

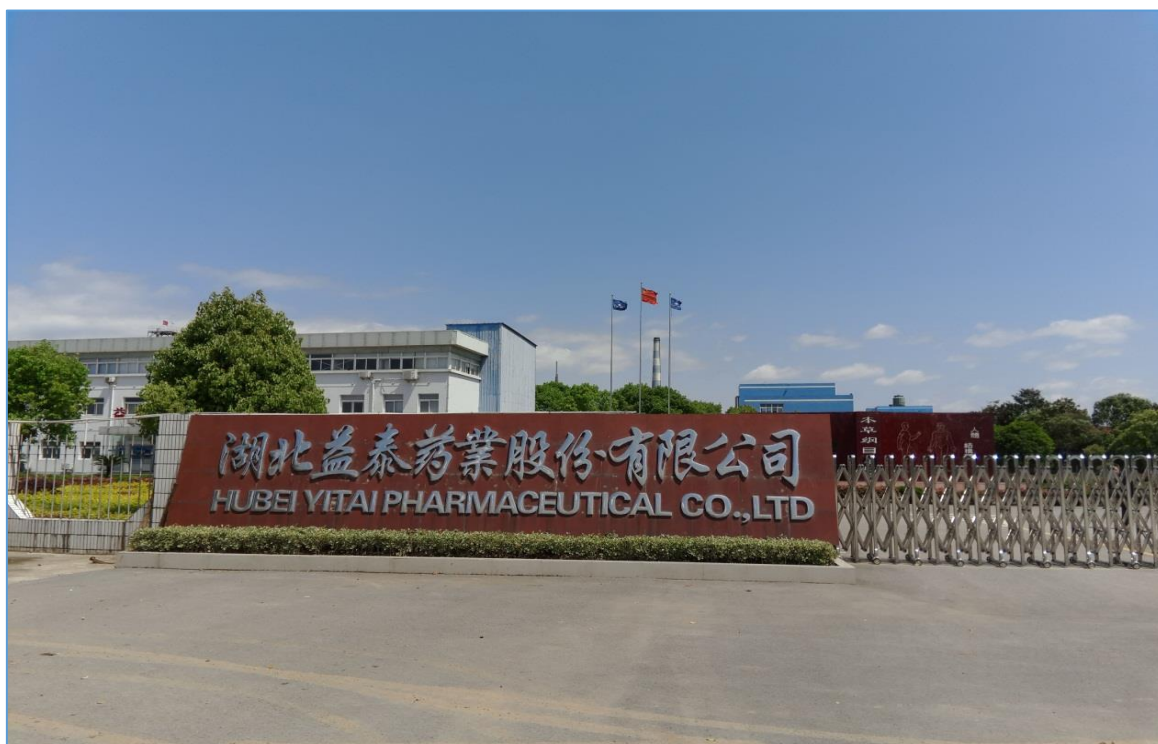


益泰药业

NEEQ:832353

湖北益泰药业股份有限公司

HUBEI YITAI PHARMACEUTICAL CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

- 2018年4月，公司获得了“合成瑞舒伐他汀钙关键中间体的方法”的发明专利证书，专利号：ZL201510041015.7。同月，公司又获得了“一种利巴韦林氨解反应革除溶剂的方法”的发明专利证书，专利号：ZL201610192110.1。
- 2018年5月，公司获得了“一种阿托伐他汀钙中间体制备的方法”的发明专利证书，专利号：ZL201410404184.8。
- 2018年5月10日，公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本99,900,000股为基数，向全体股东每10股派1.2元人民币现金，权益登记日为：2018年7月4日，除权除息日为：2018年7月5日。
- 2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布2018年创新层挂牌公司名单，公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的规定，维持创新层。
- 2018年6月，公司被中共天门市委、天门市人民政府联合授予2015-2017年度文明单位。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	50
第十一节	财务报告	56

释义

释义项目		释义
益泰药业、公司、本公司	指	湖北益泰药业股份有限公司
上海爱味、爱味电子	指	上海爱味电子科技有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《湖北益泰药业股份有限公司章程》
股东大会	指	湖北益泰药业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北益泰药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北益泰药业股份有限公司监事会
三会	指	湖北益泰药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《湖北益泰药业股份有限公司股东大会议事规则》《湖北益泰药业股份有限公司董事会议事规则》《湖北益泰药业股份有限公司监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
大信事务所、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期末、报告期末	指	2018年12月31日
上年	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈建旺、主管会计工作负责人廖雄涛及会计机构负责人（会计主管人员）廖雄涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况和财务报告附注资产负债表项目注释应收账款余额前5名单位情况的具体名称

理由：公司客户属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，特申请在2018年年度报告中豁免披露主要客户情况和财务报告附注资产负债表项目注释应收账款余额前5名单位情况的具体名称。

豁免披露申请已经全国中小企业股份转让系统批准。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资产权利受限风险	为满足快速发展对资金的需求，报告期内公司通过向银行申请贷款方式获取资金。银行贷款一般由公司提供土地、房产等资产提供抵押担保。如果公司相应款项到期无法偿还，抵押资产被处置，将会对公司的生产经营造成不利影响。
新产品药品注册批件无法取得的风险	公司化学原料药产品线的充实和产品结构的优化是公司持续发展的有力保障，如新产品不能按期获得药品注册批件，则

	<p>公司业绩将会受到一定影响。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日,陈建旺直接持有公司 53.24%的股权,为公司的实际控制人。报告期内,陈建旺一直担任公司的董事长,该持股比例使其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响,若其利用实际控制人的控制地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。</p>
<p>政府补助等非经常性损益变动风险</p>	<p>公司是化学原料药制造企业,属于国家重点支持行业。2016 年、2017 年和 2018 年,公司净利润分别为 308.74 万元、1252.13 万元和 2264.81 万元,政府补助分别为 315.17 万元、170.00 万元和 396.10 万元,扣除非经常性损益后净利润分别为 162.74 万元、1144.24 万元和 1952.68 万元。以上三个年度,政府补助对公司经营成果存在较大影响。鉴于未来公司能否继续收到政府补助具有较大的不确定性,因此政府补助等非经常性损益的变动将会对公司的经营业绩产生影响。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>公司产品主要以外销出口为主。公司自接受订单、生产、发货至资金收回,整个销售收款循环周期约为 45 天左右,且公司产品主要以美元结算,因此,汇率波动将导致本公司出现汇兑损益。公司与海外主要客户建立了长期良好的合作关系,根据对汇率波动的判断,公司积极与境外客户进行沟通,提高了订单签订的频率。但未来若汇率波动过大,将会对公司经营业绩产生一定影响。</p>
<p>环保风险</p>	<p>公司属于制药行业,产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。公司一直十分重视环保工作,并按照国家环保要求的标准处理“三废”,目前,公司“三废”排放符合国家环保部门规定标准,相关项目均通过了天门市环保局的验收。随着我国对环境保护问题的日益重</p>

	<p>视，将来国家可能实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到新标准而增加环保投入，在一定程度上影响公司的经营业绩。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司生产过程中使用的部分原材料具有较强的腐蚀性。如因操作不当或设备出现故障，可能引发人身伤害及财产损失等安全生产事故，从而影响公司的生产经营。公司制定了严格的安全生产制度及操作规程，为生产车间及仓库配备了灭火器等安全设施，并定期进行综合检查，组织员工进行消防演练，及时排除安全隐患。尽管采取了上述措施，公司仍然存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害等原因而导致安全事故的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北益泰药业股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI YITAI PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	益泰药业
证券代码	832353
法定代表人	陈建旺
办公地址	湖北省天门市市郊丰城垸

二、 联系方式

董事会秘书	鲁朋涛
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0728-5331701
传真	0728-5335936
电子邮箱	market@yitaipharmacy.com
公司网址	www.hbyitai.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省天门市市郊丰城垸 431700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年3月7日
挂牌时间	2015年4月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2710 制造业-医药制造业-化学药品原料药制造-化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	抗病毒原料药及中间体、抗感染原料药及中间体、消化系统类原料药、叶酸和草酸的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	99,900,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	陈建旺
实际控制人及其一致行动人	陈建旺

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91429006714637839W	否
注册地址	湖北省天门市市郊丰城垸	否
注册资本（元）	99,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李朝鸿、夏红胜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	366,411,764.66	394,184,436.95	-7.05%
毛利率%	23.87%	16.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,648,090.84	12,521,264.06	80.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,526,781.28	11,442,421.67	70.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.93%	5.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.57%	5.31%	-
基本每股收益	0.23	0.13	80.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	475,409,675.51	426,140,930.32	11.56%
负债总计	241,575,064.49	204,489,455.72	18.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,834,611.02	221,651,474.60	5.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.22	5.50%
资产负债率%（母公司）	50.81%	47.99%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.99	0.95	-
利息保障倍数	3.12	2.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	39,228,371.70	10,422,046.50	276.40%
应收账款周转率	5.50	9.79	-
存货周转率	3.61	5.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.56%	23.21%	-

营业收入增长率%	-7.05%	28.62%	-
净利润增长率%	80.88%	305.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	99,900,000.00	99,900,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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	-180,563.45
2. 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,961,010.34
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,318.00
非经常性损益合计	3,672,128.89
所得税影响数	550,819.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,121,309.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司属于医药制造行业，主要从事抗病毒原料药及中间体、抗感染原料药及中间体、消化系统类原料药、叶酸和草酸的研发、生产和销售。公司具备化学原料药生产经营的相关资质，拥有多个原料药产品的成熟生产技术，截至 2018 年末，公司拥有有效授权专利 14 项，其中国内发明专利 13 项，国外发明专利 1 项。公司客户包括跨国综合性贸易加工企业、国际知名大型食品饮料企业以及国内外知名药企，营销网络覆盖欧美、印度、巴西、澳洲、俄罗斯、东盟等区域。公司根据订单合同生产产品直接销售给下游客户，并依此获取利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析:

1、客户资源优势

公司从 2000 年成立至今，一直在原料药领域深耕，凭借着多年的技术积累，公司以优质的产品和服务质量，通过了客户对供应商的严格认证，取得了客户的信赖，并开展了长期合作关系。

目前，与公司开展合作的客户既包括跨国综合性贸易加工集团，亦包括国际知名大型食品饮料企业和国内外知名药企。营销网络覆盖欧美、印度、巴西、澳洲、俄罗斯、东盟等区域。

2、研发能力优势

公司核心技术人员从事化学原料药技术研发工作均达 10 年以上，且大部分从公司设立工作至今，研发团队较为稳定。公司在核心技术人员的带领下，截至 2018 年末，已取得了 14 项发明专利（含 1 项美国专利），2 项已获受理的专利，并有研发成果多次荣获省、市级科技相关荣誉。

公司一方面对原有产品不断挖潜，通过技改降耗增效的同时，实现绿色环保生产，另一方面，不断加大研发投入，积极进行新产品的研发试制。

经过多年的发展，公司在化学原料药领域的产品布局已初步完成，在抗病毒及抗生素领域不断进行产品线延伸，还针对心脑血管疾病治疗药物、食品添加剂等领域的产品开展研发，有力充实了公司产品。目前，已有 9 个产品取得药品注册批件，3 个产品处于研发申报阶段。

3、质量管理优势

公司不断加强质量管理，建立健全质量管理体系，严格执行 ICHQ7a、cGMP、GMP、ISO9001、ISO22000、BRC（全球食品安全）等国际国内一流标准，主要产品均通过了国内 GMP 认证，部分产品通过美国 FDA、

日本 PMDA 的 GMP 现场审核，公司还通过了 ISO9001: 2008 质量管理体系认证、ISO22000:2005 食品安全管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证及 CQC、SGS、BRC《食品安全全球标准》认证。

此外，公司还通过了 HALAL 认证、KOSHER 认证等专业认证，并接受某些国际知名企业定期进行的供应商审核，连续多年成为这些知名公司的合格供应商。

4、环保生产优势

近年来，随着国家对于医药化工企业环保要求的日益提高，公司高度重环保生产，针对固体、气体处理、液体排放及回收利用均建造了对应的处理设施，并根据新产品的投入和产能的扩大情况进行设施更新或升级改造，以达到各类环保标准。

公司还注重研究生产过程中的节能降耗，减少排放和污染，对生产过程中的副产物和“三废”加以回收综合利用，不仅解决了环保问题，还带来了经济效益。公司已于 2017 年 12 月取得换发的新版《湖北省排放污染物许可证》。目前，由于环保政策的日趋严格，众多生产条件不达标的企业均被迫关停或搬迁，而公司在环保方面所作出的努力亦为公司未来发展提供了良好的契机。

5、政府支持优势

公司成立至今，已逐步成长为天门市的龙头企业和纳税大户，多次荣获湖北省纳税 A 级企业称号。公司规模的不壮大，与当地政府对医药产业的支持密不可分，企业发展增加了当地政府的税收收入，而政府又通过财政补贴、县域资金调节等方式减轻企业的负担，双方互利共赢，形成了良性循环的发展方式。公司的进步一定程度上也带动了当地医药产业的发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，面对原材料供应紧张、安全环保高压监管、人力成本不断上升等不利形势，公司董事会及管理层带领全体员工坚持年度经营方针和目标，加大主要产品销售市场的开发力度，持续推进工艺优化

和成本控制，继续提高质量管理标准并不断完善质量管理体系，不断提升全公司各职能部门的业务和管理能力，公司主营业务保持稳中有升的良好发展态势，较好的实现了全年的经营计划。

1.主要财务指标

(1) 报告期内，公司实现营业收入 366,411,764.66 元，较上年同期下降 7.05%；净利润 22,648,090.84 元，较上年同期增长 80.88%；毛利率 23.87%，较上年同期增加 7.56%。本期公司营业收入较上年同期略有下降，是受中东对功能性饮料加征高额关税的传言影响，客户减产并清库存，导致消化系统类原料药销量下降，同时受环保政策影响，草酸客户停产改造较多，使该产品销量和价格都下降；毛利率增长较大是由于抗病毒原料药市场形势较好，公司相关产品量价齐升，规模化效益明显，单位制造成本下降，带动公司整体毛利率上升。

(3) 报告期末，公司总资产 475,409,675.51 元，较去年同期增长 11.56%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 233,834,611.02 元，较上年同期增长 5.50%。经营活动产生的现金流量净额 39,228,371.70 元，较上年同期增长 276.40%。

2.技术研发方面

公司为高新技术企业，重视研发队伍建设及技术研发工作，坚持自主创新，在优化现有产品生产工艺的同时，不断加大新产品的研究开发。报告期内，公司获得授权发明专利 3 项。

3.产品开拓方面

报告期内，公司决定新建 20 吨/月盐酸伐昔洛韦项目。由于国内盐酸伐昔洛韦生产厂家规模均较小，市场竞争小，同时公司已有盐酸伐昔洛韦批准文号，起始原料阿昔洛韦为公司自有产品，竞争优势明显，新建盐酸伐昔洛韦项目有利于延长产品产业链，提升市场占有率。项目建成投产后，将提高公司的生产产能及销售收入，对公司财务状况、经营成果产生积极影响。

(二) 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业，其与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。从中长期来看，随着全球城市化进程的加快、社会老龄化程度的提高、慢性疾病发病率的提高、各国医疗保障体制的不断完善，使得人类对医药健康事业愈发重视，种种因素推动了全球医药行业的发展，进而带动了全球药品市场的发展，全球医药行业呈持续增长态势。

医药对人类生活的巨大影响使得其行业的高增长和高收益特性非常突出，中国的制药工业起步于 20 世纪初，经历了从无到有、从使用传统工艺到大规模运用现代技术的发展历程，特别是改革开放以来，

我国医药工业的发展驶入快车道，整个制药行业生产年均增长 17.7%，高于同期全国工业年均增长速度，同时也高于世界发达国家中主要制药国近 30 年来的平均发展速度，成为当今世界上发展最快的制药国之一。

随着国际制药生产重心转移、跨国制药企业控制成本，世界化学药的生产重心开始向发展中国家转移。目前，我国已经成为全球第一大原料药生产国与出口国，种类齐全，产能旺盛，而且价格低廉。同时，原料药产品出口一般需要获得相应国家、地区的认证。此外，还会受到贸易摩擦、限制性关税、出口退税率变化、汇率变动等因素的影响。这些都将对制药企业的生产工艺水平、质量标准、注册认证以及出口业务等环节提出了更高、更严格的要求，同时也加剧了行业竞争程度。

我国 2018 年医药制造业规模以上企业实现营业收入 24,264.7 亿元，同比增长 12.4%。其中主营业务收入 23,986.3 亿元，同比增长 12.6%，增速较上年提高 0.1 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 4.1 个百分点。实现利润总额 3,094.2 亿元，同比增长 9.5%，增速较上年同期下降 8.3 个百分点，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 0.8 个百分点。医药制造业主营业务收入利润率为 12.90%，较上年同期提升 1.14 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 6.41 个百分点。（数据来源：国家统计局）

近年来，国家各项医改新政发挥越来越明显的作用，如两票制、一致性评价、集中招标、带量采购等都在逐步影响着药品终端市场。药品带量采购落地实施，通过带量的方式去除销售环节，加快医疗机构回款降低商业费用，集中招标采购使药价大幅度降低，压缩了流通、营销、进医院的费用，迫使制剂生产企业将重点放在原料药的供应质量和成本上。让利润回归生产环节，有利于医药行业实现长期良性发展。从 4+7 药品带量采购中标者名单不难发现，拥有原料药生产平台的仿制药企业比起以营销见长缺少原料药支持的老牌仿制药企业在价格竞争中更有优势。未来，原料药企业将在医药产业链中发挥更大的作用，优质原料药平台将成为市场稀缺资源，或是与制剂企业深度绑定合作，或是自身进入制剂领域参与角逐，原料药企业将掌握更大的主动权。

随着《药品 GMP 认证检查评定标准》、《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》等规章制度的相继颁布并实施，国家对化学原料药及制剂产品的质量标准和环保标准不断提高，虽然上述政策措施有助于推进医药行业的结构调整，增强企业自主创新能力，减少污染排放，但在客观上进一步增加了医药企业的经营成本。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	61,441,859.89	12.92%	69,056,941.77	16.21%	-11.03%
应收票据及应收账款	90,334,924.52	19.00%	46,345,010.66	10.88%	94.92%
存货	78,733,415.54	16.56%	73,645,469.39	17.28%	6.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	202,662,445.31	42.63%	192,808,469.06	45.25%	5.11%
在建工程	15,277,510.23	3.21%	18,305,129.43	4.30%	-16.54%
短期借款	105,000,000.00	22.09%	89,000,000.00	20.89%	17.98%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	4,313,874.64	0.91%	2,265,892.77	0.53%	90.38%
其他流动资产	1,737,027.78	0.37%	1,147,524.72	0.27%	51.37%
无形资产	11,601,031.48	2.44%	12,311,268.88	2.89%	-5.77%
开发支出	0	0%	2,424,000.00	0.57%	-100.00%
递延所得税资产	972,022.16	0.20%	475,391.16	0.11%	104.47%
应付票据及应付账款	67,889,469.42	14.28%	43,592,522.28	10.23%	55.74%
预收款项	1,884,357.97	0.40%	1,523,710.55	0.36%	23.67%
应交税费	3,448,268.53	0.73%	1,526,958.50	0.36%	125.83%
其他应付款	913,751.84	0.19%	2,964,009.42	0.70%	-69.17%
一年内到期的非流动负债	56,000,000.00	11.78%	61,000,000.00	14.31%	-8.20%
递延收益	2,387,759.21	0.50%	782,000.00	0.18%	205.34%
资产总额	475,409,675.51	100%	426,140,930.32	100%	11.56%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款：本年末较上年期末增加 43,989,913.86 元，增长 94.92%，主要原因是本期公司抗病毒原料药国外大客户采用信用证结算，账期 120 天左右，同时国内赊销账期 60 天大客户采购量大增；本期肝泰乐客户年底发货集中，采用电汇结算；本期公司承接了代加工类业务比去年大幅增加，导致应收账款增加。

2、预付款项：本年末较上年期末增加 2,047,981.87 元，增长 90.38%，主要原因是为加强供应商长期合作关系，保证供货，企业预付原材料款增加。

3、其他流动资产：本年末较上年期末增加 589,503.06 元，增长 51.37%，主要原因是待抵扣增值税进项增加。

4、开发支出：本年末较上年期末增加 2,424,000.00 元，下降 100.00%，主要原因是本期开发支出

转入当期损益。

5、递延所得税资产：本期末较上年期末增加 496,631.00 元，增长 104.47%，主要原因是本期递延收益期末余额计入递延所得税资产。

6、应付票据及应付账款：本年末较上年期末增加 24,296,947.14 元，增长 55.74%，主要原因是报告期内公司着手加强各项成本控制，对部分长期合作的供应商延长付款期限。

7、应交税费：本年末较上年期末增加 1,921,310.03 元，增长 125.83%，主要原因是随着利润的增加，企业所得税增加。

8、其他应付款：本年末较上年期末减少 2,050,257.58 元，下降 69.17%，主要原因是期末应付电费减少。

9、递延收益：本年末较上年期末增加 1,605,759.21 元，增长 205.34%，主要原因是今年收到政府鱼塘回填补助 2,483,269.55 元。

报告期末，公司流动资产 237,491,342.33 元，占总资产的比例为 49.96%，货币资金为 61,441,859.89 元，占流动资产的比例为 25.87%；非流动资产 237,918,333.18 元，占总资产的比例为 50.04%。流动比率为 0.99，应收账款周转率为 5.50，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产的流动性较好。

报告期末，公司流动负债 239,187,305.28 元，占负债总额的比例为 99.01%；非流动负债 2,387,759.21 元，占负债总额的比例为 0.99%。所有者权益合计为 233,834,611.02 元，资产负债率为 50.81%。资产负债率保持在合理区间，整体风险可控。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	366,411,764.66	-	394,184,436.95	-	-7.05%
营业成本	278,963,660.04	76.13%	329,893,168.33	83.69%	-15.44%
毛利率%	23.87%	-	16.31%	-	-
管理费用	24,104,012.08	6.58%	17,812,701.71	4.52%	35.32%
研发费用	15,327,891.42	4.18%	11,899,617.72	3.02%	28.81%
销售费用	8,956,527.33	2.44%	6,486,660.11	1.65%	38.08%
财务费用	9,957,294.88	2.72%	11,520,087.93	2.92%	-13.57%
资产减值损失	1,719,347.81	0.47%	747,191.64	0.19%	130.11%
其他收益	3,505,310.34	0.96%	782,000.00	0.20%	348.25%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-180,563.45	-0.05%	-102,051.33	-0.03%	-76.93%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,599,628.64	6.71%	12,445,873.29	3.16%	97.65%
营业外收入	611,500.00	0.17%	1,093,726.66	0.28%	-44.09%
营业外支出	264,118.00	0.07%	504,448.99	0.13%	-47.64%
净利润	22,648,090.84	6.18%	12,521,264.06	3.18%	80.88%

项目重大变动原因:

1、管理费用：本期较上年同期增加 6,291,310.37 元，增长 35.32%，主要原因是为更好的布局产品线及长远发展，公司在人员配置、固定资产都增加投入；受环保政策影响，公司在安全生产及环境保护方面也加大了投入。

2、销售费用：本期较上年同期增加 2,469,867.22 元，增长 38.08%，主要原因是报告期为维护客户关系，公司拜访和接待了大量客户，同时对销售人员加大了销售奖励。

3、资产减值损失：本期较上年同期增加 972,156.17 元，增长 130.11%，主要原因是公司草酸、叶酸等产品受环保政策影响，销量和价格下降，成本倒挂，相应存货跌价准备计提增多。

4、其他收益：本期较上年同期增加 2,723,310.34 元，增长 348.25%，主要原因是本期收到的与日常生产经营活动相关的政府补助增加。

5、资产处置收益：本期较上年同期减少 78,512.12 元，下降 76.93%，主要原因是本期固定资产处置亏损增加。

6、营业利润：本期较上年同期增加 12,153,755.35 元，增长 97.65%，主要原因是本期公司抗病毒原料药系列产品量价齐升，成本下降，毛利率显著上升。

7、营业外收入：本期较上年同期减少 482,226.66 元，下降 44.09%，主要原因是本期收到的与日常生产经营活动无关的政府补助减少。

8、营业外支出：本期较上年同期减少 240,330.99 元，下降 47.64%，主要原因是本期公司对外捐赠较上年减少。

9、净利润：本期较上年同期增加 10,126,826.78 元，增长 80.88%，主要原因是报告期内抗病毒原料药市场形势较好，公司抗病毒原料药系列产品量价齐升，规模化效益明显，单位制造成本下降，毛利率显著上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	338,991,802.21	393,219,962.43	-13.79%

其他业务收入	27,419,962.45	964,474.52	2,743.00%
主营业务成本	258,282,052.62	329,107,735.43	-21.52%
其他业务成本	20,681,607.42	785,432.90	2,533.15%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	338,991,802.21	92.52%	393,219,962.43	99.76%
抗病毒、抗感染原料药及中间体	263,206,859.94	71.83%	289,268,895.06	73.38%
消化系统类原料药	62,931,872.01	17.18%	78,998,272.38	20.04%
其他	12,853,070.26	3.51%	24,952,794.99	6.33%
二、其他业务小计	27,419,962.45	7.48%	964,474.52	0.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入变动如下：

1、抗病毒、抗感染原料药及中间体，报告期实现营业收入263,206,859.94元、营业成本206,283,780.14元，同比分别下降9.01%、19.62%；毛利率21.63%，同比增加10.35%。收入下降主要系抗感染原料药中间体市场开发困难，销量下降幅度超过抗病毒原料药销量上升幅度；毛利率上升主要系抗病毒原料药量价齐升，其中阿昔洛韦销量同比增长40.60%，价格同比增长33.06%；二乙酰阿昔洛韦销量同比增长5.44%，价格同比增长23.56%；利巴韦林销量同比增长203.20%，价格同比增长12.57%，而随着该类产品一定规模化生产的达成，成本也随之下降。

2、消化系统类原料药，报告期内实现营业收入62,931,872.01元、营业成本36,729,768.87元、同比分别下降20.34%、17.93%；毛利率41.64%，同比减少1.71%。主要系受中东对功能性饮料加征高额关税的传言影响，客户减产并清库存，导致消化系统类原料药销量下降所致，其中肝泰乐销量下降33.90%。

3、其他类，报告期内实现营业收入12,853,070.26元、营业成本15,268,503.61元，同比分别下降48.49%、44.90%，毛利率-18.79%，同比减少7.74%。主要系受环保政策影响，客户停产改造较多，使该类产品销量和价格都下降所致，其中草酸销量同比下降26.93%，价格同比下降7.96%；叶酸销量同比下降74.54%，价格同比下降0.64%等。

4、其他业务，报告期内实现营业收入27,419,962.45元、营业成本20,681,607.42元，同比分别上升2743.00%、2533.15%；毛利率24.57%，同比增加6.01%。主要系报告期内，公司承接了部分醇化物加工类业务所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	76,796,793.05	20.96%	否
2	客户二	56,702,078.27	15.47%	否
3	客户三	25,392,349.40	6.93%	否
4	客户四	22,467,356.75	6.13%	否
5	客户五	16,844,375.00	4.60%	否
合计		198,202,952.47	54.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海稻田产业贸易有限公司	114,589,048.72	47.86%	否
2	苏州新益霖生物科技有限公司	40,654,264.78	16.98%	否
3	新乡市赛特化工有限公司	12,394,923.08	5.18%	否
4	湖北中凯医药化工有限公司	7,969,967.43	3.33%	否
5	湖北景源生物科技股份有限公司	6,216,164.36	2.60%	否
合计		181,824,368.37	75.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	39,228,371.70	10,422,046.50	276.40%
投资活动产生的现金流量净额	-34,123,485.91	-27,381,458.97	-24.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,720,499.83	54,823,360.03	-123.20%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 27,826,044.16 元，增长 266.99%，主要原因是本期延长了部分长期合作客户的付款期限，期末原材料应付款增加，报告期内支付的现金减少。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 67,543,859.86 元，下降 123.20%，主要原因是本期公司贷款到期，归还了银行贷款，筹资活动流出增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,327,891.42	11,899,617.72
研发支出占营业收入的比例	4.18%	3.02%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科以下	66	57
研发人员总计	69	61
研发人员占员工总量的比例	12.37%	11.30%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	11
公司拥有的发明专利数量	14	11

研发项目情况:

报告期内，公司继续重视研发工作，研发支出较上期增加 342.83 万元，主要加强对原料药新产品的研发，包括广谱抗病毒原料药、抗乙肝原料药、抗艾滋病原料药等原料药，同时对现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行优化，以期将现有产品工艺技术达到国内、国际持续领先地位。公司今后将广谱抗病毒原料药、抗乙肝原料药、抗艾滋病原料药的开发作为主要研发方向。

报告期内，无研发费用资本化情况。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是大信事务所根据职业判断，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，大信事务所不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(七)，关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、

(二)。

2018 年度贵公司应收账款的增长幅度较大，账面价值增加。管理层根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并测试管理层应收账款坏账准备计提的审批流程，复核贵公司可回收性评估的关键内部控制制度。

(2) 获取贵公司坏账准备计提表，检查主要客户本年的往来情况，复核管理层坏账计提金额的准确性，评价本年及以前年度应收账款坏账准备的合理性及一致性。

(3) 对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性。

(4) 结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，评价管理层坏账准备计提的合理性。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

关于存货跌价准备会计政策见附注三、(八)；关于存货账面余额及存货跌价准备见附注五、(五)。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货金额为 7,873.34 万元，存货账面价值较高。

存货跌价准备的计提，取决于存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及管理层运用重大会计估计和判断。存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

在对公司的存货跌价准备的审计过程中，我们实施的主要程序包括：

(1) 对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行评估；

(2) 对贵公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得贵公司库存商品的最新售价，结合产品的有效期，对存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 查询贵公司本年度主要原材料单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；

(5) 获取贵公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，规范经营，依法纳税，诚实守信，遵守法律法规、社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。关爱员工，为有需求的员工免费提供宿舍，定期组织员工体检，为丰富员工生活，不定期举行各类活动。同时公司积极响应政府号召，支持扶贫工作，2018年6月，公司向天门市石家河镇财政管理所会计服务中心捐赠5万元；2018年10月，公司向天门市慈善总会捐赠10万元，作为扶贫资金，用于产业扶贫项目和符合慈善法规定的公益事业；2018年11月，公司向天门市慈善总会捐赠5万元，用于贫困村党员群众服务中心建设。

作为一家有强烈社会责任感的企业，公司始终将社会责任意识融入到日常经营中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司成立于2000年3月7日，是一家集研发、生产、销售于一体的现代化原料药制造企业。自成立以来，公司恪守“诚实做药、诚信经营、惠益社会、造福人类”的宗旨，本着“科技创新、重质守信、追求卓越、永无止境”的精神，经过十多年的发展，已在行业内树立起了自己的品牌，在市场上占据着越来越重要的地位。

近年来，公司运营稳健，经营业绩持续增长，无论是外部环境还是公司内部均未发生对公司持续经营状况造成重大不利影响的因素，且公司所处医药行业为“朝阳行业”，行业发展前景良好，未来经营环境也不会发生重大不利变化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持

续经营能力。

综上，公司管理层认为：公司未来具备持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、医药行业处于快速发展，原料药同步快速发展

医药行业是按国际标准划分的 15 类国际化产业之一，被称为“永不衰落的朝阳行业”。近年来，我国卫生总费用、人均卫生费用均呈现较快增长态势。根据国家统计局发布的《2016 中国统计年鉴》，我国全国卫生总费用从 2000 年的 4,586.63 亿元上升至 2015 年的 40,974.64 亿元；2000 年，我国人均卫生费用为 361.88 元，至 2015 年已达到 2,980.80 元。医药行业在我国将处于持续快速发展态势。

原料药作为我国医药工业战略支柱之一的化学原料药行业，通过几十年发展已经形成了比较完备的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点。

2、我国原料药企业在全球原料药行业处于领先地位，且呈增长趋势

(1) 我国具有成熟的化工产业优势，是发达国家原料药产业转移的首选

原料药行业即属于精细化工行业也属于医药行业，美国、欧洲、日本等国家的医药企业通过技术研发，获得具有专利保护的新型原研药，从而获得更高的毛利，而对于专利过期的产品则倾向于通过其他国家企业的生产，或进行联合开发，以减少毛利产品的占比；同时受环保因素和人力成本高企的影响，发达国家对原料药的生产已不具备竞争优势。发达国家医药原料药行业必然向发展中国家转移，我国人力成本低，化工行业成熟度高，是发达国家产业转移的首选。

(2) 原料药行业已初具规模，国内优质原料药公司快速成长

以海正药业、华海药业为代表的国内原料药生产企业，已经进入全球医药行业的产业链条，益泰药业的主要产品也已经深入国际市场，国内优质原料药企业开拓全球原料药市场的脚步正在逐步加快，全球化的发展趋势带动国内原料药公司快速成长。

3、国内原料药企业向产业链后端发展的成为趋势

随着医药原料药企业的发展，原料药——特色原料药——仿制药——创新药物的发展路径成为国内原料药企业发展的和产业升级的方向。随着原料药技术的成熟，对医药化工工艺和原理的深入理解，原料药企业向产业链下游发展具有天然优势，通过完善产业链，深入成品药的生产，并对创新药物研发，将进一步提高原料药企业的盈利能力。

(二) 公司发展战略

公司的愿景：“做中国抗病毒原料药龙头企业”。公司将在核心使命和价值观的指导下开展工作，丰富抗病毒系列产品线，减少非抗病毒领域的研发和投入，做广谱抗病毒原料药的龙头企业，提升广谱抗病毒原料药的利润，奠定抗病毒原料药的行业主导地位。

公司的发展战略：

1. 成为中国抗病毒原料药的龙头企业

(1) 成为广谱抗病毒原料药的龙头企业

- ①提升阿昔洛韦的产能，稳定供应链，进入高端市场，抢占更高市场占有率，降低成本，提高收益
- ②积极开拓盐酸伐昔洛韦市场
- ③积极解决更昔洛韦和利巴韦林的生产和销售难题

(2) 积极进行市场研究，确定下一个领域的抗病毒原料药的品种

- ①研发和销售部门积极关注关于肝炎和艾滋病原料药&仿制药的市场动态
- ②主动接触这两类原料药生产企业，为投资并购或者生产合作做铺垫
- ③主动接触这两类的高级研发团队，人员或机构
- ④主动寻找这两类的 CDMO 机会，积累核心竞争力

(3) 进入下一个抗病毒原料药市场，并有一席之地

(4) 10 年内成为广谱抗病毒和下一个抗病毒原料药的龙头企业

2. 抗感染原料药及中间价值最大化

- (1) 释放克林霉素系列产品的产能，进入高端市场，抢占市场占有率，降低成本，提高收益
- (2) 资源优先倾向于与有抗病毒系列重叠的客户
- (3) 积累高端市场注册的经验

3. 其它机遇，需满足：

- (1) 属于新产品，拥有终端市场或者用户；
- (2) 符合环保要求，安全且有市场前景，有持续可观的利润；
- (3) 贸易商定制产品，需要共同投资且保证开发时间，风险共担；

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司将在既定发展战略下，将继续通过加大产品的研发投入、拓宽产品品种、深入开拓市场、提升管理运营能力、全力降低企业生产及经营成本等举措，不断提升公司的收入水平和盈利能力，

力争 2019 年实现营业利润稳步增长的目标。该经营计划和目标的实现需要全体员工的共同努力来完成，并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司 2019 年度经营业绩的进一步提高，依赖于抗病毒类、抗感染类产品，而上述原料药产品受环保压力影响较大，故存在一定不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、资产权利受限的风险

为满足快速发展对资金的需求，报告期内公司通过向银行申请贷款的方式获取资金。银行贷款一般由公司提供土地、房产等资产提供抵押担保。如果公司相应款项到期无法偿还，抵押资产被处置，将会对公司的生产经营造成不利影响。

应对策略：一方面，公司积极拓展市场业务，经营业绩得到持续改善，另一方面，公司积极引入外部投资者，增强资金实力。

2、新产品药品注册批件无法取得的风险

公司化学原料药产品线的充实和产品结构的优化是公司持续发展的有力保障，如新产品不能按期获得药品注册批件，则公司业绩将会受到一定影响。

应对策略：公司加强了与相关审批部门的联系，积极跟进新产品的审核、报批工作进度。

3、实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，陈建旺持有公司 53.24% 的股权，为公司的实际控制人。报告期内，陈建旺一直担任公司的董事长，该持股比例使其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响，若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对策略：公司积极引入外部投资者，在增加资金实力的同时，外部投资者亦对公司的发展建言献策，公司治理得到不断完善。

4、政府补助等非经常性损益变动风险

公司是化学原料药制造企业，属于国家重点支持行业。2016年、2017年和2018年，公司净利润分别为308.74万元、1252.13万元和2264.81万元，政府补助分别为315.17万元、170.00万元和396.10万元，扣除非经常性损益后净利润分别为162.74万元、1144.24万元和1952.68万元。以上三个年度，政府补助对公司经营成果存在较大影响。鉴于未来公司能否继续收到政府补助具有较大的不确定性，因此政府补助等非经常性损益的变动将会对公司的经营业绩产生影响。

应对策略：公司积极对已有产品进行工艺改进，适应市场竞争环境，同时，加大了新药的研发及申报力度。随着公司研发技改的完成，盈利能力将得到加强，政府补助等非经常性损益变动对公司经营成果的影响将减小。

5、汇率波动风险

公司产品主要以外销出口为主。公司自接受订单、生产、发货至资金收回，整个销售收款循环周期约为45天，且公司产品主要以美元结算，因此，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益。公司与海外主要客户建立了长期良好的合作关系，根据对汇率波动的判断，公司积极与境外客户进行沟通，提高了订单签订的频率。但未来若汇率波动过大，将会对公司经营业绩产生一定影响。

应对策略：公司与海外主要客户建立了长期良好的合作关系，根据对汇率波动的判断，公司积极与境外客户进行沟通，提高了订单签订的频率。

6、环保风险

公司属于制药行业，产品生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。

应对策略：公司一直十分重视环保工作，并按照国家环保要求的标准处理“三废”，目前，公司“三废”排放符合国家环保部门规定标准，相关项目均通过了天门市环保局的验收。随着我国对环境保护问题的日益重视，将来国家可能实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到新标准而增加环保投入，在一定程度上影响公司的经营业绩。

7、安全生产风险

公司生产过程中使用的部分原材料具有较强的腐蚀性，如因操作不当或设备出现故障，可能引发人身伤害等安全生产事故，从而影响公司的生产经营。

应对策略：公司制定了严格的安全生产制度及操作规程，为生产车间及仓库配备了灭火器等安全设施，并定期进行综合检查，组织员工进行消防演练，及时排除安全隐患。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,735,450.18	0.00	2,735,450.18	1.16%

2018年末,公司经审计净资产为233,834,611.02元,诉讼金额未达到净资产10%,不构成重大诉讼,无需披露。

2019年3月15日,湖北省汉江中级人民法院文件作出终审判决,驳回上诉,维持原判,山东默得森生物制药有限公司支付湖北益泰药业股份有限公司违约金2,735,450.18元。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	168,188.09
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈建旺	关联担保	69,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月24日	2018-027
陈建旺、徐宽花	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月25日	2017-002
陈建旺、徐宽花	关联担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年2月21日	2017-004
陈建旺、徐宽花	关联担保	200,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月31日	2017-061

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人、控股股东陈建旺及其配偶徐宽花为公司向银行贷款进行无偿担保，降低了公司融资的成本，加速公司资金周转，对公司业务发展起到积极作用。

注：2017年11月16日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于公司向湖北银行股份有限公司天门支行申请贷款的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其配偶为公司贷款提供连带责任保证担保和控股股东、实际控制人为公司贷款提供股权质押担保的议案》，公司实际控制人、控股股东陈建旺及其配偶徐宽花作担保，公司结合土地使用权、房产、机器设备作抵押向湖北银行股份有限公司天门支行申请不超过2亿元的流动资金贷款。2017年11月22日，陈建旺、徐宽花与湖北银行股份有限公司天门支行签署《个人最高额保证合同》，最高担保金额192,000,000元，2018年度实际下发贷款95,000,000元。

2018年9月10日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向湖北天门农村商业银行股份有限公司申请贷款展期的议案》、《关于关联方为公司贷款展期提供股权质押担保及连带责任保证担保的议案》，公司实际控制人、控股股东陈建旺作担保，公司以土地使用权、房产作抵押向天门农商行申请金额为6900万元的流动资金贷款展期，展期一年。2018年11月8日，公司与天门农商行签署《借款展期协议》，协议约定展期金额为66,000,000元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人陈建旺出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：（1）其目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）；（2）其承诺不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的任何活动；（3）其不会利用公司控股股东及实际控制人身份从事损害公司及其他股东利益的经营经营活动。

公司的董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：（1）截至承诺函出具之日，并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；（2）自承诺函出具之日起，将不从事与公司构成同业竞争的经营经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	14,550,494.87	3.06%	用于借款抵押
房屋建筑物	抵押	28,383,173.61	5.97%	用于借款抵押
总计	-	42,933,668.48	9.04%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,805,000	36.84%	15,405,250	52,210,250	52.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,087,000	11.10%	-5,000	11,082,000	11.09%	
	董事、监事、高管	1,258,000	1.26%	604,250	1,862,250	1.86%	
	核心员工	142,000	0.14%	241,000	383,000	0.38%	
有限售条件股份	有限售股份总数	63,095,000	63.16%	-15,405,250	47,689,750	47.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,100,000	42.14%	0	42,100,000	42.14%	
	董事、监事、高管	20,995,000	21.02%	-15,405,250	5,589,750	5.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		99,900,000	-	0	99,900,000	-	
普通股股东人数						44	

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈建旺	53,187,000	-5,000	53,182,000	53.24%	42,100,000	11,082,000
2	徐祥友	14,400,000	0	14,400,000	14.41%	0	14,400,000
3	周明严	7,200,000	0	7,200,000	7.21%	5,400,000	1,800,000
4	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	5.01%	0	5,000,000
5	天门市兴盛投资咨询有限公司	3,200,000	0	3,200,000	3.20%	0	3,200,000
6	赵薇薇	2,933,333	0	2,933,333	2.94%	0	2,933,333
7	陈丽萍	2,815,000	-100,000	2,715,000	2.72%	0	2,715,000
8	黄兆京	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	0	1,500,000
9	王家路	1,110,000	0	1,110,000	1.11%	0	1,110,000
10	徐建勇	1,055,000	0	1,055,000	1.06%	0	1,055,000
合计		92,400,333	-105,000	92,295,333	92.40%	47,500,000	44,795,333

前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈建旺与股东徐祥友为舅兄关系，股东徐祥友与股东徐建勇为父子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

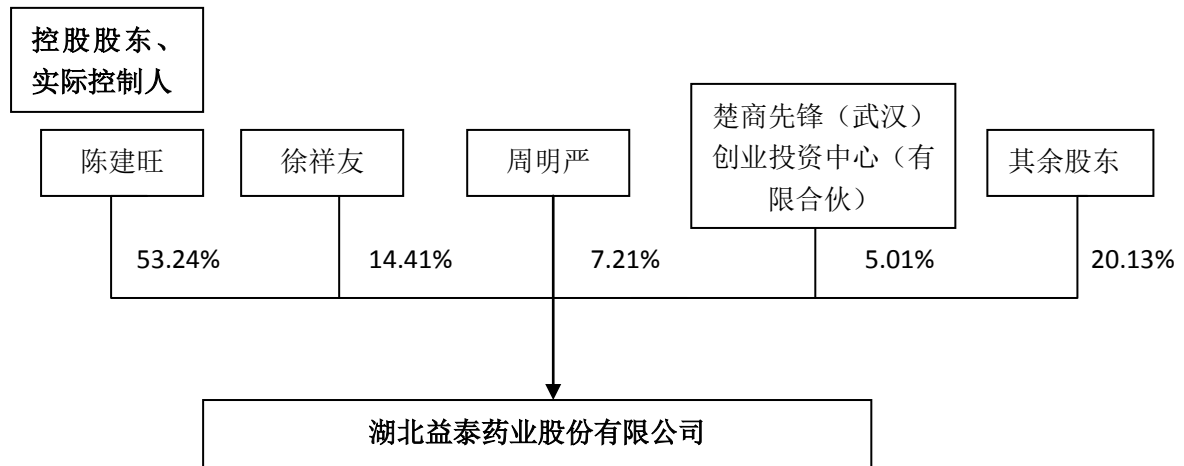
是否合并披露：

是 否

报告期末，陈建旺持有公司股份数为 5318.2 万股，占比为 53.24%，为公司控股股东、实际控制人。陈建旺，男，1960 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。曾任职于浙江乐穗无线电元件厂、浙江乐穗电子股份有限公司，2002 年 4 月至 2014 年 9 月任职于益泰有限，先后担任执行董事兼经理；2014 年 9 月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际制人未发生变化。

报告期末，公司股权结构如下：



注：2019 年 1 月 9 日，楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）将其持有的全部公司股份转让给孔秀容。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	23,000,000.00	8.91%	2016.06.06-2019.11.13	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	8.91%	2016.08.05-2019.11.13	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	8.91%	2016.08.04-2019.11.13	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	8.91%	2016.11.22-2019.11.09	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	8.91%	2015.11.13-2019.11.13	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	8.91%	2017.11.06-2019.05.18	否
流动资金借款	湖北天门农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	7.80%	2016.06.06-2018.10.13	否

	公司				
流动资金借款	中国建设银行股份有限公司天门分行	10,000,000.00	4.35%	2017.01.10-2018.01.09	否
流动资金借款	中国建设银行股份有限公司天门分行	9,000,000.00	4.13%	2017.02.14-2018.02.13	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	6.80%	2017.11.28-2018.10.18	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	6.80%	2017.11.28-2018.10.23	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	6.80%	2017.12.06-2018.11.14	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	6.80%	2017.12.06-2018.11.27	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	7.50%	2018.01.29-2019.01.29	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	20,000,000.00	7.00%	2018.06.25-2019.06.23	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	7.00%	2018.10.18-2019.10.17	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	7.00%	2018.10.23-2019.10.22	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	7.00%	2018.11.15-2019.11.14	否
流动资金借款	湖北银行股份有限公司天门支行	15,000,000.00	7.20%	2018.11.27-2018.11.26	否
合计	-	245,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 5 日	1.2	0	0
合计	1.2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据公司战略发展要求，为了保障公司正常经营所需，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东长远利益，本年度公司利润拟暂不分配、暂不转增。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陈建旺	董事长、总经理	男	1960年1月	大专	2017年10月12日至 2020年10月11日	300,000.00
刘晓鹏	董事	男	1972年4月	本科	2017年10月12日至 2020年10月11日	-
郑卓敏	董事	女	1979年9月	硕士	2017年10月12日至 2020年10月11日	-
吴晓宇	董事	男	1982年9月	博士	2017年10月12日至 2020年10月11日	360,000.00
陈秀星	董事	男	1984年7月	硕士	2017年10月12日至 2020年10月11日	360,000.00
周明严	监事会主席	男	1961年12月	高中	2017年10月12日至 2020年10月11日	-
陈钦权	监事	男	1963年9月	本科	2017年10月12日至 2020年10月11日	240,000.00
杨平波	监事	男	1975年4月	大专	2017年10月12日至 2020年10月11日	100,000.00
张建明	副总经理	男	1962年6月	大专	2017年10月12日至 2020年10月11日	240,000.00
汪勇	副总经理	男	1981年5月	本科	2017年10月12日至 2020年10月11日	360,000.00
吴晓毛	副总经理	男	1965年5月	大专	2017年10月12日至 2020年10月11日	240,000.00
鲁朋涛	董事会秘书	男	1984年8月	本科	2017年10月12日至 2020年10月11日	120,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理陈建旺为公司控股股东、实际控制人，陈建旺与董事陈秀星系父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈建旺	董事长、总经理	53,187,000	-5,000	53,182,000	53.24%	0

吴晓宇	董事	30,000	0	30,000	0.03%	0
周明严	监事会主席	7,200,000	0	7,200,000	7.21%	0
陈钦权	监事	100,000	0	100,000	0.10%	0
张建明	副总经理	100,000	0	100,000	0.10%	0
鲁朋涛	董事会秘书	23,000	-1,000	22,000	0.02%	0
合计	-	60,640,000	-6,000	60,634,000	60.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年10月12日	鲁朋涛	是	2017-053

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	65
生产人员	413	397
销售人员	11	11
技术人员	69	61
财务人员	7	6
员工总计	558	540

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	7
本科	40	41
专科	196	190

专科以下	315	301
员工总计	558	540

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策 公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资构成。公司根据天门市人力资源和社会保障局的相关规定为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、培训计划 公司重视员工的培训和发展工作,多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工培训 工作，包括在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训和思想素质教育、管理者提升等，借此不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

3、公司实行员工聘任制，无公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工张军因个人原因辞职。该员工辞职后，公司对其相应工作做了安排，不会对公司生产经营情况产生不利影响。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

2018年，在医药行业一系列宏观调控的大背景下，整个医药行业继续着行业重构与市场调整。

1、2018年初，医药行业相关监管部门重新进行了整合，尤其是医疗保障局的设立，医药、医疗、医保“三医联动”改革的监管脉络进一步理清，今后医保政策走向、药品及医用耗材招标政策、医疗服务价格调整等专业化监管更为明确，政策更倾向于鼓励优质企业，优胜劣汰，促进行业健康发展，有望继续成为医药行业的增量市场。

2、随着药品带量采购、仿制药一致性评价、“两票制”等政策持续推动，各地政府在招标方面针对通过质量和疗效一致性评价药品，都采取直接挂网，同时对限价有所松动，部分地区强调了同品种通过一致性评价达3家以上，未通过的中标品种要暂停采购的政策。报告期内，已有国内成品药生产企业用我公司的原料通过了一致性评价，若该企业在政策带量采购中中标，我公司部分原料药业务可望持续增长。

3、随着国家对环保行业的重视加大，以及人们环保意识的增强，环保体系得到了极大的完善，法律、法规、政策、标准等日渐完备，2018年是环保政策落实年，二轮环保督查的“回头看”关停、整顿了一大批污染企业。报告期内，我公司继续加大环保投入力度，力保各项指标的达标，为公司未来发展提供了良好的契机。

二、 业务资质

报告期内，公司拥有的相关资质证书情况如下：

序号	证书名称	证书编号	许可范围	发证日期/年限	有效期
1	《药品生产许可证》	鄂 20160149	原料药	2016.01.01	2020.12.31
2	《食品生产许可证》	SC20142900600023	食品添加剂	2017.04.17	2021.11.03
3	《危险化学品经营许可证》	鄂天安经换字[2018]00076	稀硫酸	2018.08.04	2021.08.03
4	《饲料添加剂生产许可证》	鄂饲添（2016）T16001	叶酸	2016.06.27	2021.06.26
5	《药品 GMP 证书》	HB20150165	葡醛内酯	2015.10.08	2020.10.07
6	《药品 GMP 证书》	HB20170367	阿昔洛韦	2017.09.18	2022.09.17
7	《药品 GMP 证书》	HB20180391	利巴韦林	2018.01.08	2023.01.07
8	《药品 GMP 证书》	HB20140100	阿昔洛韦、盐酸伐昔洛韦、	2014.08.29	2019.08.28

			利巴韦林		
9	《药品 GMP 证书》	HB20150193	盐酸克林霉素	2015. 12. 30	2020. 12. 29
10	《药品 GMP 证书》	HB20170319	克林霉素磷酸酯	2017. 02. 04	2022. 02. 03
11	药品批准文号	H20057638	更昔洛韦	2015.05.22	2020.05.21
12	药品批准文号	H19993168	利巴韦林	2015.05.22	2020.05.21
13	药品批准文号	H42020110	葡醛内酯	2015.05.22	2020.05.21
14	药品批准文号	H19993167	阿昔洛韦	2015.05.22	2020.05.21
15	药品批准文号	H20063126	盐酸伐昔洛韦	2015.05.22	2020.05.21
16	药品批准文号	国药准字 H20153156	盐酸克林霉素	2015.07.27	2020.07.26
17	药品批准文号	国药准字 H20163275	克林霉素磷酸酯	2016.08.25	2021.08.24
18	药品批准文号	国药准字 H20153250	阿托伐他汀钙	2015.11.03	2020.11.02
	原料药登记号	Y20170000433	缬沙坦		
19	《质量管理体系认证证书》	00110Q212976R0M/4200	原料药、食品添加剂、饲料添加剂、草酸	2019.01.17	2022.01.12
20	《环境管理体系认证证书》	00113E20117R0M/4200	原料药、食品添加剂、饲料添加剂、草酸	2019.01.21	2022.01.10
21	《食品安全管理体系认证证书》	001FSMS1300096	葡醛内酯、叶酸	2019.01.11	2022.01.10
22	BRC（食品安全全球标准）	CQC-19-BRC-F-0006	葡醛内酯、叶酸	2019.01.14	2020.01.27
23	美国 FDA			2017.01.05	
24	《高新技术企业证书》	GR2017420019	—	2017.11.30	2020.11.29
25	对外贸易经营者备案登记表	00080590	—	长期	
26	出入境检验检疫报检企业备案表	4206600049	—	长期	
27	海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	4212964006	—	长期	

报告期内，公司未发生处于建设期或药（产）品研发期需要并取得许可、注册、备案、认证等情况。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

公司在医药原料药领域进行多产品线布局，产品包括消化系统类原料药（葡醛内酯、叶酸）、抗病毒原料药及中间体（阿昔洛韦、盐酸伐昔洛韦、二乙酰阿昔洛韦、利巴韦林、更昔洛韦、单乙酰更昔洛

韦)、抗感染原料药及中间体(盐酸克林霉素、克林霉素磷酸酯、盐酸克林霉素棕榈酸酯、醇化物、盐酸林可霉素低B)、其他产品(草酸、醋酸钠等)系列。报告期内,公司主要产品为葡醛内酯、阿昔洛韦、草酸和克林霉素系列及中间体,其他产品尚未实现规模销售。

1、葡醛内酯:化学名称:C6H8O6,别名:肝泰乐,产品剂型:原料药。该产品为葡醛内酯片的主要构成成分。葡醛内酯片剂、胶囊剂和注射剂在我国医疗保险和工伤保险药品目录中属于二类药物,其中葡醛内酯片剂还被收纳在我国非处方药目录中。葡醛内酯片具有解毒和调节免疫机能的功效,国内主要用作肝脏疾病(包括急慢性肝炎、肝硬化)、食物及药物中毒的辅助治疗;国外广泛用作保健食品和功能性饮料的添加剂。

2、阿昔洛韦:化学名称:9-(2-羟乙氧甲基)鸟嘌呤,产品剂型:原料药。该产品为阿昔洛韦片的主要构成成分。阿昔洛韦片主要用于单纯疱疹病毒所致的各种感染,包括初发或复发性皮肤、粘膜,外生殖器感染及免疫缺陷者发生的HSV感染,为治疗HSV脑炎的首选药物其还可用于带状疱疹、EB病毒及免疫缺陷者并发水痘等感染。

3、草酸:即乙二酸,化学名称:H2C2O4。该产品是一种重要的化工原料,用途广泛。草酸在化学工业上用以制造季戊四醇、草酸钴、草酸镍、碱性品绿,钢铁、土壤分析成套试剂、化学试剂等;在冶金工业上主要用于稀土元素的提取;在医药工业上用于四环素、土霉素碱、金霉素、冰片等;在轻工业上用于制革、大理石抛光、除锈漂白、除垢等;在印染工业上用于代替醋酸、供快色素族染料的显色染色助染剂等。

4、克林霉素磷酸酯:化学名称:(2S-反式)-6-(1-甲基-4-丙基-2-吡咯烷碳酰胺基)-1-硫代-甲基-7-氯-6,7,8-三脱氧-L-苏式- α -D-半乳糖吡喃糖苷-2-二氢磷酸酯,为白色或类白色结晶性粉末,味苦,无臭,有吸湿性。易溶于水,微溶于无水乙醇,难溶于丙酮,不溶于氯仿和乙醚。产品剂型:原料药。主要用于治疗由敏感细菌(如厌氧菌与葡萄球菌、链球菌、肺炎球菌等)引起的感染:如呼吸道感染、泌尿系统感染、五官感染及皮肤软组织感染等。

5、盐酸克林霉素:化学名称:6-(1-甲基-反-4-丙基-L-2-吡咯烷甲酰氨基)-1-硫代-7-氯-6,7,8-三脱氧-L-苏式- α -D-半乳糖吡喃糖苷盐酸盐,为白色结晶性粉末,无臭。在水中极易溶解,在甲醇或吡啶中易溶,在乙醇中微溶,在丙酮或三氯甲烷中几乎不溶。产品剂型:原料药。主要用途:抗生素类药,抗菌谱和林可霉素相同,但抗菌作用强,临床主要用于骨髓炎、厌氧菌引起的感染、呼吸系统感染、胆道感染、心内膜炎、中耳炎、皮肤软组织感染及败血症等。

(二) 药(产)品生产、销售情况

适用 不适用

1、药(产)品收入、成本的分类分析

报告期内,公司主要药品收入、成本分类分析如下:

1、抗病毒、抗感染原料药及中间体，报告期实现营业收入263,206,859.94元、营业成本206,283,780.14元，同比分别下降9.01%、19.62%；毛利率21.63%，同比增加10.35%。收入下降主要系抗感染原料药中间体市场开发困难，销量下降幅度超过抗病毒原料药销量上升幅度；毛利率上升主要系抗病毒原料药量价齐升，其中阿昔洛韦销量同比增长40.60%，价格同比增长33.06%；二乙酰阿昔洛韦销量同比增长5.44%，价格同比增长23.56%；利巴韦林销量同比增长203.20%，价格同比增长12.57%，而随着该类产品一定规模化生产的达成，成本也随之下降。

2、消化系统类原料药，报告期内实现营业收入62,931,872.01元、营业成本36,729,768.87元、同比分别下降20.34%、17.93%；毛利率41.64%，同比减少1.71%。主要系受中东对功能性饮料加征高额关税的传言影响，客户减产并清库存，导致消化系统类原料药销量下降所致，其中肝泰乐销量下降33.90%。

3、其他类，报告期内实现营业收入12,853,070.26元、营业成本15,268,503.61元，同比分别下降48.49%、44.90%，毛利率-18.79%，同比减少7.74%。主要系受环保政策影响，客户停产改造较多，使该类产品销售量和价格都下降所致，其中草酸销量同比下降26.93%，价格同比下降7.96%；叶酸销量同比下降74.54%，价格同比下降0.64%等。

4、其他业务，报告期内实现营业收入27,419,962.45元、营业成本20,681,607.42元，同比分别上升2743.00%、2533.15%；毛利率24.57%，同比增加6.01%。主要系报告期内，公司承接了部分醇化物加工类业务所致。

2、销售模式分析

公司的销售模式主要为直销。直销作为公司销售的主要方式，有利于公司直接面向客户，了解主要产品的工艺过程，对产品存在的问题进行总结分析，并反馈到生产和研发部门，从而为客户提供一整套解决方案。

报告期内，公司主要通过国、内外展会来进行产品推广，不存在违法违规行为。

3、主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

（三）已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、知识产权

（一）主要药（产）品核心技术情况

公司高度重视技术的研发与保护工作，截止报告期末，公司共拥有14项已经获得授权的发明专利，具体如下：

序	专利名称	技术概述	取	应用情况	对应品
---	------	------	---	------	-----

号			得方式		种
1	一种生产葡醛内酯的多功能连续氧化反应装置	一种具有机械除沫、稀释混合、环保安全、循环利用的生产葡醛内酯的连续氧化装置	自主研发	该装置机械收集泡沫降低了工人劳动强度，扩大了产能，增加搅拌保持了氧化保温反应温度均衡，将氧化氮气体导入硝酸尾气回收系统进行回收套用，环保效益和经济效益均十分显著	葡醛内酯
2	一种提高葡醛内酯生产中硝酸回收率的方法	改进葡醛内酯生产过程中氧化氮气体吸收处理方法，利用氧化氮气体制备稀硝酸	自主研发	将葡醛内酯生产中水解反应产生的氧化氮气体采取水循环降温喷淋洗气的方法将其进行多级吸收制备稀硝酸，在生产中重复套用，不仅解决环保问题，还提高了硝酸回收率	葡醛内酯
3	一种草酸生产废水的处理方法	利用新型有机大孔吸附树脂对草酸生产废水脱色除杂、回收后重复套用	自主研发	草酸母液在氧化过程中重复套用到一定次数，杂质积累过多而无法继续套用，形成的颜色呈漆黑色并有油状物或悬浮颗粒和混合溶液，利用该大孔树脂吸附技术后，处理更简单、成本低、能耗少	草酸
4	乙酸废气碱吸收制备乙酸钠的方法	将乙酸废气利用碱吸收制备成乙酸钠	自主研发	将葡醛内酯酯化反应离心甩料过程中产生的乙酸废气通过碱吸收制备乙酸钠，解决乙酸废气污染问题	醋酸钠
5	一种利巴韦林氨解反应革除溶剂的方法	以利巴韦林中间体与液氨反应，得到纯度极高的利巴韦林粗品	自主研发	该工艺革除了毒性溶剂甲醇、无需长时通氨气和浓缩甲醇，液氨可循环反复套用、操作简便，产品纯度和收率高，成本更低	利巴韦林

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司产品研发立足于自主研发，同时也开展合作研发。公司与武汉大学、武汉工程大学、北京民康百草医药科技有限公司、北京华众思康医药技术有限公司、石家庄泛美科技发展有限公司、药明康德新药开发有限公司等院校、科研机构就具体产品项目开展研发合作。公司技术研究中心2011年9月被认定为省级企业技术中心，2013年被认定为湖北省抗感染原料药工程技术研究中心，并于2017年在武汉成立了研发中心，专门致力于新产品的研发与注册。

报告期内，公司继续重视研发工作，对现有原料药及中间体产品的技术和工艺进行优化，以期将现

有产品工艺技术达到国内、国际持续领先地位，同时加强对原料药新品的研发。公司今后将广谱抗病毒原料药、抗乙肝原料药、抗艾滋病原料药的开发作为主要研发方向。

报告期内，研发情况较去年无重大变化。

（二） 主要研发项目情况

1、 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	广谱抗病毒原料药	9,196,734.85	14,638,985.48	中试
2	抗艾滋病毒原料药	3,831,972.86	6,440,951.45	小试
3	抗乙肝病毒原料药	2,299,183.71	2,299,183.71	小试
	合计	15,327,891.42	23,379,120.64	-

1、广谱抗病毒原料药主要品种：盐酸伐昔洛韦、盐酸缬更昔洛韦。

盐酸伐昔洛韦是阿昔洛韦的前体药物，口服后吸收迅速并在体内很快转化为阿昔洛韦，并发挥作用。最早由葛兰素史克公司创制，1995年上市，目前，作为治疗带状疱疹、单纯疱疹、生殖器疱疹的一线药，我公司于2005年获得批准文号，国际市场年需求量1000-1200吨，呈现逐年增长趋势，全球销售额可达15亿人民币。

盐酸缬更昔洛韦是更昔洛韦的左旋缬氨酰胺酯（前体药物），盐酸缬更昔洛韦片适用于治疗获得性免疫缺陷综合症（AIDS）患者的巨细胞病毒（CMV）视网膜炎以及预防高危实体器官移植患者的CMV感染。盐酸缬更昔洛韦（Valganciclovir Hydrochloride）是瑞士罗氏公司研制开发，2001年3月获准美国FDA许可，2001年5月首次在美国上市。用于获得性免疫缺陷综合征（AIDS）患者巨细胞病毒（CMV）性视网膜炎。目前缬更昔洛韦是预防CMV感染的标准治疗药物。

广谱抗病毒原料药公司从2017年开始研发，目前处于中试阶段。

2、抗艾滋病毒原料药主要品种：富马酸替诺福韦二吡呋酯。

富马酸替诺福韦二吡呋酯是美国Gilead公司开发上市的一种核苷酸类抗病毒药，简称“富马酸替诺福韦酯”。2001年经美国FDA批准用于治疗人免疫缺陷病毒（HIV）的感染。由于治疗效果确切，适用性好，剂量合适，是多个治疗指南推荐使用的一线抗HIV药物。富马酸替诺福韦二吡呋酯及其复方制剂已成为目前销售额最大的抗艾滋病药物。2008年4月和8月，欧盟和美国FDA根据大量的临床试验结果，又分别批准其用于治疗乙型肝炎（乙肝），并被誉为目前是治疗乙肝最好的药物之一。富马酸替诺福韦二吡呋酯及其复方制剂年销售额已经超过60亿美元。我公司从2017年开始研发，目前实验处于工艺优化阶段。

3、抗乙肝病毒原料药：阿德福韦酯。

阿德福韦酯，适用于治疗有乙型肝炎病毒活动复制证据，并伴有血清氨基酸转移酶（ALT或AST）持续升高或肝脏组织学活动性病变的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者。我公司从2018年开始研发，

目前实验处于工艺优化阶段。

2、 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3、 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4、 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5、 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，新报产品注册申请及产品注册申请审评进度如下表：

药品名称	受理单位	受理号/登记号	状态	备注
阿昔洛韦	美国 FDA	DMF: 024919	已缴费，待审评	
盐酸克林霉素	美国 FDA	DMF: 031876	补充资料	
克林霉素磷酸酯	美国 FDA	DMF: 032255		
克林霉素磷酸酯	国家药监局	Y20180001281		原料药登记
缬沙坦	国家药监局	Y20170000433	已备案	暂无生产销售计划

6、 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），公司目前正享受“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”

7、 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司制订有物料管理规程，对所有物料的采购、验收、贮存进行管理。建立有供应商名录和档案，对供应商按规程进行质量审计，确保物料从符合要求的供应商处采购；物料到库后，进行验收和取样检验，合格后才能办理入库手续、投入生产使用，不合格作退货处理。

公司产品的生产厂房的工艺布局合理，精干包岗位符合D级洁净级别要求；生产设备和检验仪器与

生产的品种相适应；空气净化系统、工艺用水系统以及主要生产设备等均进行了验证并符合预设标准；生产过程中严格按工艺规程和岗位操作法进行操作，配备专门人员进行复核和检查，产品按批次进行检测，不合格产品不流入到下工序。

公司建立了变更控制、偏差管理、产品投诉、产品质量回顾、产品召回、自检、纠正与预防措施控制程序等质量保证体系文件，并能严格按文件实施；人员均经过了培训。

公司有单独的质量控制实验室，负责公司所有原辅料、包装材料、中间产品和成品的取样、检验和留样，并出具检验报告；制订和修订相关的质量标准、取样规程、检验操作规程；制订检验用设备、仪器、试剂试液、标准品、滴定液、培养基等管理程序；监测洁净室的尘粒数和微生物数；纯化水的质量控制等；公司所有产品质量均符合 USP 标准、CHP 标准、BP 标准、FCC 标准及相应客户标准。2018 年全年共检测各类产成品 2200 余批次，均符合规定，按程序放行出厂。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

一、环保方面

公司建设项目均已取得环评批复、环评验收等批复文件，并已取得《排污许可证》。在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气和固体废物，公司采取以下防治措施：

废水：公司废水包括车间的生产废水及后勤设施的生活废水，生活区和生产区分开设置，生活废水直接进入市政管网排放，生公司自建有日处理能力达 1200 吨的污水处理站，生产废水进入污水处理站，经二级生化处理，经实时在线监测达标后进行排放。

废气：针对生产中所产生的废气，公司建立了尾气回收系统，将废气进行吸收处理回收再利用，经回收系统回收后，排放量很小，不会对大气环境产生不利影响，还进一步降低了生产成本。

固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要为中间体反应后产生的残渣，公司进行集中收集后，由公司自建的焚烧炉进行焚烧，经焚烧处理后剩下的少量残渣，交由有固废处理资质的公司进行处理。

二、安全方面

公司建立了《安全生产管理制度》、《仓库安全管理制度》、《关于化学品分类管理规定》、《储罐区管理规定》、《关于化学品分类管理补充规定》、《公司剧毒化学品安全管理制度》等确保安全生产及存储的管理制度，各岗位操作人员严格按照标准操作规程、生产记录及生产指令执行，不得随意变更。本着以

预防为主的宗旨，定期开展员工安全宣传教育和消防演练，提高职工安全意识，坚决遏制安全事故的发生。

报告期内，公司狠抓安全生产及环境保护，不存在安全、环保事故，也未因违反环境法律法规而受到处罚。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司属于化学合成原料药制造行业，生产过程中产生的废母液、中间体及废吸附剂等均在《国家危险废物名录》之列，为此，公司制定了《固体废物环境管理制度》、《危险仓库负责人职责》等制度，并严格遵照执行。报告期内，公司危险废物贮存、转移及处置等管理程序及执行情况具体如下：

贮存：危险废物设立了专门的贮存库，设立了视频监控摄像头，库房具备“上锁、防雨、防盗、地面导流沟、收集槽、地面防渗防腐、分库、分区、分类存放”的功能。进入物联网视频监控管理系统。

转移：首先在国家固体废物网上申报，审核危险废物接收处置单位和运输单位的资质，符合国家有关法律法规要求后，与之签订处置合同和运输合同。严格按照固废管理法律、法规、规定及电子联单、管理制度等的相关要求，严格操作。2018年度危险废物委外有资质处置单位是：湖北汇楚危险废物处置有限公司。2018年度危险废物外委处置时委托有资质的运输单位是：湖北赛孚运输有限公司。

处置：我们对污水处理站物化污泥、各车间蒸馏残液、废活性炭等均有资质自行焚烧处置。自行处置的危险废物均已规范填写了自行处置记录。

台帐管理：危险废物的产生、入库、出库、转移均规范填写了相关记录台帐，严格按国家相关要求进入危废物联网申报。

另外，公司在生产经营中涉及部分危险化学品的使用单位，但由于使用量较小，不涉及安全生产许可证的审批。公司设立了安全管理部门，配备安全管理人员7名，建立了完整的安全生产管理制度，危险化学品从业人员和特种设备从业人员全部持证上岗。成立了专业的应急队伍，应急站成员共计11名，编制了公司应急救援预案，应急物配备基本齐全。公司建设项目安全“三同时”手续齐全。

（三） 涉及生物制品的情况

适用 不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，并保证所有股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》、《公司章程》等的规定，对重大经营决策、董监高变动、融资、关联交易、关联担保等重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开董事会、监事会和股东大会。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、公司于2018年1月16日召开了第二届董事会第四次会议，会议出席董事5人，审议《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，审议通过《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、公司于2018年4月17日召开了第二届董事会第五次会议，会议出席董事5人，审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、公司于2018年4月25日召开了第二届董事会第六次会议，会议出席董事5人，审议通过《关于公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、公司于2018年8月23日召开了第二届董事会第七次会议，会议出席董事5人，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司向湖北天门农村商业银行股份有限公司申请贷款展期的议案》、《关于提请股东大会授权董事长全权办理各项贷款展期手续的签批事项的议案》，审议《关于关联方为公司贷款展期提供股权质押担保及连带责任保证担保的议案》。</p> <p>5、公司于2018年10月23日召开了第二届董事会第八次会议，会议出席董事5人，审议通过《关于公司2018年第三季度报告的议案》、《关于新建20吨/月盐酸伐昔洛韦项目的议案》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	4	<p>1、2018年4月17日，公司召开第二届监事会第二次会议，会议出席监事3人，审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、2018年4月25日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议出席监事3人，审议通过《关于公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、2018年8月23日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议出席监事3人，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2018年10月23日，公司召开第二届监事会第五次会议，会议出席监事3人，审议通过《关于公司2018年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、公司于2018年2月2日召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、公司于2018年5月10日召开2017年年度股东大会，会议审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、。</p> <p>3、公司于2018年9月10日召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司向湖北天门农村商业银行股份有限公司申请贷款展期的议案》、《关于提请股东大会授权董事长全权办理各项贷款展期手续的签批事项的议案》、《关于关联方为公司贷款展期提供股权质押担保及连带责任保证担保的议案》</p> <p>4、公司于2018年11月10日召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于新建20吨/月盐酸伐昔洛韦项目的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和相关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

未来公司将进一步加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益、回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息，确保公司信息披露的真实、准确、完整与及时，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益。

同时，公司与投资者建立了良好的沟通渠道，通过电话、现场交流等方式与现有及潜在投资者进行沟通，及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，与广大投资者保持了良好的沟通关系；积极做好投资者来访接待工作，建立投资者关系管理工作档案，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况 公司设置了技术部、供应部，生产安环部、销售部分别负责公司研发、采购、生产、销售工作，独立的产、供、销渠道、完整的业务流程，报告期内公司与关联方未发生大额关联采购、关联销售行为，能够独立开展工作。

(二) 人员独立情况 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(三) 资产完整情况 公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立情况 公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(五) 财务独立情况 公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司严格按照相关制度规范操作，并对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查，未发现存在重大缺陷的情形。

1、会计核算体系：报告期内，公司会计核算体系未发生变动，并严格按照要求独立核算，保证会计核算工作规范有效，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，不断完善公司财务管理体系，并建立了财务预算体系，对公司部门费用进行预算控制和考核，能够依法合规的进行财务管理工作。

3、风险控制：报告期内，公司紧紧围绕风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月15日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过包含《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》在内的议案，制定了公司的《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员严格遵守上述制度，忠实、勤勉的履行职责，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，公司董事会未发现年度报告重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 2-00804 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	李朝鸿、夏红胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00804 号

湖北益泰药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北益泰药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于贵公司，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、 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。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（七），关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（二）。

2018年度贵公司应收账款的增长幅度较大，账面价值增加。管理层根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试管理层应收账款坏账准备计提的审批流程，复核贵公司可回收性评估的关键内部控制制度。

（2）获取贵公司坏账准备计提表，检查主要客户本年的往来情况，复核管理层坏账计提金额的准确性，评价本年及以前年度应收账款坏账准备的合理性及一致性。

（3）对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性。

（4）结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

关于存货跌价准备会计政策见附注三、（八）；关于存货账面余额及存货跌价准备见附注五、（五）。截至2018年12月31日，贵公司存货金额为7,873.34万元，存货账面价值较高。

存货跌价准备的计提，取决于存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

在对公司的存货跌价准备的审计过程中，我们实施的主要程序包括：

（1）对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行评估；

（2）对贵公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得贵公司库存商品的最新售价，结合产品的有效期，对存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 查询贵公司本年度主要原材料单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；

(5) 获取贵公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，2018 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2018 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李朝鸿

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：夏红胜

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	61,441,859.89	69,056,941.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	90,334,924.52	46,345,010.66
预付款项	五、(三)	4,313,874.64	2,265,892.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	930,239.96	851,287.48
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	78,733,415.54	73,645,469.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	1,737,027.78	1,147,524.72
流动资产合计		237,491,342.33	193,312,126.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	202,662,445.31	192,808,469.06
在建工程	五、(八)	15,277,510.23	18,305,129.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	11,601,031.48	12,311,268.88
开发支出	五、(十)	-	2,424,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	972,022.16	475,391.16
其他非流动资产	五、(十二)	7,405,324.00	6,504,545.00
非流动资产合计		237,918,333.18	232,828,803.53
资产总计		475,409,675.51	426,140,930.32

流动负债：			
短期借款	五、(十三)	105,000,000.00	89,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	67,889,469.42	43,592,522.28
预收款项	五、(十五)	1,884,357.97	1,523,710.55
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	4,051,457.52	4,100,254.97
应交税费	五、(十七)	3,448,268.53	1,526,958.50
其他应付款	五、(十八)	913,751.84	2,964,009.42
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	56,000,000.00	61,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		239,187,305.28	203,707,455.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十)	2,387,759.21	782,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,387,759.21	782,000.00
负债合计		241,575,064.49	204,489,455.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	99,900,000.00	99,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	98,070,063.14	98,070,063.14
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备	五、(二十三)	2,915,167.30	1,392,121.72
盈余公积	五、(二十四)	4,184,998.70	1,920,189.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十五)	28,764,381.88	20,369,100.12
归属于母公司所有者权益合计		233,834,611.02	221,651,474.60
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		233,834,611.02	221,651,474.60
负债和所有者权益总计		475,409,675.51	426,140,930.32

法定代表人：陈建旺

主管会计工作负责人：廖雄涛

会计机构负责人：廖雄涛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		366,411,764.66	394,184,436.95
其中：营业收入	五、(二十六)	366,411,764.66	394,184,436.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		345,136,882.91	382,418,512.33
其中：营业成本	五、(二十六)	278,963,660.04	329,893,168.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十七)	6,108,149.35	4,059,084.89
销售费用	五、(二十八)	8,956,527.33	6,486,660.11
管理费用	五、(二十九)	24,104,012.08	17,812,701.71
研发费用	五、(三十)	15,327,891.42	11,899,617.72
财务费用	五、(三十一)	9,957,294.88	11,520,087.93
其中：利息费用		11,767,411.37	8,909,139.97
利息收入		985,655.17	384,273.93
资产减值损失	五、(三十二)	1,719,347.81	747,191.64
加：其他收益	五、(三十三)	3,505,310.34	782,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-180,563.45	-102,051.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,599,628.64	12,445,873.29
加：营业外收入	五、（三十五）	611,500.00	1,093,726.66
减：营业外支出	五、（三十六）	264,118.00	504,448.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,947,010.64	13,035,150.96
减：所得税费用	五、（三十七）	2,298,919.80	513,886.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,648,090.84	12,521,264.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,648,090.84	12,521,264.06
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.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		22,648,090.84	12,521,264.06
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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		22,648,090.84	12,521,264.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,648,090.84	12,521,264.06
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.23	0.13
(二)稀释每股收益		0.23	0.13

法定代表人：陈建旺

主管会计工作负责人：廖雄涛

会计机构负责人：廖雄涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,917,430.59	428,701,629.65
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		7,019,860.96	7,299,719.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	6,932,929.13	1,307,287.28
经营活动现金流入小计		363,870,220.68	437,308,636.56
购买商品、接受劳务支付的现金		258,199,476.42	349,823,101.76
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		-	-
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		38,538,352.32	38,441,705.43
支付的各项税费		6,948,884.86	8,245,659.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	20,955,135.38	30,376,123.11
经营活动现金流出小计		324,641,848.98	426,886,590.06
经营活动产生的现金流量净额		39,228,371.70	10,422,046.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	296,000.00
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		100,000.00	296,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,223,485.91	27,677,458.97
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		34,223,485.91	27,677,458.97
投资活动产生的现金流量净额		-34,123,485.91	-27,381,458.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		95,000,000.00	89,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	109,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,720,499.83	8,909,139.97
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		-	20,267,500.00
筹资活动现金流出小计		107,720,499.83	54,176,639.97
筹资活动产生的现金流量净额		-12,720,499.83	54,823,360.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		532.16	-2,300,303.64
五、现金及现金等价物净增加额		-7,615,081.88	35,563,643.92
加：期初现金及现金等价物余额		69,056,941.77	33,493,297.85
六、期末现金及现金等价物余额		61,441,859.89	69,056,941.77

法定代表人：陈建旺

主管会计工作负责人：廖雄涛

会计机构负责人：廖雄涛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	99,900,000.00				98,070,063.14			1,392,121.72	1,920,189.62		20,369,100.12		221,651,474.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,900,000.00				98,070,063.14			1,392,121.72	1,920,189.62		20,369,100.12		221,651,474.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,523,045.58	2,264,809.08		8,395,281.76		12,183,136.42
（一）综合收益总额											22,648,090.84		22,648,090.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,264,809.08	-14,252,809.08		-11,988,000.00	
1. 提取盈余公积								2,264,809.08	-2,264,809.08			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,988,000.00		-11,988,000.00	
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												
(五) 专项储备								1,523,045.58				1,523,045.58
1. 本期提取								3,820,922.18				3,820,922.18
2. 本期使用								-2,297,876.60				-2,297,876.60
(六) 其他												
四、本年期末余额	99,900,000.00				98,070,063.14			2,915,167.30	4,184,998.70		28,764,381.88	233,834,611.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	99,000,000.00				98,070,063.14			1,351,813.28	668,063.21		9,099,962.47		209,089,902.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,000,000.00				98,070,063.14			1,351,813.28	668,063.21		9,099,962.47		209,089,902.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							40,308.44	1,252,126.41		11,269,137.65		12,561,572.50	
（一）综合收益总额										12,521,264.06		12,521,264.06	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,252,126.41		-1,252,126.41		
1. 提取盈余公积								1,252,126.41		-1,252,126.41		
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												
(五) 专项储备							40,308.44					40,308.44
1. 本期提取							1,304,764.99					1,304,764.99
2. 本期使用							-1,264,456.55					-1,264,456.55
(六) 其他												
四、本年年末余额	99,900,000.00				98,070,063.14			1,392,121.72	1,920,189.62		20,369,100.12	221,651,474.60

法定代表人：陈建旺

主管会计工作负责人：廖雄涛

会计机构负责人：廖雄涛

湖北益泰药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 湖北益泰药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经天门市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

公司地址: 湖北省天门市市郊丰城垸

法定代表人: 陈建旺

注册资本: 玖仟玖佰玖拾万元

企业性质: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册号/统一社会信用代码: 91429006714637839W

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

主营业务: 葡醛内酯、抗病毒类化学原料药、三氯蔗糖和草酸的研发、生产和销售。

经营范围: 生产、销售医药原料药、食品及食品添加剂、饲料添加剂、医药及化工中间体、化工产品, 稀硫酸零售。经营进出口业务、进出口贸易。医药化工技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2019年4月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2018

年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

1. 外币业务折算

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

(七) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额

	确认
--	----

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大并单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项
组合 3	按账龄划分的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单项计提
组合 2	应收关联方款项、其他有明确证据可以收回的款项不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
关联方往来	不计提
其他有明确证据可以收回的款项	不计提

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
检测设备	5.00	5.00	19.00

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他设备	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十) 在建工程

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
非专利技术	10.00	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益

的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十六) 安全生产费用

根据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规、《国务院关于加强安全生产工作的决定》(国发[2004]2号)和《国务院关于进一步强化企业安全生产工作的通知》(国发[2010]23号),财政部和国家安全生产监督管理总局制定了《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的规定,公司以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费:

级次	计提依据	计提比例(%)
1	营业收入不超过 1,000.00 万元的	4.00
2	营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分	2.00
3	营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分	0.50
4	营业收入超过 10.00 亿元的部分	0.20

(十七) 收入

1、收入确认原则

1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

2、收入确认具体方法

本公司销售的产品,按销售地区分为内销和外销。

内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,经购货方验收确认后相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能

够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司供应部组织发货，产品报关出口并取得出口报关单后确认产品所有权发生转移，即确认出口销售收入的实现。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十) 租赁

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

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

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	90,334,924.52	46,345,010.66	应收票据： 2,136,649.07 应收账款： 44,208,361.59
2. 应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	930,239.96	851,287.48	其他应收款： 851,287.48

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	202,662,445.31	192,808,469.06	固定资产： 192,808,469.06
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	15,277,510.23	18,305,129.43	在建工程： 16,525,129.42 工程物资： 1,780,000.01
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	67,889,469.42	43,592,522.28	应付账款： 43,592,522.28
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	913,751.84	2,964,009.42	应付利息：380,247.85 其他应付款： 2,583,761.57
7.管理费用列报调整	管理费用	24,104,012.08	17,812,701.71	管理费用： 29,712,319.43
8.研发费用单独列示	研发费用	15,327,891.42	11,899,617.72	—

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	16.00、17.00
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7.00
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3.00
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	1.50
环保税	当期实际排污量	1.20/2.40、1.40/2.80
企业所得税	当期应纳税所得额	15.00

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司向中国境外销售产品均享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，本期公司向境外销售三氯蔗糖的增值税出口退税率为9%，叶酸的增值税出口退税率为17%、16%，其他品种的增值税出口退税率为13%。

2、本公司于2017年通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司2017年度至2019年度享受15%的企业所得税税率。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,090.38	37,900.55

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	61,436,769.51	69,019,041.22
合计	61,441,859.89	69,056,941.77

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,394,710.00	2,136,649.07
应收账款	91,984,080.14	46,569,390.69
减：坏账准备	3,043,865.62	2,361,029.10
合计	90,334,924.52	46,345,010.66

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,394,710.00	2,136,649.07
合计	1,394,710.00	2,136,649.07

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,106,767.68	33.82		
按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	60,877,312.46	66.18	3,043,865.62	5.00
组合小计	60,877,312.46	66.18	3,043,865.62	5.00
合计	91,984,080.14	100.00	3,043,865.62	3.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	46,569,390.69	100.00	2,361,029.10	5.07
组合小计	46,569,390.69	100.00	2,361,029.10	5.07
合计	46,569,390.69	100.00	2,361,029.10	5.07

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
客户1	31,106,767.68		1年以内		公司已收到信用证开户行到期付款承诺
合计	31,106,767.68				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	60,877,312.46	5.00	3,043,865.62	46,258,368.41	5.00	2,312,918.42
1至2年		10.00		225,980.00	10.00	22,598.00
2至3年		30.00		85,042.28	30.00	25,512.68
合计	60,877,312.46		3,043,865.62	46,569,390.69		2,361,029.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	31,175,399.68	33.89	3,431.60
客户2	13,718,610.25	14.91	685,930.51
客户3	7,659,331.20	8.33	382,966.56
客户4	6,338,165.20	6.89	316,908.26
客户5	4,069,375.00	4.42	203,468.75
合计	62,960,881.33	68.44	1,592,705.68

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,798,242.37	88.05	2,254,952.77	99.52
1至2年	515,632.27	11.95		
2至3年			10,940.00	0.48
合计	4,313,874.64	100.00	2,265,892.77	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1.西安国维淀粉有限公司	1,189,631.05	27.58
2.江西樟乐精细化工有限公司	756,830.00	17.54
3.长治市三宝药业化学合成有限公司	500,000.00	11.59

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
4.江西省江乐精细化工有限公司	335,473.80	7.78
5.新乡市赛特化工有限公司	266,088.95	6.17
合计	3,048,023.80	70.66

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	932,794.68	1,363,299.09
减：坏账准备	2,554.72	512,011.61
合计	930,239.96	851,287.48

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	51,094.36	5.48	2,554.72	5.00
①采用账龄分析法计提坏账准备	51,094.36	5.48	2,554.72	5.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	881,700.32	94.52		
合计	932,794.68	100.00	2,554.72	0.27

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	240,232.17	17.62	12,011.61	5.00
②按照其他方法计提坏账准备	623,066.92	45.70		
组合小计	863,299.09	63.32	12,011.61	1.39
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	36.68	500,000.00	100.00
合计	1,363,299.09	100.00	512,011.61	37.56

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	51,094.36	5.00	2,554.72	240,232.17	5.00	12,011.61
合计	51,094.36		2,554.72	240,232.17		12,011.61

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他有明确证据可以收回的款项：	746,030.00			623,066.92		
社保个人承担部分	135,670.32			123,066.92		
合计	881,700.32			623,066.92		

(2) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
董品汐	借款	500,000.00	无可执行财产 法院终止执行		否
合计		500,000.00			

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金、往来款及其他	432,794.68	863,299.09
合计	932,794.68	1,363,299.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.伊比西(北京)植物药物技术有限公司	保证金	500,000.00	2至3年	53.6	
2.黄国军	往来款	171,030.00	1年以内	18.34	
3.社保个人承担部分	社会保险	135,670.32	1年以内	14.54	
4.黄琼华	往来款	75,000.00	1年以内	8.04	
5.陈梦	个人借支	35,000.00	1年以内	3.75	1,750.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		916,700.32		98.27	1,750.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,900,230.03		24,900,230.03	24,248,882.91		24,248,882.91
在产品	13,504,088.51		13,504,088.51	14,637,751.09		14,637,751.09
库存商品	25,601,420.16	1,045,968.18	24,555,451.98	22,214,215.37	296,233.66	21,917,981.71
自制半成品	13,289,481.43		13,289,481.43	12,840,853.68		12,840,853.68
委托加工物资	2,484,163.59		2,484,163.59			
合计	79,779,383.72	1,045,968.18	78,733,415.54	73,941,703.05	296,233.66	73,645,469.39

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	296,233.66	1,045,968.18		296,233.66	1,045,968.18
合计	296,233.66	1,045,968.18		296,233.66	1,045,968.18

注：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	1,737,027.78	1,147,524.72
合计	1,737,027.78	1,147,524.72

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	202,662,445.31	192,808,469.06
减：减值准备		

类 别	期末余额	期初余额
合计	202,662,445.31	192,808,469.06

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	检测设备	运输工具	办公设备 及其他设 备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	109,014,818.35	181,247,925.34	6,727,467.29	2,630,115.96	2,145,407.15	301,765,734.09
2. 本期增加 金额	24,664,658.90	4,192,982.92	2,504,615.00		254,626.36	31,616,883.18
(1) 购置	3,055,673.22	4,192,982.92	2,504,615.00		254,626.36	10,007,897.50
(2) 在建工 程转入	21,608,985.68					21,608,985.68
3. 本期减少 金额		1,120,100.00				1,120,100.00
(1) 处置或 报废		1,120,100.00				1,120,100.00
4. 期末余额	133,679,477.25	184,320,808.26	9,232,082.29	2,630,115.96	2,400,033.51	332,262,517.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,772,055.03	80,930,843.94	3,864,894.53	1,746,622.67	1,642,848.86	108,957,265.03
2. 本期增加 金额	5,608,705.21	14,300,141.91	1,099,641.93	284,282.47	191,513.71	21,484,285.23
(1) 计提	5,608,705.21	14,300,141.91	1,099,641.93	284,282.47	191,513.71	21,484,285.23
3. 本期减少 金额		841,478.30				841,478.30
(1) 处置或 报废		841,478.30				841,478.30
4. 期末余额	26,380,760.24	94,389,507.55	4,964,536.46	2,030,905.14	1,834,362.57	129,600,071.96
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
3. 本期减少 金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	107,298,717.01	89,931,300.71	4,267,545.83	599,210.82	565,670.94	202,662,445.31
2. 期初账面 价值	88,242,763.32	100,317,081.40	2,862,572.76	883,493.29	502,558.29	192,808,469.06

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 28,357,136.35 元，累计折旧金额为 26,939,279.49 元，净值为 1,417,856.86 元。期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 43,050,569.47 元，相关手续正在办理中。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,275,415.43	3,561,337.80		714,077.63	
合计	4,275,415.43	3,561,337.80		714,077.63	

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	15,277,510.23	16,525,129.42
工程物资		1,780,000.01
减：减值准备		
合计	15,277,510.23	18,305,129.43

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品仓库	8,843,227.93		8,843,227.93	4,399,231.21		4,399,231.21
制剂区(中试项目)	73,171.89		73,171.89	5,463,173.28		5,463,173.28
罐区				822,808.90		822,808.90
其他零星项目	4,023,246.33		4,023,246.33	5,839,916.03		5,839,916.03
南鱼塘回填	2,337,864.08		2,337,864.08			
合计	15,277,510.23		15,277,510.23	16,525,129.42		16,525,129.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成品仓库	14,000,000.00	4,399,231.21	4,443,996.72			8,843,227.93
制剂区(中试项目)	46,500,000.00	5,463,173.28	1,514,282.65	6,904,284.04		73,171.89
罐区	1,700,000.00	822,808.90	881,632.95	1,704,441.85		
其他零星项目	15,780,000.00	5,839,916.03	7,265,304.72	9,081,974.42		4,023,246.33
103 盐酸克林霉素	3,910,000.00		3,918,285.37	3,918,285.37		
南鱼塘回填	2,590,000.00		2,337,864.08			2,337,864.08
合计	84,480,000.00	16,525,129.42	20,361,366.49	21,608,985.68		15,277,510.23

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
成品仓库	63.17	68.00				其他来源

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
制剂区（中试项目）	15.01	15.00				其他来源
罐区	100.26	100.00				其他来源
其他零星项目	42.05	40.00				其他来源
103 盐酸克林霉素	100.21	100.00				其他来源
南鱼塘回填	90.27	90.00				其他来源

(九) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术等	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,347,173.09	5,922,075.46	19,269,248.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	13,347,173.09	5,922,075.46	19,269,248.55
二、累计摊销			
1.期初余额	2,904,978.82	4,053,000.85	6,957,979.67
2.本期增加金额	235,190.96	475,046.44	710,237.40
（1）计提	235,190.96	475,046.44	710,237.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,140,169.78	4,528,047.29	7,668,217.07
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,207,003.31	1,394,028.17	11,601,031.48
2.期初账面价值	10,442,194.27	1,869,074.61	12,311,268.88

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
奥拉西坦原料药合成工艺项目	324,000.00			324,000.00		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
缬沙坦胶囊项目	500,000.00			500,000.00		
富马酸替诺福韦二吡酯原料及片项目	1,600,000.00			1,600,000.00		
合计	2,424,000.00			2,424,000.00		

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
递延收益	358,163.88	2,387,759.21		
资产减值准备	613,858.28	4,092,388.52	475,391.16	3,169,274.37
小计	972,022.16	6,480,147.73	475,391.16	3,169,274.37

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	3,435,800.00	3,435,800.00
与长期资产相关的预付款	3,969,524.00	3,068,745.00
合计	7,405,324.00	6,504,545.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押借款		19,000,000.00
保证、质押借款	95,000,000.00	60,000,000.00
合计	105,000,000.00	89,000,000.00

注1：借款1,000.00万元，系本公司向湖北天门农村商业银行股份有限公司天门、仙桃、潜江支行取得，公司以其所有合法土地、房产做抵押提供担保、实际控制人陈建旺以其所有合法股权做质押提供担保。

注2：借款9,500万元，系本公司向湖北银行股份有限公司天门支行取得，公司以其所有合法土地做抵押提供担保、实际控制人陈建旺以其所有合法股权做质押提供担保。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	67,889,469.42	43,592,522.28
合计	67,889,469.42	43,592,522.28

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	66,196,473.34	41,846,785.21
1年以上	1,692,996.08	1,745,737.07
合计	67,889,469.42	43,592,522.28

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,884,357.97	1,523,710.55
合计	1,884,357.97	1,523,710.55

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,100,254.97	35,635,791.29	35,684,588.74	4,051,457.52
二、离职后福利-设定提存计划		2,853,763.58	2,853,763.58	
合计	4,100,254.97	38,489,554.87	38,538,352.32	4,051,457.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,605,029.27	33,051,009.21	32,884,355.58	3,771,682.90
职工福利费		773,474.24	773,474.24	
社会保险费		1,811,307.84	1,811,307.84	
其中：医疗保险费		1,521,056.36	1,521,056.36	
工伤保险费		185,634.46	185,634.46	
生育保险费		104,617.02	104,617.02	
工会经费和职工教育经费	495,225.70		215,451.08	279,774.62
合计	4,100,254.97	35,635,791.29	35,684,588.74	4,051,457.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,507,638.83	2,507,638.83	
失业保险费		193,543.59	193,543.59	
退休人员团体意外险		152,581.16	152,581.16	
合计		2,853,763.58	2,853,763.58	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
城建税	210,834.70	156,391.42
房产税	571,107.17	225,494.39
土地使用税	522,980.50	522,980.58
个人所得税	15,146.14	35,210.80
教育费附加	90,357.72	67,024.89
地方教育费附加	45,178.87	44,683.26
企业所得税	1,792,978.54	475,173.16
印花税	100,000.00	
环保税	99,684.89	
合计	3,448,268.53	1,526,958.50

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	383,244.87	380,247.85
其他应付款项	530,506.97	2,583,761.57
合计	913,751.84	2,964,009.42

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		153,833.33
短期借款应付利息	383,244.87	226,414.52
合计	383,244.87	380,247.85

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费返还款	440,003.08	490,220.70

款项性质	期末余额	期初余额
其他	90,503.89	2,093,540.87
合计	530,506.97	2,583,761.57

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,000,000.00	61,000,000.00
合 计	56,000,000.00	61,000,000.00

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	782,000.00	2,483,269.55	877,510.34	2,387,759.21	与资产相关
合计	782,000.00	2,483,269.55	877,510.34	2,387,759.21	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
新工艺产业化建 设项目补助(肝泰 乐扩规项目)	782,000.00		782,000.00			与资产相关
鱼塘回填补助		2,483,269.55	95,510.34		2,387,759.21	与资产相关
合计	782,000.00	2,483,269.55	877,510.34		2,387,759.21	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	99,900,000.00						99,900,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	98,070,063.14			98,070,063.14
合计	98,070,063.14			98,070,063.14

(二十三) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,392,121.72	3,820,922.18	2,297,876.60	2,915,167.30	计提及使用
合计	1,392,121.72	3,820,922.18	2,297,876.60	2,915,167.30	

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,920,189.62	2,264,809.08		4,184,998.70
合计	1,920,189.62	2,264,809.08		4,184,998.70

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,369,100.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,369,100.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,648,090.84	
减：提取法定盈余公积	2,264,809.08	按净利润10%提取
应付普通股股利	11,988,000.00	
期末未分配利润	28,764,381.88	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	338,991,802.21	258,282,052.62	393,219,962.43	329,107,735.43
抗病毒、抗感染原料药及中间体	263,206,859.94	206,283,780.14	289,268,895.06	256,640,707.41
消化系统类原料药	62,931,872.01	36,729,768.87	78,998,272.38	44,755,221.78
其他	12,853,070.26	15,268,503.61	24,952,794.99	27,711,806.24
二、其他业务小计	27,419,962.45	20,681,607.42	964,474.52	785,432.90
合计	366,411,764.66	278,963,660.04	394,184,436.95	329,893,168.33

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,374,844.98	827,487.47
教育费附加	589,219.26	354,637.49
地方教育费附加	294,609.64	229,123.34
房产税	753,197.57	407,584.79
土地使用税	2,091,922.80	2,091,922.80
车船使用税	6,300.00	6,300.00
印花税	239,445.30	142,029.00
环保税	758,609.80	
合计	6,108,149.35	4,059,084.89

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、保险费	2,425,170.38	1,857,380.01
薪酬	1,358,259.50	1,405,140.45
业务经费、佣金	2,753,526.36	1,667,950.26
差旅费	334,942.11	340,254.62
广告宣传费	255,582.98	127,624.31
展览费	689,292.01	619,877.17
业务招待费	181,235.56	135,824.30
其他	958,518.43	332,608.99
合计	8,956,527.33	6,486,660.11

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	9,337,003.15	6,030,147.12
折旧及摊销	5,450,790.25	3,581,176.53
环保费用	1,499,793.64	2,791,577.99
行政管理费用	780,125.03	308,070.55
业务招待及差旅费	1,694,379.28	1,537,122.74
中介服务费	1,638,103.51	1,339,727.72
水电费	761,605.24	642,990.37
修理费	1,371,271.87	1,444,479.59
其他	1,570,940.11	137,409.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	24,104,012.08	17,812,701.71

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	15,327,891.42	11,899,617.72
合计	15,327,891.42	11,899,617.72

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,767,411.37	8,909,139.97
减：利息收入	985,655.17	384,273.93
汇兑损失		2,526,953.21
减：汇兑收益	1,130,661.68	
手续费支出	306,200.36	200,768.68
其他支出		267,500.00
合计	9,957,294.88	11,520,087.93

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	673,379.63	450,957.98
存货跌价损失	1,045,968.18	296,233.66
合计	1,719,347.81	747,191.64

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
葡醛内酯扩规项目补贴	782,000.00	782,000.00	与资产相关
鱼塘回填补贴	95,510.34		与资产相关
经营补助	2,627,800.00		与收益相关
合计	3,505,310.34	782,000.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 3,505,310.34 元。

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-180,563.45	-102,051.33
合计	-180,563.45	-102,051.33

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	455,700.00	918,000.00	455,700.00
其他	155,800.00	175,726.66	155,800.00
合计	611,500.00	1,093,726.66	611,500.00

注：本期计入营业外收入与日常活动无关的政府补助系企业负责人奖励。

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	365,000.00	200,000.00
盘亏损失		120,469.49	
税收滞纳金		5,202.79	
其他	64,118.00	13,776.71	64,118.00
合计	264,118.00	504,448.99	264,118.00

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,795,550.80	576,179.32
递延所得税费用	-496,631.00	-62,292.42
合计	2,298,919.80	513,886.90

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,932,929.13	1,307,287.28
其中：收到的政府补助	5,516,769.55	918,000.00
银行利息收入	985,655.17	384,273.93
往来款及其他	430,504.41	5,013.35
支付其他与经营活动有关的现金	20,955,135.38	30,376,123.11
其中：付现销售费用和管理费用	18,595,680.42	15,385,491.60
金融机构手续费	306,200.36	200,768.68
往来款及其他	2,053,254.60	14,789,862.83

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,648,090.84	12,521,264.06
加：资产减值准备	1,719,347.81	747,191.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,484,285.23	18,820,325.22
无形资产摊销	710,237.40	731,369.35
长期待摊费用摊销		
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)	180,563.45	102,051.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,767,411.37	9,176,639.97
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-496,631.00	-62,292.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,837,680.67	-26,216,951.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,242,245.97	-9,482,344.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,294,993.24	4,084,792.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,228,371.70	10,422,046.50
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	61,441,859.89	69,056,941.77
减：现金的期初余额	69,056,941.77	33,493,297.85
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	-7,615,081.88	35,563,643.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,441,859.89	69,056,941.77
其中：库存现金	5,090.38	37,900.55
可随时用于支付的银行存款	61,436,769.51	69,019,041.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	61,441,859.89	69,056,941.77

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	14,550,494.87	用于借款抵押
房屋建筑物	28,383,173.61	用于借款抵押
合计	42,933,668.48	

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,235.00	6.8632	22,202.45
欧元	0.01	7.8473	0.08
应收账款			
其中：美元	10,328,760.00	6.8632	70,888,345.63
预收账款			
其中：美元	39,875.00	6.8632	273,670.10

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为第一大股东陈建旺，持股比例 53.24%。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周明严	股东兼监事会主席
上海爱味电子科技有限公司	公司股东陈建旺之子控股的企业
徐宽花	股东兼实际控制人陈建旺近亲属
陈秀星	实际控制人陈建旺近亲属兼董事
刘晓鹏	董事
郑卓敏	董事
吴晓宇	股东兼董事
陈钦权	股东兼监事
杨平波	监事
张建明	股东兼副总经理
汪勇	副总经理
吴晓毛	副总经理
鲁朋涛	股东兼董事会秘书

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
上海爱味电子科技有限公司	接受劳务	代加工收入	市价	168,188.09	0.61	424,894.01	44.05

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈建旺	湖北益泰药业股份有限公司	66,000,000.00	2015-10-10	2019-11-13	否
陈建旺、徐宽花	湖北益泰药业股份有限公司	192,000,000.00	2017-11-22	2020-11-22	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,200,000.00	3,000,012.00

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无其他重大需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-180,563.45	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,961,010.34	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,318.00	
4. 所得税影响额	-550,819.33	
合计	3,121,309.56	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	5.81	0.23	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57	5.31	0.20	0.12

湖北益泰药业股份有限公司

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室