2,062,005.04	-3,462,393.84
汇兑损益	-4,307,694.09	-2,071,649.47
银行手续费	175,275.34	131,960.58
其他	204,778.97	22,659.68
合计	55,986,492.91	43,771,463.32

其他说明：

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入其他收益的政府补助	15,913,326.30	7,824,390.87
代扣个人所得税手续费返还	45,539.99	21,362.91
合计	15,958,866.29	7,845,753.78

46、投资收益

单位：元

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	-27,920,916.28	-8,930,286.49
应收款项融资票据贴现息		-1,093,324.42
合计	-27,920,916.28	-10,023,610.91

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,235.00	
应收账款坏账损失	2,799,360.13	-139,117.45
其他应收款坏账损失	2,451.19	111,637.15
合计	2,800,576.32	-27,480.30

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,664,623.76	-14,264,476.34
四、固定资产减值损失	-28,946,493.24	
合计	-34,611,117.00	-14,264,476.34

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	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	-2,402,290.22	253,336.36
合计	-2,402,290.22	253,336.36

50、营业外收入

单位：元

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
诉讼事项	1,035,000.00	895,700.00	1,035,000.00
赔款及罚款收入	16,215.95	6,525.00	16,215.95
其他	594,809.41	295,916.88	594,809.41
合计	1,646,025.36	1,198,141.88	1,646,025.36

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	10,000.00	532,000.00	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,737,915.53	120,286.50	1,737,915.53
罚款、滞纳金	22,428.54	129,771.08	22,428.54

其他	2,273,624.33	29,397.07	2,273,624.33
合计	4,043,968.40	811,454.65	4,043,968.40

其他说明：

52、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,262.24	
递延所得税费用	-5,282,103.43	11,747,676.19
合计	-5,159,841.19	11,747,676.19

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-320,293,902.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,044,085.45
子公司适用不同税率的影响	-25,695,249.79
调整以前期间所得税的影响	470,728.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,436,107.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,729.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,905,119.32
研发费用加计扣除	-2,883,731.70
所得税费用	-5,159,841.19

其他说明：

53、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	63,116,376.97	15,688,209.03
除税费返还外的政府补助	12,407,111.27	4,612,379.55
利息收入	2,062,005.04	3,462,393.84
收到保证金、押金等	232,794.40	1,630,091.90
其他	5,763,419.34	1,463,628.70
合计	83,581,707.02	26,856,703.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	109,836,451.38	85,819,479.15
保证金	197,853.98	3,310,868.93
备用金	405,000.00	202,000.00
非关联方往来款	32,542,656.98	6,672,584.72
其他	2,040,459.99	42,216.93
合计	145,022,422.33	96,047,149.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到长期融资租赁本金		140,000,000.00
收到非金融机构款项		311,000,000.00
票据贴现融资		20,000,000.00
合计		471,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		52,317,746.12
回购股份支付的现金	14,513,784.00	443,910.00
合计	14,513,784.00	52,761,656.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-315,134,061.79	-152,414,221.39
加：资产减值准备	31,810,540.68	14,291,956.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,953,771.85	113,888,757.64
使用权资产折旧	939,879.01	1,204,106.43
无形资产摊销	6,246,765.60	4,857,406.88
长期待摊费用摊销	1,918,005.13	774,608.13
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）	2,402,290.22	-253,336.36

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,737,915.53	120,286.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,976,137.73	44,905,206.80
投资损失（收益以“－”号填列）	27,920,916.28	9,242,008.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,852,869.68	11,848,895.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-187,840.01	-225,892.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,164,374.96	-100,183,422.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	156,170,677.51	-53,055,960.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,201,913.22	-44,869,941.85
其他	119,517.52	905,951.43
经营活动产生的现金流量净额	655,357.40	-148,963,590.35
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	307,177,265.18	415,243,546.85
减：现金的期初余额	415,243,546.85	428,782,094.47
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	-108,066,281.67	-13,538,547.62

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	307,177,265.18	415,243,546.85
可随时用于支付的银行存款	307,142,469.46	415,240,993.85
可随时用于支付的其他货币资金	34,795.72	2,553.00
三、期末现金及现金等价物余额	307,177,265.18	415,243,546.85

55、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,205,706.62
其中：美元	1,263,686.92	7.1884	9,083,887.06
欧元	16,187.14	7.5257	121,819.56
港币			
应收账款			49,360,370.05
其中：美元	6,866,669.92	7.1884	49,360,370.05
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			70,446,320.00
其中：美元	9,800,000.00	7.1884	70,446,320.00

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

单位名称	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	比利时	欧元	经营业务主要以欧元结算

56、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	555,246.31

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
经营租赁收入	1,489,675.05	
合计	1,489,675.05	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,673,068.85	22,619,005.87
材料	7,780,003.97	15,040,435.77
动力费用	4,884,529.07	4,632,682.84
试制产品检验费	361,794.93	1,681,170.69
研发仪器、设备检验维修费	479,647.70	2,052,022.01
研发设备折旧费	13,199,339.42	14,540,272.69
其他相关费用	3,003,677.63	3,815,145.80
委托外部研究开发费	5,304,839.48	10,351,786.64
备品配件	56,962.41	14,125.04
非固定资产购置费	72,752.21	4,992.04
合计	56,816,615.67	74,751,639.39
其中：费用化研发支出	56,816,615.67	74,751,639.39
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期本公司合并范围未发生变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
广济药业（孟州）有限公司	389,534,883.72	河南省孟州市	河南省孟州市	医药制造业	97.43%		投资设立
湖北惠生药业有限公司	60,000,000.00	湖北省咸宁市	湖北省咸宁市	医药制造业	87.50%		投资设立
湖北广济药业济康医药有限公司	50,000,000.00	湖北省武穴市	湖北省武穴市	销售服务业	100.00%		投资设立
湖北长江广济医疗科技有限公司	1,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科技推广和应用服务业		51.00%	投资设立
广济药业（济宁）有限公司	520,000,000.00	山东省济宁市	山东省济宁市	医药制造业	90.00%		投资设立
湖北广济药业生物技术研究院有限公司	50,000,000.00	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	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	微生物研发		100.00%	投资设立
湖北长广基金管理有限公司	5,000,000.00	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	770,687.15	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	20,000,000.00	湖北省武穴市	湖北省武穴市	医药制造业	100.00%		投资设立
湖北广济健康科技有限公司	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
湖北广济医药科技有限公司	50,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	科技推广和应用服务业	90.00%		投资设立
湖北广惠制药有限公司	100,000,000.00	湖北省武穴市	湖北省武穴市	医药制造业	99.00%	0.88%	投资设立
湖北广化制药有限公司	100,000,000.00	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	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）	200,000,000.00	湖北省武穴市	湖北省武穴市	商务服务业	47.50%	2.50%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广济药业（孟州）有限公司	2.57%	-1,417,900.44		7,926,049.98
广济药业（济宁）有限公司	10.00%	-15,112,404.87		30,758,425.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：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	201,414,134.14	393,488,728.63	594,902,862.77	211,349,703.14	75,146,545.55	286,496,248.69	197,478,038.93	420,406,553.37	617,884,592.30	212,021,876.62	42,284,878.14	254,306,754.76
广济药业（济宁）有限公司	79,001,961.07	459,323,248.11	538,325,209.18	230,740,957.76		230,740,957.76	121,588,914.08	472,278,767.20	593,867,681.28	115,117,295.34	21,000,000.00	136,117,295.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广济药业（孟州）有限公司	171,261,859.13	-55,171,223.46	-55,171,223.46	2,395,948.32	174,760,570.20	-67,042,002.58	-67,042,002.58	5,250,851.73
广济药业（济宁）有限公司	60,508,656.68	-151,124,048.65	-151,124,048.65	21,209,212.15	50,094,481.06	62,249,614.06	62,249,614.06	83,844,109.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,840,598.23	6,047,744.41
非流动资产	63,524,464.92	118,617,286.44
资产合计	68,365,063.15	124,665,030.85
流动负债	75,946,472.99	71,590,393.50
非流动负债		
负债合计	75,946,472.99	71,590,393.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-7,581,409.84	53,074,637.35
按持股比例计算的净资产份额	-3,714,890.82	26,006,572.30
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	27,920,916.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,282,870.91	2,490,134.09
净利润	-60,656,047.19	-18,225,074.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-60,656,047.19	-18,225,074.46
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	15,654,116.96			2,352,482.69		13,301,634.27	与资产相关
合计	15,654,116.96			2,352,482.69		13,301,634.27	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持资金	5,307,700.00	448,300.00
现代化升级与安全环保技术改造	50,000.00	
递延收益分摊	2,352,482.68	2,466,768.44
外贸出口奖励	1,726,174.26	655,296.00
外经贸发展专项资金	249,900.00	636,000.00
稳岗补贴	576,847.74	382,925.04
人才项目扶持资金		625,000.00
节能和资源循环利用专项资金		1,645,000.00
先进制造业奖励	3,980,000.00	886,605.79
增值税进项税额加计抵减	1,539,421.62	
其他	176,339.99	99,858.51
合计	15,958,866.29	7,845,753.78

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。 本公司的信用风险主要来源于客户赊销产生的应收款项。本公司会根据客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目

前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、非银行类金融机构借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、55 外币货币性项目说明。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
长江产业投资集团 有限公司	湖北武汉	资产管理	325,050.00 万元	25.04%	25.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北长投安华酒店有限公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北华科投资有限公司	同一控制下企业
深圳万润新能源有限公司	同一控制下企业
武汉光谷信息技术股份有限公司	同一控制下企业
济宁市兖州区惠民城建投资有限公司	子公司广济药业（济宁）有限公司少数股东

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳万润新能源有限公司	电费	127,953.58		否	
武汉光谷信息技术股份有限公司	公司官网集约化建设服务费	98,769.23		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长江产业投资集团有限公司工会委员会	销售保健品	36,981.58	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北华科投资有限公司	房屋租赁					400,174.97	541,978.29	36,161.14	40,641.14		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北长投安华酒店有限公司	4,900,000.00	2021 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 15 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长江产业投资集团有限公司	200,000,000.00	2023 年 04 月 23 日	2026 年 04 月 22 日	2024 年度共支付 976.00 万元利息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,378,812.40	4,269,785.83

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	845,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	长江产业投资集团有限公司		266,666.67
一年内到期的非流动负债	济宁市兖州区惠民城建投资有限公司	21,000,000.00	355,833.33
长期应付款	长江产业投资集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付款	济宁市兖州区惠民城建投资有限公司		21,000,000.00
合 计		221,000,000.00	221,622,500.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员							349,800	1,362,867.00
销售人员							358,800	1,390,392.00
管理人员							1,891,800	7,344,102.00
研发人员							327,300	1,298,097.00
合计							2,927,700	11,395,458.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	4.96 元/股和 7.24 元/股	2024 年 2 月至 2026 年 11 月		
生产人员	4.96 元/股和 7.24 元/股	2024 年 2 月至 2026 年 11 月		
管理人员	4.96 元/股和 7.24 元/股	2024 年 2 月至 2026 年 11 月		
研发人员	4.96 元/股和 7.24 元/股	2024 年 2 月至 2026 年 11 月		

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	行权条件
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数等信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,824,236.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,913,038.53

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-2,557,349.92	
销售人员	-548,027.49	
研发人员	-359,004.40	
生产人员	-448,656.72	
合计	-3,913,038.53	

其他说明：

2024 年由于业绩不达标导致即将解锁的第二期限制性股票无法解锁，冲回前期已确认的对应该部分的费用。

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
截至报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报表日公司无需要披露的重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司第十一届董事会第七会议、第十一届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，鉴于公司 2024 年度业绩亏损，为保障公司持续稳定健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 10 月 29 日，湖北广济药业股份有限公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公开挂牌转让湖北广济医药科技有限公司 90%股权的议案》。同意公司通过上海联合产权交易所挂牌的方式公开转让所持有的控股子公司湖北广济医药科技有限公司 90%股权，挂牌价不低于备案资产评估价对应股权价值 4,478.56 万元。挂牌公告期为 2024 年 11 月 5 日至 2024 年 12 月 2 日。2024 年 12 月 2 日挂牌公告期结束，共征集到一家符合条件的意向受让方湖北科技创新投资有限公司，报价为人民币 4,478.56 万元，根据上海联合产权交易所相关规定，

湖北科技创新投资有限公司即为受让方，公司与其签署相关产权交易合同实施标的股权转让，本次交易对价款于 2025 年 1 月收到，截至本报告报出日股权变更尚未完成。

截至报告日无其他需披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司之营业收入、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，本公司没有编制分部报告。

2、其他

2022 年 7 月 21 日，公司与武穴市征地和土地收储中心签署《国有土地使用权收购协议书》，武穴市征地和土地收储中心拟对公司位于武穴市江堤路 1 号及武穴市刊江办事处吴谷英村共三宗总面积为 103,100.08 平方米（合 154.63 亩）的国有土地使用权及其附着物、构筑物等进行协商收储。本次土地收储经双方协商确定收购总额为人民币 56,473,404.54 元。截至报告日，土地收储事宜尚未完成。

2024 年 10 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（公告编号：2024-064），经公司管理层与监管机构初步沟通，得知立案事由仅为子公司济康公司 2022 年度总额法和净额法调整事宜，截至审计报告报出日，监管机构未对立案调查事宜出具结论性的书面文件。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,862,585.64	133,570,681.61
1 至 2 年	174,411.81	5,768,555.26
2 至 3 年	383,440.96	584,858.73
3 年以上	835,355.05	250,496.32
3 至 4 年	584,858.73	1,299.75
4 至 5 年	1,299.75	277.63
5 年以上	249,196.57	248,918.94
合计	68,255,793.46	140,174,591.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,255,793.46	100.00%	3,663,585.59	5.37%	64,592,207.87	140,174,591.92	100.00%	4,626,315.67	3.30%	135,548,276.25
其中：										
账龄组合	61,169,933.88	89.62%	3,663,585.59	5.99%	57,506,348.29	79,089,808.13	56.42%	4,626,315.67	5.85%	74,463,492.46
合并范围内关联方组合	7,085,859.58	10.38%			7,085,859.58	61,084,783.79	43.58%			61,084,783.79
合计	68,255,793.46	100.00%	3,663,585.59	5.37%	64,592,207.87	140,174,591.92	100.00%	4,626,315.67	3.30%	135,548,276.25

按组合计提坏账准备：3,663,585.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
1 年以内	59,776,726.06	2,988,836.30	5.00%
1—2 年	174,411.81	17,441.18	10.00%
2—3 年	383,440.96	115,032.29	30.00%
3—4 年	584,858.73	292,429.37	50.00%
4—5 年	1,299.75	649.88	50.00%
5 年以上	249,196.57	249,196.57	100.00%
合计	61,169,933.88	3,663,585.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	7,085,859.58	0.00	
合计	7,085,859.58	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预	4,626,315.67		962,730.08			3,663,585.59

期信用损失的 应收账款						
合计	4,626,315.67		962,730.08			3,663,585.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	10,785,950.00		10,785,950.00	15.81%	539,297.50
第二名	7,085,859.58		7,085,859.58	10.38%	354,292.98
第三名	7,065,837.78		7,065,837.78	10.35%	353,291.89
第四名	5,066,603.57		5,066,603.57	7.42%	253,330.18
第五名	2,799,961.33		2,799,961.33	4.10%	139,998.07
合计	32,804,212.26		32,804,212.26	48.06%	1,640,210.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	615,774,754.04	459,180,224.02
合计	615,774,754.04	459,180,224.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	239,497.17	328,944.57
备用金	1,489,394.89	1,618,142.73
代收代支款	5,601,323.29	5,703,469.44

合并范围内抵消关联方往来款	614,405,361.45	458,112,346.18
非关联方往来款	6,196,053.53	6,289,925.27
其他	673,372.96	22,920.00
合计	628,605,003.29	472,075,748.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	206,788,630.24	218,261,815.47
1 至 2 年	179,653,894.49	75,978,233.24
2 至 3 年	75,978,233.24	24,899,801.68
3 年以上	166,184,245.32	152,935,897.80
3 至 4 年	24,629,288.44	69,015,986.88
4 至 5 年	68,626,202.66	69,308,450.22
5 年以上	72,928,754.22	14,611,460.70
合计	628,605,003.29	472,075,748.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	628,605,003.29	100.00%	12,830,249.25	2.04%	615,774,754.04	472,075,748.19	100.00%	12,895,524.17	2.73%	459,180,224.02
其中：										
账龄组合	14,199,641.84	2.26%	12,830,249.25	90.36%	1,369,392.59	13,963,402.01	2.96%	12,895,524.17	92.35%	1,067,877.84
合并范围内关联方	614,405,361.45	97.74%			614,405,361.45	458,112,346.18	97.04%			458,112,346.18
合计	628,605,003.29	100.00%	12,830,249.25	2.04%	615,774,754.04	472,075,748.19	100.00%	12,895,524.17	2.73%	459,180,224.02

按组合计提坏账准备：12830249.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14,199,641.84	12,830,249.25	90.36%
合计	14,199,641.84	12,830,249.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	614,405,361.45	0.00	0.00%
合计	614,405,361.45	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	12,895,524.17			12,895,524.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	65,274.92			65,274.92
2024 年 12 月 31 日余额	12,830,249.25			12,830,249.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	12,895,524.17		65,274.92			12,830,249.25
合计	12,895,524.17		65,274.92			12,830,249.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北惠生药业有限公司	合并范围内抵消关联方往来款	346,180,753.49	1 年以上	55.07%	
广济药业（济宁）有限公司	合并范围内抵消关联方往来款	184,708,267.79	2 年以内	29.38%	
湖北广济药业济康医药有限公司	合并范围内抵消关联方往来款	47,497,248.73	1 年以内	7.56%	
广济药业（孟州）有限公司	合并范围内抵消关联方往来款	22,630,534.81	1 年以内	3.60%	
湖北济得药业有限公司	合并范围内抵消关联方往来款	9,448,226.55	1-4 年	1.50%	
合计		610,465,031.37		97.11%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,147,412,630.36		1,147,412,630.36	1,078,057,358.88		1,078,057,358.88
对联营、合营企业投资				27,920,916.28		27,920,916.28
合计	1,147,412,630.36		1,147,412,630.36	1,105,978,275.16		1,105,978,275.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广济药业（孟州）有限公司	424,110,000.00						424,110,000.00	
湖北惠生	55,050,00						55,050,00	

药业有限公司	0.00						0.00	
广济药业 济康医药 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
广济药业 (济宁) 有限公司	468,000,0 00.00						468,000,0 00.00	
湖北广济 药业生物 技术研究 院有限公 司	19,472,03 9.70		5,279,700 .00				24,751,73 9.70	
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	693,545.1 5						693,545.1 5	
湖北济得 药业有限 公司	20,731,77 4.03					-0.01	20,731,77 4.02	
湖北广济 健康科技 有限公司	5,000,000 .00		4,000,000 .00				9,000,000 .00	
湖北广济 医药科技 有限公司	27,000,00 0.00		18,000,00 0.00				45,000,00 0.00	
湖北广化 制药有限 公司	3,000,000 .00		42,075,57 1.49				45,075,57 1.49	
合计	1,078,057 ,358.88		69,355,27 1.49			-0.01	1,147,412 ,630.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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、合营企业												
二、联营企业												
湖北长投安华酒店有限公司	27,920,916.28				-27,920,916.28						0.00	
小计	27,920,916				-27,92						0.00	

	. 28				0, 916 . 28							
合计	27, 92 0, 916 . 28				- 27, 92 0, 916 . 28						0. 00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267, 757, 294. 22	152, 521, 195. 14	318, 262, 122. 51	157, 344, 192. 14
其他业务	24, 287, 747. 03	2, 018, 372. 69	16, 491, 116. 11	977, 892. 23
合计	292, 045, 041. 25	154, 539, 567. 83	334, 753, 238. 62	158, 322, 084. 37

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2, 139, 507. 32 元，其中，2, 139, 507. 32 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-27, 920, 916. 28	-8, 930, 286. 49
应收款项融资票据贴现息		-736, 405. 37
合计	-27, 920, 916. 28	-9, 666, 691. 86

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,140,205.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,403,171.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-660,027.51	
减：所得税影响额	1,496,315.25	
少数股东权益影响额（税后）	108,753.17	
合计	7,997,869.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-24.43%	-0.8392	-0.8209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.10%	-0.8620	-0.8431

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他