证券代码:000776 证券简称:广发证券公告编号:2018-071

广发证券股份有限公司

2018 第三季度报告

第一节重要提示

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

本报告经公司第九届董事会第十二次会议审议通过。除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次季报的董事会会议:

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨雄	独立非执行董事	工作原因	汤欣

公司负责人孙树明先生、主管会计工作负责人孙晓燕女士及会计机构负责人(会计主管人员)王莹女士声明:保证本季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期末		上年度末		本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	392,531,913,925.05		356,904,638,176.67		9.98%
归属于上市公司股东的净资产(元)	85,890,718,762.87		84,854,202,526.34		1.22%
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末		年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	3,740,171,128.46	-23.88%	11,359,691,687.36		-25.60%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,255,407,390.22	-39.23%	4,113,683,274.06		-35.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	1,145,288,898.29	-42.79%	3,679,169,143.90		-40.09%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	27,562,593,243.40		-
基本每股收益(元/股)	0.16	-40.74%	0.54		-35.71%
稀释每股收益(元/股)	0.16	-40.74%	0.54		-35.71%
加权平均净资产收益率	1.48%	减少1.03个百分点	4.79%		减少3.05个百分点

注1:根据财政部发布的关于修订印发一般企业财务报表格式的通知及相关解读要求,利润表新增"资产处置收益"和"其他收益"行项目,并需按规定调整可比期间的比较数据,财务报表相应调整了2017年同期合并及母公司报表"营业收入"的口径,新口径下"营业收入"包含了"资产处置收益"和"其他收益"两个项目的金额,该项目金额原在营业外收支中列示。除此之外,各项2017年同期数据均无变化。

注2:本报告之财务数据基于中国企业会计准则编制。

注3:除特别说明外,本报告之财务数据的货币单位为人民币元。

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	7,621,087,664
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.54
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	11.27

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	965,556.41	主要是固定资产处置损益
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)	670,261,663.76	主要是财政奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,963,526.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,483,701.80	主要是内退人员薪酬
处置子公司产生的非经常性损益	313,040.90	
减:所得税影响额	161,552,087.20	
少数股东权益影响额(税后)	47,026,815.31	
合计	434,514,130.16	--

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

√ 适用 □ 不适用

本集团持有交易性金融工具和衍生金融工具产生的公允价值变动损益,持有交易性金融资产、债权投资、其他债权投资和其他权益工具投资期间取得的投资收益,以及处置其他债权投资、交易性金融工具和衍生金融工具取得的投资收益不作为非经常性损益项目,而界定为经常性损益项目,原因为:本集团作为证券经营机构,上述业务均属于本集团的正常经营业务。

本集团之子公司广发信德投资管理有限公司及广发乾和投资有限公司持有长期股权投资期间取得的投资收益以及处置长期股权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目,而界定为经常性损益项目,原因为:广发信德投资管理有限公司的经营范围主要包括投资管理,广发乾和投资有限公司的经营范围为项目投资、投资管理,上述业务均属于正常经营业务。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东总数及前10名股东持股情况表

单位:股

[illegible]

注1:公司H股股东中,非登记股东的股份由香港中央结算(代理人)有限公司代为持有;

注2:上表中,香港中央结算(代理人)有限公司所持股份种类为境外上市外资股(H股),其他股东所持股份种类均为人民币普通股(A股);

注3:根据吉林敖东药业集团股份有限公司(以下简称"吉林敖东")、辽宁成大股份有限公司(以下简称"辽宁成大")和中山公用事业集团股份有限公司(以下简称"中山公用")分别于2018年10月16日公开披露的信息,截至2018年9月30日,吉林敖东持有公司H股41,026,000股,并通过其全资子公司敖东国际(香港)实业有限公司持有公司H股36,868,800股,合计H股77,894,800股,占公司总股本的1.02%;辽宁成大通过其全资子公司辽宁成大钢铁贸易有限公司的全资子公司成大钢铁香港有限公司持有公司H股1,473,600股,占公司总股本的0.019%;中山公用通过其全资子公司公用国际(香港)投资有限公司持有公司H股100,904,000股,占公司总股本的1.32%。截至2018年9月30日,吉林敖东及其一致行动人、辽宁成大及其一致行动人、中山公用及其一致行动人持有公司A股和H股占公司总股本的比例分别为17.45%、16.42%、10.34%;

注4:辽宁成大报告期末的持股数量对比2018年6月底减少50,000股,主要原因系辽宁成大参与转融通业务;

注5:根据香港联交所披露易公开披露信息,截至2018年9月30日,持有公司H股类别股份比例在5%及以上的股东(除注3中"公用国际(香港)投资有限公司"外)情况如下:2018年9月27日,BlackRock Inc.持有公司H股好仓共86,256,884股,占公司H股股本的5.07%;持有公司H股淡仓共694,800股,占公司H股股本的0.04%;2018年7月26日,广发证券股份有限公司工会委员会持有公司H股好仓共120,185,200股,占公司H股股本的7.06%。上述股份均由香港中央结算(代理人)有限公司代为持有;

注6:报告期末,以上A股股东不存在通过信用证券账户持有公司股份的情形;

注7:报告期末,以上A股股东不存在进行约定购回交易的情形。

2、优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	增减幅度	主要变动原因
交易性金融资产	90,808,214,741.09	-	-	新金融工具准则分类变化的影响。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	63,238,922,628.55	-100.00%	新金融工具准则分类变化的影响。
衍生金融资产	18,684,722,501.78	5,450,741,845.31	242.79%	期末货币衍生工具增加。
应收款项	5,687,243,370.95	3,509,676,183.22	62.04%	期末应收清算款增加。
债权投资	9,734,130,063.71	-	-	新金融工具准则分类变化的影响。
其他债权投资	74,133,087,468.11	-	-	新金融工具准则分类变化的影响。
其他权益工具投资	12,078,946,962.93	-	-	新金融工具准则分类变化的影响。
可供出售金融资产	-	92,594,399,160.08	-100.00%	新金融工具准则分类变化的影响。
递延所得税资产	791,231,267.37	428,495,855.91	84.65%	期末应纳税暂时性差异减少。
交易性金融负债	2,800,873,085.54	-	-	新金融工具准则分类变化的影响。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	4,853,999,224.14	-100.00%	新金融工具准则分类变化的影响。
衍生金融负债	21,874,672,346.59	5,439,112,526.83	302.17%	期末货币衍生工具增加。
卖出回购金融资产款	85,741,879,198.91	55,516,408,036.08	54.44%	期末银行间回购增加。
代理承销证券款	-	53,999,996.80	-100.00%	期末代理承销证券款减少。
项目	2018年1-9月	2017年1-9月	增减幅度	主要变动原因
利息净收入	246,609,413.36	389,621,351.96	-36.71%	本期债券利息支出增加。
公允价值变动收益	-1,946,250,622.70	-109,115,957.64	-	本期交易性及衍生金融资产公允价值变动所致。
汇兑收益	-31,649,902.84	12,428,121.10	-	本期汇率变动影响。
资产处置收益	963,715.34	1,874,809.27	-48.60%	本期固定资产处置收益减少。
其他收益	685,117,854.45	388,022,634.16	76.57%	本期政府补助增加。
资产减值损失	95,645.83	43,918,798.04	-99.78%	列报格式变化后不含预期信用损失。
信用减值损失	148,139,190.93	-	-	按新准则计提预期信用损失。
营业外收入	11,444,086.61	7,058,470.36	62.13%	广发信德营业外收入增加。
营业外支出	35,261,962.83	16,272,773.00	116.69%	本期捐赠支出增加。
所得税费用	1,104,063,013.27	1,821,952,556.07	-39.40%	本期利润总额的减少导致所得税费用减少。
其他综合收益的税后净额	83,322,259.03	1,561,237,310.43	-94.66%	本期金融资产公允价值变动减少。
经营活动产生的现金流量净额	27,562,593,243.40	-29,825,482,348.44	-	主要为本期回购业务产生的现金流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	-15,499,858,640.47	2,936,504,729.21	-	主要为本期其他债权投资现金流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,224,051,935.76	4,624,041,618.53	-	主要为本期发行债券产生的现金流入减少。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

1、营业网点变更

截至2018年9月30日,公司共有分公司20家、证券营业部264家(其中A型97家,B型80家,C型87家),分布于全国31个省、直辖市、自治区。报告期,公司共有7家营业部完成同城搬迁。

2、公司于2018年7月10日披露了《关于参与发起设立广东股权交易中心股份有限公司的公告》。2013年10月,公司出资3,250万元,参与发起设立广东金融高新区股权交易中心有限公司(以下简称"粤股交"),持股比例为32.50%。为落实《关于规范发展区域性股权市场的通知(国办发【2017】11号)》及《区域性股权市场监督管理试行办法(证监会令第132号)》相关规定,根据广东省人民政府的批复意见,粤股交和广州股权交易中心有限公司(以下简称"广股交")采用新设合并的方式共同发起设立广东股权交易中心股份有限公司,注册资本为人民币31,098.31万元。粤股交及广股交相应予以注销。公司以持有的粤股交股权作价出资参与发起设立广东股权交易中心股份有限公司,并持有该公司37,374,805股股份,持股比例为12.0183%。有关详情请见公司于2018年7月10日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

3、公司于2018年8月17日收到公司监事詹灵芝女士的书面辞职函,詹灵芝女士因合理安排退休生活的个人原因,申请辞去公司第九届监事会监事职务。根据《公司法》及《公司章程》规定,詹灵芝女士的辞职不会导致公司监事会成员低于法定最低人数,因此监事詹灵芝女士的辞职函送达公司时生效。公司将按法定程序补选新任监事。有关详情请见公司于2018年8月18日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

4、公司于2018年8月29日召开第九届董事会第十次会议审议通过了《关于投行业务管理总部组织架构调整的议案》,同意将债券业务部划至投行业务管理总部统筹管理,作为一级部门。上述调整完成后,投行业务管理总部下设六个一级部门,分别是:投行综合管理部、投资银行部、兼并收购部、战略投行部、债券业务部、资本市场部。有关详情请见公司于2018年8月30日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

5、公司于2018年8月29日召开第九届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司向广发控股(香港)有限公司增资方式的议案》,同意向全资子公司广发香港公司增资52.37亿港元,该52.37亿港元根据实际情况可一次性增资或分批增资完成,资金来源为公司境外上市外资股(H股)的募集资金;授权公司经营管理层根据国家有关规定,全权办理与增资广发香港公司相关的具体事项。有关详情请见公司于2018年8月30日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

6、公司于2018年9月5日收到中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(181351号),中国证监会依法对公司提交的《广发证券股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。公司本次非公开发行A股股票事项尚需中国证监会核准。公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。有关详情请见公司于2018年9月6日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

7、公司于2018年9月14日收到公司独立董事李延喜先生的书面辞职函,李延喜先生因希望投放更多时间于其他事务的个人原因,申请辞去公司第九届董事会独立董事、董事会审计委员会委员及董事会薪酬与提名委员会委员职务。根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》规定,李延喜先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数,但将导致独立董事成员低于董事会人数的三分之一。因此,李延喜先生的辞职申请将自公司召开股东大会选举产生新任独立董事并取得证券公司董事任职资格及正式履职之日起生效。在此之前,李延喜先生仍将按照有关法律、行政法规和《公司章程》的规定,继续履行公司独立董事、董事会审计委员会委员及董事会薪酬与提名委员会委员的职责。公司董事会将按照有关规定尽快完成独立董事的补选工作。有关详情请见公司于2018年9月15日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

8、公司于2018年9月18日召开第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于提名第九届董事会独立董事候选人的议案》,同意提名范立夫先生为第九届董事会独立董事候选人。范立夫先生的证券公司独立董事任职资格尚需取得证券监管部门的核准;在范立夫先生获得相关任职资格并正式履职前,独立董事李延喜先生按照法律、行政法规及《公司章程》的规定继续履行职务。范立夫先生已经取得证券交易所的上市公司独立董事资格证书,其独立董事候选人的任职资格和独立性已经深圳证券交易所备案审核无异议,公司将提交股东大会审议。范立夫先生的简历以及有关详情请见公司于2018年9月19日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

9、公司于2018年10月16日收到公司股东吉林敖东、辽宁成大和中山公用提交的《关于提名第九届监事会监事候选人的函》,联合提名蓝海林先生为广发证券第九届监事会监事候选人。吉林敖东、辽宁成大和中山公用持有公司A股占公司总股本的比例分别为16.43%、16.40%和9.01%,合计持股比例超过3%,根据《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定,有权联合向公司提出临时提案。根据该临时提案,公司将蓝海林先生作为第九届监事会监事候选人,提交公司2018年第一次临时股东大会审议。有关详情请见公司于2018年10月19日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)和香港联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)披露的相关公告。

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

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/收购报告书或权益变动报告书中所作承诺/资产重组时所作承诺	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员	其他承诺	1、广发证券及其董事、监事和高级管理人员承诺,本次交易完成后,广发证券作为公众公司将严格履行信息披露和投资者教育方面的义务。上市后的广发证券除需满足一般上市公司的信息披露要求外,将针对广发证券自身特点,在定期报告中充分披露客户资产保护、风险控制、合规检查、创新业务开展与风险管理等信息,强化对投资者的风险揭示。2、广发证券及其董事、监事和高级管理人员承诺,将严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》的规定,完善风险管理制度,健全风险监控机制,建立对风险的实时监控系统,加强对风险的动态监控,增强识别、度量、控制风险的能力,提高风险管理水平。3、为避免与换股吸收合并后存续公司发生同业竞争并为规范可能发生的关联交易,辽宁成大和吉林敖东作出如下承诺:①作为换股吸收合并后存续公司的第一大股东和第二大股东,保证现在和将来不经营与存续公司业务相同的业务;亦不间接经营、参与投资与存续公司业务有竞争或可能有竞争的企业。同时保证不利用其股东的地位损害存续公司及其它股东的正当权益。并且将促使其全资拥有或其拥有50%股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。②对于辽宁成大和吉林敖东及其关联方将来与存续公司发生的关联交易,将严格履行上市公司关联交易的决策程序,遵循市场定价原则,确保公平、公正、公允,不损害中小股东的合法权益。4、辽宁成大、吉林敖东已分别出具《关于保持延边公路建设股份有限公司独立性的承诺》,承诺保证与本公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。	2010.2.6	无	各承诺方均严格履行了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无	无	无	无
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
为广发资管提供净资本担保承诺	广发证券	其他承诺	为支持广发资管业务做大做强,满足其业务持续发展要求,同时提高公司的资金使用效率,公司对广发资管提供不超过10亿元人民币(含10亿元人民币,下同)的净资本担保承诺。承诺期限自董事会决议公告日(2015年9月29日)起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	2015.9.29	承诺期限自董事会决议公告日(2015年9月29日)起至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	广发证券严格履行了承诺。
为广发资管提供净资本担保承诺	广发证券	其他承诺	为支持广发资管持续满足风险控制指标的监管要求,对广发资管提供新增不超过30亿元人民币(含30亿元人民币)的净资本担保承诺,其中:25亿元人民币的净资本担保承诺自董事会审议通过之日起至2016年9月30日止;5亿元人民币的净资本担保承诺期直至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	2016.7.18	25亿元人民币的净资本担保承诺自董事会审议通过之日起至2016年9月30日止;5亿元人民币的净资本担保承诺期直至其净资本能够持续满足监管部门要求止。	广发证券严格履行了承诺。
承诺是否按时履行	是					

四、对2018年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用√不适用

五、证券投资情况

□ 适用√不适用

六、委托理财

□ 适用√不适用

七、衍生品投资情况

□ 适用√不适用

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

2018年7-9月,除公众投资者日常电话沟通外,公司接待调研和参加业绩路演共7次,合计接待投资者约50名,具体如下表所示:

接待时间	接待方式	接待对象类型	接待对象	调研的基本情况索引
2018年7月1日-2018年9月30日	电话沟通	个人	公众投资者	公司经营发展情况
2018年7月3日	实地调研	机构	腾跃基金	公司经营发展情况
2018年7月3日	实地调研	机构	天风证券	公司经营发展情况
2018年7月5日	业绩路演	机构	花旗2018年策略会议所邀请的投资者	公司战略及业务发展情况
2018年7月12日	实地调研	机构	东兴证券	公司经营发展情况
2018年8月30日	业绩路演	机构	广发证券2018年半年度业绩发布会所邀请的分析师和投资者	公司战略及业务发展情况
2018年9月4日	实地调研	机构	汇丰银行	公司经营发展情况
2018年9月4日	业绩路演	机构	瑞银2018中国A股研讨会所邀请的投资者	公司战略及业务发展情况

注:公司接待上述机构投资者的投资者关系活动记录表在深交所网站(www.szse.cn)及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露。

九、违规对外担保情况

报告期,公司无违规对外担保情况。

十、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用√不适用

二〇一八年十月二十七日

证券代码:000776 证券简称:广发证券 公告编号:2018-070

广发证券股份有限公司
第九届董事会第十二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广发证券股份有限公司(以下简称"公司")第九届董事会第十二次会议通知于2018年10月23日以专人送达或电子邮件方式发出,会议于2018年10月26日于广州市南沙区海滨路海熙大街79-80号以现场会议结合通讯会议的方式召开。本次董事会应出席董事11人,实际出席董事11人,其中非执行董事尚书志先生、李秀林先生、刘雪涛女士,独立非执行董事汤欣先生、陈家乐先生、李延喜先生以通讯方式参会;公司独立非执行董事杨雄先生因工作原因未能亲自出席,委托独立非执行董事汤欣先生行使表决权。公司监事、高管列席了会议。会议的召开符合《公司法》等有关法规和《公司章程》的规定。

会议由公司董事长孙树明先生主持。

会议审议通过了以下议案:

一、审议《广发证券2018年第三季度报告》

以上报告同意票11票,反对票0票,弃权票0票。

反对票或弃权票的理由:不适用。

《广发证券股份有限公司2018年第三季度报告》与本公告同时披露于巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)。

特此公告。

广发证券股份有限公司董事会

二〇一八年十月二十七日

证券代码:000776 证券简称:广发证券 公告编号:2018-072

广发证券股份有限公司
第九届监事会第八次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广发证券股份有限公司(以下简称"公司")第九届监事会第八次会议通知于2018年10月23日以专人送达或电子邮件方式发出,会议于2018年10月26日以通讯会议方式召开。本次监事会应出席监事4人,实际出席监事4人。会议的召开符合《公司法》等有关规定和《公司章程》的规定。

会议审议通过了以下议案:

一、审议《广发证券2018年第三季度报告》

经审议,全体监事一致同意《广发证券2018年第三季度报告》,并对广发证券2018年第三季度报告出具以下书面审核意见:

经审核,监事会认为董事会编制和审议《广发证券2018年第三季度报告》的程序符合法律、行政法规及监管部门的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

以上报告同意票4票,反对票0票,弃权票0票。

反对票或弃权票的理由:不适用。

《广发证券股份有限公司2018年第三季度报告》与本公告同时披露于巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)。

特此公告。

广发证券股份有限公司监事会

二〇一八年十月二十七日

证券代码:000776 证券简称:广发证券 公告编号:2018-073

广发证券股份有限公司
关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广发证券股份有限公司(以下简称"公司")于2018年10月8日收到中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(181351号)(以下简称"反馈意见")。公司及相关中介机构对反馈意见中提出的问题进行了认真研究,并对有关问题进行了说明。现根据要求对反馈意见回复进行公开披露,具体内容详见《广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司关于〈广发证券股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见〉之回复报告》。公司将于上述反馈意见回复披露后2个工作日内向中国证监会报送反馈意见回复材料。

公司本次非公开发行股票事宜能否获得中国证监会核准仍存在不确定性,公司董事会将根据中国证监会审批情况及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广发证券股份有限公司董事会

二〇一八年十月二十七日

证券代码:000623 证券简称:吉林敖东 公告编号:2018-078
债券代码:127006 债券简称:敖东转债

吉林敖东药业集团股份有限公司

2018 第三季度报告

第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人李秀林、主管会计工作负责人张淑媛及会计机构负责人(会计主管人员)李强声明:保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期末		上年度末		本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	24,919,516,242.55		21,831,626,601.10		14.14%
归属于上市公司股东的净资产(元)	21,203,500,097.10		20,276,757,145.38		4.57%
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末		年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	816,145,751.23	7.16%	2,396,648,240.63		20.60%
归属于上市公司股东的净利润(元)	287,642,856.77	-37.24%	895,884,519.98		-34.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	269,589,206.76	-36.45%	877,425,999.37		-31.31%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	315,302,865.68		118.72%
基本每股收益(元/股)	0.2474	-37.24%	0.7705		-34.59%
稀释每股收益(元/股)	0.2464	-37.49%	0.7695		-34.67%
加权平均净资产收益率	1.38%	-0.99%	4.30%		-2.79%

注:上表中上年度末"总资产"以及"归属于上市公司股东的净资产"为调整后年初余额,具体原因详见第三节重要事项之十一、其他重大事项的说明。

截至披露前一交易日的公司总股本:

截至披露前一交易日的公司总股本	1,162,774,970
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.7705

注:因部分债券持有人将持有的"敖东转债"转换为公司普通股股份,根据中国证券登记结算有限责任公司2018年10月25日下发的公司股本结构表,截至2018年10月25日收市后本公司总股本为1,162,774,970股。

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	15,696,109.05	
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)	57,614,171.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-64,738,899.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,358,024.35	
减:所得税影响额	-3,811,640.43	
少数股东权益影响额(税后)	4,282,524.90	
合计	18,458,520.61	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东总数及前10名股东持股情况表

单位:股

[illegible]

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、优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	主要变动原因
货币资金	2,024,209,120.45	1,190,815,892.87	69.99%	主要系本期收到本公司公开发行可转换公司债券认购资金所致。
应收票据	294,354,719.15	458,396,295.43	-35.79%	主要系部分上年收到的应收票据本年到期收回款项所致。
应收账款	920,812,578.35	592,047,162.21	55.53%	主要系本期增加应收销售药品货款所致。
预付款项	35,251,775.81	22,029,711.26	60.02%	主要系本期增加预付购买原材料款所致。
其他应收款	60,042,423.84	14,306,354.01	319.69%	主要系本期计提的定期存款利息以及其他应收的业务往来款增加所致。
其他流动资产	1,808,069,514.70	37,628,367.00	4705.07%	主要系本期利用闲置募集资金办理定期存款所致。
在建工程	91,535,143.24	42,378,767.83	115.99%	主要系本期子公司增加制药车间的工程投入所致。
开发支出	48,978,329.29	26,842,346.26	82.47%	主要系本期子公司增加产品研发投入所致。
长期待摊费用	5,182,302.17	3,359,197.46	54.27%	主要系子公司本期长期待摊的装修费用增加所致。
递延所得税资产	87,282,953.64	38,252,442.17	128.18%	主要系本期可供出售金融资产计提的递延所得税资产增加所致。
短期借款	113,245,706.29	12,490,000.00	806.69%	主要系本期子公司敖东国际(香港)实业有限公司短期借款增加所致。
预收款项	162,370,780.36	70,607,847.12	129.96%	主要系本期预收的医药销售货款增加所致。
应付职工薪酬	66,483,735.73	127,752,387.48	-47.96%	主要系本期支付上年计提的职工薪酬所致。
应付债券	1,884,339,588.22	-	-	主要系本期发行可转换公司债券所致。
递延所得税负债	4,270,273.64	38,721,756.40	-88.97%	主要系本期可供出售金融资产的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债减少所致。
其他权益工具	561,371,163.08	-	-	主要系本期发行可转换公司债券权益成份的公允价值计入其他权益工具所致。
其他综合收益	276,836,269.35	453,863,097.90	-39.00%	主要系本期可供出售金融资产公允价值变动损益变动所致。
项目	2018年1-9月	2017年1-9月	增减幅度	主要变动原因
管理费用	206,731,871.88	141,825,642.64	45.76%	主要系本期计入管理费用的差旅费、办公费等费用增加所致。
研发费用	60,432,758.81	19,691,206.96	206.90%	主要系本期子公司费用化的产品研发支出增加所致。
财务费用	31,812,080.44	-7,461,771.97	526.33%	主要系本期计提可转换公司债券利息所致。
资产减值损失	20,835,700.39	12,238,670.72	70.24%	主要系本期公司计提的坏账损失较上年同期增加所致。
其他收益	57,114,171.60	33,838,623.20	68.78%	主要系本期计入其他收益的政府补助增加所致。
投资收益	697,759,479.56	1,106,495,302.10	-36.94%	主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比减少所致。
公允价值变动收益	-85,649,358.56	3,998,146.44	-2242.23%	主要系本期公司所持有的股票、基金等交易性金融资产公允价值变动影响所致。
资产处置收益	16,326,263.51	8,748,995.93	86.61%	主要系本期子公司处置老厂区固定资产和无形资产所致。
营业外收入	13,669,758.96	1,271,679.44	974.94%	主要系本期无法支付款项转入营业外收入同比增加所致。
营业外支出	3,441,889.07	2,574,809.16	33.68%	主要系本期公益性捐赠较上年同期增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	895,884,519.98	1,369,582,440.10	-34.59%	主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比减少所致。
少数股东损益	-5,203,558.09	-8,689,629.50	40.12%	主要系本期非全资子公司亏损减少所致。
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-177,026,828.55	267,777,991.27	-166.11%	主要系本期可供出售金融资产公允价值变动损益减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	315,302,865.68	144,160,846.59	118.72%	主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,612,676,999.65	284,842,851.45	-666.16%	主要系本期利用闲置募集资金办理定期存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,139,447,273.73	-381,017,928.52	661.51%	主要系本期收到公司公开发行可转换公司债券认购资金所致。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	敦化市金诚实业有限责任公司	股权分置改革承诺	①关于股权分置改革后金诚公司所持股份的减持承诺金诚公司目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在36个月内不上市交易或者转让;在上述禁售期满后,如果减持,每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过吉林敖东总股本的2%,减持价格不低于7.5元。②关于股权方案实施后公司增持股份的计划为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展,稳定市场预期,减少股权分置对二级市场的扩容压力,积极稳妥推进股权分置改革,在吉林敖东股权分置改革方案实施后12个月之内,金诚公司将通过证券交易所增持吉林敖东股份,增持比例不低于吉林敖东公司总股本的5%,改革方案实施后36个月内,持股比例达到吉林敖东总股本的25%。金诚公司于2006年11月3日已履行完成全部增持计划。针对上述增持计划,金诚公司做如下承诺:ⅰ.金诚公司增持的吉林敖东股份,在增持计划实施期间,及增持计划完成后36个月内不上市交易或转让。ⅱ.在增持计划完成36个月后,如果金诚公司减持吉林敖东股份,则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量(包括原持有部分和增持部分),不超过吉林敖东总股本的2%,减持价格不低于7.5元,并履行相关的信息披露义务。	2005年07月15日	自股权分置改革实施日2005年8月3日起至2020年8月4日	严格履行承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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	公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的2%,公司大股东限售股份需至2020年8月4日能够全部流通,完成股改承诺。					

四、对2018年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600881	亚泰集团	534,001,656.70	公允价值计量	668,291,605.24		-70,771,303.90		3,636,223.31	6,723,218.29	463,230,352.80	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	600833	第一医药	184,856,871.30	公允价值计量	150,745,416.60		-81,178,728.66			650,699.64	103,678,142.64	可供出售金融资产	自有资金
境内外股票	06837.HK	海通证券	143,079,005.99	公允价值计量	96,790,413.45	-37,353,557.54		28,757,730.83		-34,289,458.06	88,194,586.74	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600713	南京医药	60,850,152.55	公允价值计量	41,146,668.40	-9,758,279.20		14,917,774.00		-8,922,327.26	46,306,163.20	交易性金融资产	自有资金
债券	888880	标准券	23,800,000.00	公允价值计量	15,200,000.00			793,600,000.00	785,146,090.15	125,771.55	23,800,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002501	利源精制	29,867,792.13	公允价值计量	28,150,961.98	-18,484,046.71		1,791,082.65	620,592.54	-18,499,932.43	10,820,990.55	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	01558.HK	东阳光药	10,958,641.09	公允价值计量	21,728,176.43	-6,768,708.80		42,881,033.15	60,892,728.07	6,228,150.22	9,944,631.73	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	01508.HK	中国再保险	12,222,856.02	公允价值计量	10,598,452.74	-883,232.77				-558,985.76	9,715,219.97	交易性金融资产	自有资金
基金	270008	广发核心精选混合	2,891,322.71	公允价值计量	10,962,049.63	-2,319,975.53				-2,319,975.53	8,642,074.10	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	00460.HK	四环医药	11,657,234.24	公允价值计量	11,371,059.27	-4,820,539.84		6,531,910.92	6,836,993.41	-4,165,999.31	6,880,505.04	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			37,595,396.79	--	32,280,050.61	-6,743,850.13	-512,000.53	129,724,394.19	124,506,547.72	-6,412,296.69	30,248,380.61	--	--
合计			1,051,780,929.52	--	1,087,264,854.35	-87,132,190.52	-152,462,033.09	1,018,203,925.74	981,639,175.20	-61,441,135.34	801,461,047.38	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)													

六、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

七、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。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年07月01日至2018年09月30日	电话沟通	个人	公司生产经营情况

九、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。

十、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十一、其他重大事项的说明

根据财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行,因此,广发证券股份有限公司自2018年1月1日起变更会计政策,施行上述修订后的金融工具准则。根据该准则衔接规定,在施行日,企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值),涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额,计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本准则实施对广发证券股份有限公司合并报表归属于母公司股东权益期初数的影响金额为-133,004,104.71元,其中,留存收益的影响金额为474,642,910.27元,其他综合收益的影响金额为-607,647,014.98元。

本公司及一致行动人敖东国际(香港)实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为17.45%,为广发证券股份有限公司的第一大股东,并且我公司法定代表人李秀林先生在其董事会中任董事,所以我公司对广发证券股份有限公司具有重大影响,对该公司的投资采用权益法核算,根据广发证券股份有限公司会计政策变更的影响,本公司按持股比例对本期财务报告的年初数进行了相应的调整,具体影响情况为:合并财务报表调减年初长期股权投资22,962,922.75元,调增年初未分配利润81,946,256.54元,调减年初其他综合收益104,909,179.29元;母公司财务报表调减年初长期股权投资22,513,516.81元,调增年初未分配利润80,342,491.41元,调减年初其他综合收益102,856,008.22元。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

2018年10月27日

证券代码:000623 证券简称:吉林敖东 公告编号:2018-076
债券代码:127006 债券简称:敖东转债

吉林敖东药业集团股份有限公司
第九届董事会第十次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

1、吉林敖东药业集团股份有限公司(以下简称"公司")第九届董事会第十次会议通知以书面方式于2018年10月16日发出。

2、会议于2018年10月26日在公司六楼会议室以现场结合通讯方式召开。

3、公司董事7名,实际参加会议表决董事7名。

4、会议由公司董事长李秀林先生主持,公司监事、高级管理人员列席本次董事会会议。

5、本次会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

二、董事会会议审议情况

(一)会议审议议案表决情况

1、审议公司2018年第三季度报告全文及正文的议案。

表决结果:通过。同意7票,反对0票,弃权0票。

详见公司于2018年10月27日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《2018年第三季度报告正文》(公告编号:2018-078),在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2018年第三季度报告全文》。

2、审议关于会计政策变更的议案。

本次会计政策变更是根据财政部印发的《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)的相关规定进行的调整,变更后的会计政策能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果,属于合理变更,董事会同意本次会计政策变更。

表决结果:通过。同意7票,反对0票,弃权0票。

详见公司于2018年10月27日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2018-079)。

3、审议关于开设公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案。

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者的利益,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定,同意公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司在中国农业银行股份有限公司洮南市支行开设募集资金专项账户,用于管理公开发行可转换公司债券募集资金,在与保荐机构民生证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司洮南市支行签署募集资金三方监管协议后使用。

表决结果:通过。同意7票,反对0票,弃权0票。

(二)独立董事意见

详见同日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事关于会计政策变更的独立意见》。

三、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议;

2、吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事关于会计政策变更的独立意见;

3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

2018年10月27日

证券代码:000623 证券简称:吉林敖东 公告编号:2018-077
债券代码:127006 债券简称:敖东转债

吉林敖东药业集团股份有限公司
第九届监事会第九次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

1、吉林敖东药业集团股份有限公司(以下简称"公司")第九届监事会第九次会议通知以书面方式于2018年10月16日发出。

2、会议于2018年10月26日在公司五楼会议室以现场方式召开。

3、公司监事5名,实际参加会议表决监事5名。

4、会议由公司监事长陈永丰先生主持。

5、本次会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

二、监事会会议审议情况

1、审议公司2018年第三季度报告全文及正文的议案。

表决结果:通过。同意5票,反对0票,弃权0票。

详见公司于2018年10月27日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《2018年第三季度报告正文》(公告编号:2018-078),在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2018年第三季度报告全文》。

2、审议关于会计政策变更的议案。

本次会计政策变更是根据财政部颁布的规定进行的合理变更和调整,执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果;相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及股东利益的情形,因此,我们同意公司本次会计政策变更。

表决结果:通过。同意5票,反对0票,弃权0票。

详见公司于2018年10月27日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2018-079)。

三、备查文件

1、经与会监事签字并加盖监事会印章的监事会决议;

2、深交所要求的其他文件。

特此公告。

吉林敖东药业集团股份有限公司监事会

2018年10月27日

证券代码:000623 证券简称:吉林敖东 公告编号:2018-079
债券代码:127006 债券简称:敖东转债

吉林敖东药业集团股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

吉林敖东药业集团股份有限公司(以下简称"公司")于2018年10月26日召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公司执行财政部发布的《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)的相关规定。具体情况公告如下:

一、本次会计政策变更的概述

(一)变更日期:

自公司第九届董事会第十次会议、第九届监事会第九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》之日起执行。

(二)变更原因:

根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")于2018年6月15日发布的《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)的规定和要求,对公司财务报表格式进行修订。吉林敖东药业集团股份有限公司需对原会计报表列报的会计政策进行相应变更。

(三)变更内容,即变更前后采用的会计政策:

1、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2、变更后采用的会计政策

本次变更后,公司执行的会计政策按财政部2018年6月15日发布的《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)的相关规定执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3、变更前后主要内容的变化

根据财政部《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)的要求,公司主要调整了以下财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整:

1)原"应收票据"和"应收账款"项目合并计入新增的"应收票据及应收账款"项目;

2)原"应收利息"、"应收股利"和"其他应收款"项目合并计入"其他应收款"项目;

3)原"固定资产清理"和"固定资产"项目合并计入"固定资产"项目;

4)"工程物资"项目归并至"在建工程"项目;

5)原"应付票据"和"应付账款"项目合并计入新增的"应付票据及应付账款"项目;

6)原"应付利息"、"应付股利"和"其他应付款"项目合并计入"其他应付款"项目;

7)"专项应付款"项目归并至"长期应付款"项目;

8)利润表新增"研发费用"项目,原计入"管理费用"项目的研发费用单独列示为"研发费用"项目;

9)在"财务费用"项目下列示"利息费用"和"利息收入"明细项目。

除上述主要项目变动影响外,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

三、董事会关于会计政策变更的合理性说明

本次会计政策变更是根据财政部印发的《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)的相关规定进行的调整,变更后的会计政策能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果,属于合理变更,董事会同意本次会计政策变更。

四、独立董事意见

独立董事认为:本次会计政策变更是根据财政部颁布的《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)进行的合理变更,符合相关规定,执行会计政策变更能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果,不会对公司财务报表产生重大影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规的规定,我们同意本次会计政策的变更。

五、监事会意见

监事会认为:本次会计政策变更是根据财政部颁布的规定进行的合理变更和调整,执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果;相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及股东利益的情形,因此,我们同意公司本次会计政策变更。

六、备查文件

1、公司第九届董事会第十次会议决议;

2、公司第九届监事会第九次会议决议;

3、公司独立董事关于公司会计政策变更的独立意见。

特此公告。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

2018年10月27日