



同济医药
NEEQ :430359

武汉同济现代医药科技股份有限公司
(Wuhan Tongji Modern Pharmaceutical Technology Co., Ltd.)



半年度报告

—— 2019 ——

公司年度大事记

中华人民共和国工业和信息化部

工信部企函〔2019〕153号

工业和信息化部关于公布第一批专精特新“小巨人”企业名单的公告

根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》(工信部企函〔2018〕381号)要求,经地方推荐、专家评审及社会公示等环节,确定北京康地尔药业股份有限公司、烟台(天津)生物药业有限公司、泰山现代机电股份有限公司等258家企业为第一批专精特新“小巨人”企业(名单见附件),现予公布。

一、专精特新“小巨人”企业是指专注于细分市场,创新能力强,市场占有率高,掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业。

二、各地中小企业主管部门要结合实际研究制定本专精特新评价标准,建立动态企业库,做好专精特新“小巨人”企业的培育和认定工作,不断加大专精特新“小巨人”企业培育和专精特新“小巨人”企业的培育和支持力度,要切实履行职责,对辖区专精特新“小巨人”企业做好跟踪服务和监督管理,对报送中

公司入选国家工信部第一批专精特新“小巨人”企业名单。“小巨人”计划是中办、国办提出的为培育一批主营业务突出、竞争力强、成长性好的企业,推动和提升中小企业专业化能力和水平的要求所制定的。是专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业。



公司参加了由全国工商联医药商业商会主办的2018年度中国医药行业最具影响力榜单发布会,并入选“2018年度中国医药行业成长50强榜单”。



公司取得了一块位于武汉经济技术开发区的60亩土地,用于建设同济现代医药生态产业园。



公司进行了保健食品(钙片)生产许可增项的备案申报,并已通过备案审批。



公司通过国家知识产权管理体系GB/T29490-2013标准认证,获得知识产权管理体系认证证书。此次通过认证有助于推动公司研发自主知识产权的新产品和新技术,健全和完善知识产权制度建设。



公司受邀参加了在武汉举行的首届世界大健康博览会。世界大健康博览会是由国家卫生健康委员会和湖北省人民政府指导,由武汉市人民政府主办的世界级大健康产业盛会,活动以“科技引领、健康未来”为主题,旨在研判大健康产业未来发展趋势,展示最前沿的科学技术、最具代表性的企业、产品和模式。



为落实公司战略方针,保障2019年经营目标任务顺利完成,公司董事长李亦武先生率经营班子成员及各部门负责人召开了2019年经营工作会议。



为进一步开展公司拳头产品“同济牌便乃通茶”的营销推广工作,公司新成立了同济医药营销中心,并召开了“公司营销中心成立大会暨下半年营销会议”对“便乃通茶”在全国整体营销工作进行了部署。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	39

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司	指	武汉同济现代医药科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面,存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《武汉同济现代医药科技股份有限公司章程》
《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》
OTC	指	非处方药品
补钙用药	指	本报告专指碳酸钙片、葡萄糖酸钙片
茶剂系列	指	本报告中专指公司的清脉茶、麦香茶
抗炎镇痛用药	指	本报告中专指公司的奥沙普秦肠溶片(奥克清片)
消化系统用药	指	本报告专指公司的便乃通茶
普药	指	在临床上已经广泛使用或使用多年的常规药品
基本药物	指	能够满足基本医疗卫生需求,剂型适宜、保证供应、基层能够配置、国民能够公平获得的药品,主要特征是安全、必需、有效、价廉
医药商业公司	指	医药经营和流通企业
医药中间体	指	一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
中药饮片	指	中药材经过按中医药理论、中药炮制方法,经过加工炮制后的,可直接用于中医临床的中药
GMP	指	GoodManufacturingPractice 的缩写,指药品生产质量管理规范。药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度,是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容,也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
新版 GMP	指	药品生产质量管理规范(2010年修订)
GSP	指	GoodSupplyingPractice 的缩写,指在药品流通过程中,针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行

		为,对药品经营全过程进行质量控制,保证向用户提供优质的药品
第三方药品物流	指	是指建立在药品供应链架构下,服务内容比较完整的专业平台。以社会化服务为导向,以计算机网络技术为依托,以现代物流设施、设备为基础,以完善的药品保障体系为核心,为药品生产、经营企业和预防、医疗单位用药,提供廉价、快捷、规范的新型药品物流综合服务平台
西莫制药	指	武汉西莫制药有限公司
湖北省医药	指	湖北省医药有限公司
湖北医药集团	指	湖北医药集团有限公司
明天医药	指	湖北明天医药有限责任公司
新特药大药房	指	湖北新特药大药房连锁有限责任公司
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票,以“两票”替代目前常见的七票、八票,减少流通环节的层层盘剥,并且每个品种的一级经销商不得超过2个
仿制药一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药,按与原研药品质量和疗效一致的原则,分期分批进行质量一致性评价,就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
BE	指	生物等效性(bioequivalency, BE)是指在同样试验条件下试验制剂和对照标准制剂在药物的吸收程度和速度的统计学差异。

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。

公司负责人李亦武、主管会计工作负责人黄静及会计机构负责人（会计主管人员）邱红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉同济现代医药科技股份有限公司 证券部办公室
备查文件	(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)2019年上半年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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉同济现代医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Tongji Modern PharmaceuticalTechnology Co.,Ltd.
证券简称	同济医药
证券代码	430359
法定代表人	李亦武
办公地址	武汉经济技术开发区高科技产业园 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘咏梅
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	027-84222253
传真	027-84222253
电子邮箱	454977133@qq.com
公司网址	www.whtjxd.com
联系地址及邮政编码	武汉经济技术开发区高科技产业园 22 号, 430056
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	武汉同济现代医药科技股份有限公司 证券部办公室

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 12 月 26 日
挂牌时间	2013 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-27-272/274-2720/2740 化学药品制剂制造、中成药生产
主要产品与服务项目	中成药和化学药的研发、生产和销售。目前主要生产销售的产品有润肠通便、补钙系列以及各类普药等多个产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	156,855,506
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李亦武
实际控制人及其一致行动人	李亦武、武汉同济现代投资管理中心(有限合伙)

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	91420100725762555E	否
注册地址	武汉经济技术开发区高科技产业园 22 号	否
注册资本（元）	156,855,506	是
-		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	147,588,381.46	128,578,471.93	14.78%
毛利率%	20.52%	24.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,563,426.29	5,063,788.23	-49.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,345,152.33	5,000,598.96	-53.10%
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）	0.75%	1.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.69%	1.75%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	639,539,702.56	531,563,175.43	20.31%
负债总计	143,706,267.13	168,291,609.97	-14.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	434,710,216.20	295,800,848.05	46.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.26	22.57%
资产负债率%（母公司）	17.64%	29.30%	-
资产负债率%（合并）	22.47%	31.66%	-
流动比率	2.55	1.68	-
利息保障倍数	5.26	8.28	-

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	-8,266,035.67	12,690,851.00	-165.13%
应收账款周转率	1.25	0.89	-
存货周转率	3.65	3.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.31%	-4.17%	-

营业收入增长率%	14.78%	-9.42%	-
净利润增长率%	-49.38%	-35.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	156,855,506	130,855,506	19.87%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	352,103.01
非流动资产处置利得	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,803.79
非经常性损益合计	256,299.22
所得税影响数	38,025.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	218,273.96

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 □其他原因（空） □不适用

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	71,400,000.00	0.00	-	-
交易性金融资产	0.00	500,000.00	-	-
其它权益工具投资	0.00	70,900,000.00	-	-

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆

分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

该变化对合并资产负债表各项目的影晌汇总如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	160,451,719.21	-	-	-
应收票据	-	20,446,909.68	-	-
应收账款	-	140,004,789.53	-	-

该变化对母公司资产负债各项目的影晌汇总如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	35,475,992.53	-	-	-
应收票据	-	3,149,038.94	-	-
应收账款	-	32,326,953.59	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为中成药、化学药的研发、生产和销售于一体的企业。公司通过将产品批发给医药商业公司，再由医药商业公司向医院、药店等渠道形成最终销售，获得产品的销售收入和盈利。公司业务的上游主要为中药材种植行业、中药饮片生产企业和医药中间体行业，下游为医药流通行业。公司采取经销的销售模式，直接客户为医药商业公司。公司针对普药、基本药物、OTC 推广品种和医院推广品种分别采取不同的推广方式。公司的盈利主要依靠生产、销售本公司产品获得。

报告期内，公司商业模式较上年无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况

报告期内，公司经营方面取得了以下进展：

1、报告期内，公司完成了一次定向股票发行，本次共发行股票 2600 万股，发行价格 5.00 元/股，共募集资金 1.3 亿元。

2、报告期内，响应国家中医药管理局提出中药国际化的国家战略，发扬公司在中医药方面的研发优势，根据国家中医药管理局发布的《古代经典名方目录（第一批）》选取了 4-5 个使用广泛、疗效可靠的经典名方，已与国内著名中药研究机构合作，开展经典名方复方制剂的研发工作。

3、报告期内，公司加大了研发投入，一致性评价研究已完成中试、中试放大及预 BE 工作。

4、报告期内，公司新增销售合作单位 52 个，其中便乃通茶新增销售单位 27 个，碳酸钙片新增销售单位 25 个。为进一步开展公司拳头产品“同济牌便乃通茶”的营销推广工作，公司新成立了同济医药营销中心，并召开了“公司营销中心成立大会暨下半年营销会议”对“便乃通茶”在全国整体营销工作进行了部署。

5、报告期内，公司参股设立的同济现代精准医疗中心的整体项目已基本完成，待环保验收通过后申请医疗机构许可。

6、报告期内，公司控股子公司湖北同济富饶钙资源开发有限公司项目厂房建设已完工，并通过湖北省市场监督管理局的现场验收，将于近日取得食品生产许可证书。

（二）财务状况

报告期内，公司实现营业收入 147,588,381.46 元，同比增长 14.78%；营业成本 117,309,571.69 元，同比上升 20.69%；实现净利润 4,379,479.94 元，同比下降 45.67%。

公司的营业收入和营业成本本期有所上升，净利润与经营性现金流净额本期均有所下降。主要原因如下：

1、为应对医药新政的影响，公司加大了市场开发推广投入，积极调整营销策略，拓宽了经营销售渠道，因此本期营业收入有所增长；而本期毛利率较上期有所下降，主要系子公司湖北医药采购成本上升的影响，同时为拓宽销售渠道销售费用投入较上期增幅较大，故本期净利润出现下降。

2、本期公司加大了核心产品全国市场的同步推广后，销售收入有所增加，且对部分客户的信用政策做出了适当的调整，因此本期销售商品提供劳务所收到的现金较上期有所减少；同时，因本期市场战略的调整加大了市场推广支出，且退回上年度收取的保证金，因此支付其他与经营活动有关现金增加；导致本期经营性净现金流降低。

三、 风险与价值

1、 药材及药品原料涨价的风险

公司生产所用原材料主要为中药材、化学药原料等，其价格受宏观经济环境和自然灾害等不可抗力影响大。如果未来公司采购原材料价格上涨则会降低公司的利润水平。

应对措施：公司已与主要供应商建立稳定的合作关系，同时也在积极寻求多渠道、多家供应商合作。为保证药材质量的稳定，公司与中药材生产基地的重要供应商合作，在中药种植、采收加工、质量标准等方面做出相应的规定，为持续发展打下良好的基础，并在新药的研发上充分考虑原、辅、包材的供给风险。

2、 新药研发失败的风险

新产品开发的风险主要体现为研发失败，药品一致性评价等相关政策出台，对新药审批的要求更加严格。公司投入大量资金进行研发，如果研发失败或因政策及其他因素未通过审批，则会对公司未来的持续发展带来一定的影响。

应对措施：新药研发方面，公司一直保持着应有的谨慎性，从临床疗效和安全性上控制研发风险。同时全程控制研发的进程，对研发项目采取阶段性评价制度，严格控制每阶段中可能出现的重大风险。同时公司优先研发成熟项目，为降低药品一致性评价研究风险，在完成中试后先开展预 BE 试验，判断制剂处方工艺与参比制剂是否一致，使正式 BE 更顺利有效的完成。

3、公司产品的市场竞争日益激烈的风险

公司产品主要进入润肠通便和补钙系列产品市场。目前国内生产润肠通便类、补钙系列产品的相关企业很多，产品种类呈多样化发展趋势，营销策略丰富。国家“4+7”带量采购部分城市的落地实施，导致公司面临较大的市场竞争压力。另外，一些跨国医药公司开始加入天然药物竞争行列，它们凭借资金优势，通过本土化的策略，挤占国内市场。

应对措施：对于日益竞争激烈的润肠通便市场和补钙市场，便乃通茶重点以疗效稳定、安全性好的产品特性，以及其双跨品种的市场优势，并辅以不断的品牌推广，2019年重点与大型药品连锁合作将OTC市场做深做透，进一步在全国市场推广“便乃通茶”。公司为降低市场风险及补钙产品原料成本，投资设立了湖北同济富饶钙资源开发有限公司进行优质钙原料的开发，为公司抢占补钙系列产品市场打下良好的基础。

4、公司产品价格下降的风险

近年来，为治理药价虚高、降低老百姓医疗成本，政府加强了对药价的管理工作，2006年以来国家发改委多次调低相关药品的最高零售价，对药品生产企业的收入和利润有不同程度的影响。药品价格下降主要原因包括政策性降价和招标竞争所致的价格下降。如果公司产品被列入政策性降价范围或者由于市场竞争被迫降价，则会对公司的利润产生较大的影响。

应对措施：在现有产品方面，公司一方面将加大知识产权保护工作，同时争取国家政策的支持和保护，凸显专利产品的优势和抗风险能力，另一方面，将通过广告宣传及科技成果的实现来不断提升公司品牌形象，综合提高对下游的议价能力以及对零售终端的粘合度。在新产品方面，公司将不断加强新药研发，推出新产品，保持和提升公司的利润水平。

5、公司产品受仿制药品的冲击风险

公司主要产品为便乃通茶和补钙产品，技术和理念较为先进。便乃通茶和碳酸钙片为公司专利产品，虽然目前公司产品在市场上尚无仿制药品，但随着公司产品知名度不断提高和产销量的不断增长，如果市场上出现同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利影响。

应对措施：经过十多年的经营，公司凭借过硬的产品质量和商业信誉在制药行业树立了良好的品牌，且借助合作的医药公司销售团队、科研院所专家影响力，进一步提升了公司的品牌知名度。公司同时十分重视知识产权保护工作，2019年申请了6项发明专利已进入实质审查阶段。未来公司将加强“同济”品牌产品在消费者的认知度，赢得市场的美誉度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展的成果。公司致力于药品的研发及生产，并长期与华中科技大学同济医学院及同济医院形成合作关系，持续进行核心技术成果转化，力求将同济医学院、同济医院的优秀研究成果及院内制剂转化成优质产品，解决民生问题。

公司作为碳酸钙药品国家标准的起草单位，把药品质量当做企业的生命线，不断提高生产质量及技术水平，争当国内一流药企。

公司紧紧围绕“医药大健康产业”，加快“同济现代精准医疗中心”项目的布局实施，落实国家“分级诊疗”制度，设置独立的区域医学检验机构、病理诊断机构、医学影像检查机构，实现区域医疗资源共享，造福民众。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
湖北同济现代医药供应链有限公司	65,000,000	62,830,000	2017/12/1	2027/12/8	抵押、保证、质押	连带	已事前及时履行	否
湖北同济现代医药	11,500,000	958,334	2016/9/26	2019/9/25	保证	一般	已事前及	否

供应链有限公司							时履行	
武汉西莫制药有限公司	2,500,000	208,334	2016/9/26	2019/9/2	保证	一般	已事前及时履行	是
湖北医药集团有限公司	10,000,000	0	2018/12/10	2019/12/9	保证	一般	已事前及时履行	是
总计	89,000,000	63,996,668	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	63,788,334
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	208,334
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	63,788,334
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

不存在承担连带清偿责任和违规担保的情况。

(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	2,000,000	4,429
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	3,970,833.68
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
李亦武、李贵玲	个人连带责任保证担保	25,000,000	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-016
李亦武、李贵玲	个人最高额保证担保	2,000,000	已事后补充履行	2019年8月21日	2019-042

湖北明天医药有限 责任公司	销售商品	374,880	已事后补充履 行	2019年8月21 日	2019-042
------------------	------	---------	-------------	----------------	----------

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：

湖北明天医药有限责任公司为医药商业公司湖北医药集团有限公司与明天医药的关联交易属于公司经营需要的正常商业行为，交易价格按市场行情确定，定价公允合理。（上述交易价格为含税价）

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结束 时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控 制人或控 股 股 东	2013/11/13	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺避免同业 竞争	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2013/11/13	-	挂牌	资金占用 承诺	不存在资金占 用行为	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东、其他 股 东	2018/5/3	2021/5/2	发行	一致行动 承诺	与股东武汉同 济现代投资管 理中心（合伙 企业）为一致行 动人	正在履行中
公司、实际 控制人、公 司 高 管	2018/8/2	-	发行	募集资金 使用承诺	合法合规使用 募集资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2013年11月13日，公司实际控制人李亦武在公司《公开转让说明书》中出具书面承诺：“本人承诺，将不在任何地方以任何方式参股、控股、合作、合伙、承包、租赁等方式从事本公司及其下属子公司已经开展的业务相同、类似或具有替代作用的各项业务。若违反上述承诺，本人将对由此给本公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、2013年11月13日，公司实际控制人李亦武在公司《公开转让说明书》中出具书面承诺：“本人及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况。公司第一届董事会已审议通过了《武汉同济现代医药科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，公司将严格按照该制度来防范股东及关联方资金占用行为。”

3、2018年5月3日，为保证公司实际控制人李亦武的实际控制权，在公司2018年股票发行期间，公司实际控制人李亦武与武汉同济现代投资管理中心（有限合伙）签署了《一致行动协议》，有效期为自双方签署之日起36个月。协议双方在公司股东大会或者董事会会议提案及表决、公司高管提

名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见；协议双方在股东大会召开之前，充分协商并达成一致意见；若本协议双方无法达成一致意见时，以持有公司股份数量较多的一方的意思表示为准作出一致行动的决定，本协议双方严格按照该决定执行。

4、2018年8月2日，在披露的《股票发行方案（修订案）》中，公司及公司相关高管、实际控制人做出承诺：今后将严格遵照证监会和全国股转系统有关募集资金管理和使用的规定，实行专户存储，杜绝违规使用募集资金的情形；及时、真实、准确、完整的披露了募集资金的存放及实际使用情况，确保公司募集资金使用合法合规。如有违反承诺给本公司及投资者造成损失的，由公司实际控制人、总经理、财务负责人承担连带赔偿责任，并对违规使用募集资金的决策主体追究其责任。

（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
武开国用 2013 字第 71 号	抵押	1,363,107.47	0.21%	自有融资受限资产
武开国用 2013 字第 72 号	抵押	1,283,817.59	0.20%	对外担保受限资产
固定资产	抵押	14,624,359.23	2.29%	自有融资受限资产
投资性房地产	抵押	70,924,193.55	11.09%	对外担保受限资产
总计	-	88,195,477.84	13.79%	-

（六） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年第一次股票发行	2017/12/28	2019/4/4	5.00	26,000,000	-	130,000,000	同济现代医药生态产业园一期项目建设、研发投入以及补充流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019/3/12	130,000,000	106,388,471.75	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2017年12月28日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于〈武汉同济现代医药科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，且该议案于2018年1月12日经公司2018年第一次临时股东大会审议通过。2018年8月2日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈武汉同济现代医药科技股份有限公司股票发行方案（修订案）〉的议案》，募集资金用途详见公司在股转系统信息披露平台披露的相关公告。2019年4月8日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，将6,000万元闲置募集资金用于购买理财产品。

2019年4月22日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自有资金的议案》，将2018年第一次股票发行募集资金中计划投入的研发费用14,987,445.81元用于置换公司2016-2018年预先投入用于募投研发项目的自有资金。

报告期内，期初募集资金账户余额为130,000,000元，本期60,000,000元用于购买理财产品，报告期内共使用募集资金106,388,471.75元，获得利息收益109,757.55元，本期末余额为22,721,123.80元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	88,739,245	67.81%	0	88,739,245	56.57%
	其中：控股股东、实际控制人	11,075,312	8.46%	0	11,075,312	7.06%
	董事、监事、高管	11,685,812	8.93%	0	11,685,812	7.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,116,261	32.19%	26,000,000	68,116,261	43.43%
	其中：控股股东、实际控制人	33,225,938	25.39%	0	33,225,938	21.18%
	董事、监事、高管	35,057,438	26.79%	0	35,057,438	22.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		130,855,506	-	26,000,000	156,855,506	-
普通股股东人数		288				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	李亦武	44,301,250	0	44,301,250	28.24%	33,225,938	11,075,312
2	武汉同济现代投资管理中心（有限合伙）	17,127,500	481,000	17,608,500	11.23%	0	17,608,500
3	共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）	13,443,150	0	13,443,150	8.57%	0	13,443,150
4	湖北鹏程医疗健康投资有限公司	104,000	10,000,000	10,104,000	6.44%	10,000,000	104,000
5	武汉潮江商贸集团有限公司	0	10,000,000	10,000,000	6.38%	10,000,000	0
合计		74,975,900	20,481,000	95,456,900	60.86%	53,225,938	42,230,962

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

李亦武与武汉同济现代投资管理中心（有限合伙）于 2018 年 5 月 3 日签署了《一致行动协

议》，协议双方为一致性行动人，有效期 36 个月。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司实际控制人李亦武的情况介绍如下：

李亦武，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，医学、管理学双硕士和医学博士学位。教授级高工，华中科技大学同济医学院博士研究生导师，国家注册执业药师、国家注册执业医师，中国中医药产教融合促进委员会副主任，湖北省第十届人大代表，武汉市第十二届人大代表，教科文卫专门委员会委员，享受“国务院政府津贴”专家。1985 年 7 月至 1989 年 7 月任嘉鱼县城关医院医师、业务院长，1989 年 7 月至 1991 年 7 月在中国中医研究院学习，1991 年 7 月至 1992 年 6 月任嘉鱼县中医院主治医师、业务院长，1992 年 6 月至 1996 年 8 月任同济医科大学药理研究室教师，1996 年 8 月至 2000 年 12 月任同济医科大学制药厂厂长，2000 年 12 月至 2010 年 5 月任武汉同济现代医药有限公司总经理，2010 年 5 月至今任武汉同济现代医药有限公司、武汉同济现代医药科技股份有限公司总经理、董事长。同时兼任湖北医药集团有限公司董事长、武汉同济现代医疗管理有限公司董事、中华全国工商业联合会医药业商会常务理事、湖北省执业药师协会副会长、湖北省和武汉市药理学学会常务理事、湖北省医药商业协会副会长。先后承担科技部 863 重大科技专项 2 项，国家火炬计划、国家高技术现代中药产业化示范项目，以及湖北省重大科技攻关等多项课题。主要研究成果曾获得湖北省科技进步一等奖，三等奖，武汉市科技进步二等奖和武汉市科技成果转化突出贡献奖。拥有多项国家发明专利，研发的药物获新药证书和生产批件。在国家级期刊发表学术论文 30 多篇，独立完成或参与编写了《中华药海》、《释名本草》、《大同药学》、《中国执业药师手册》《GSP 认证指南》等书籍，获武汉市“十佳优秀青年企业家”、“湖北省有突出贡献中青年专家”并获“湖北省五一劳动奖章”、“武汉市学科带头人”，2016 年被湖北省委组织部评为“湖北省科技创新带头人”等荣誉。现任公司董事长、总经理，任期自 2019 年 7 月 23 日起三年。

截至 2019 年 6 月 30 日，李亦武共持有公司股份 44,301,250 股，直接持股比例为 28.24%；李亦武与武汉同济现代投资管理中心（合伙企业）于 2018 年 5 月 3 日签署了《一致行动协议》，两人合计持股 39.47%，李亦武为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
李亦武	董事长、总经理	男	1963.05	博士	2016.6.28— 2019.6.27	是
向继洲	董事	男	1949.09	本科	2016.6.28— 2019.6.27	否
周成武	董事	男	1975.02	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	否
李海明	董事	男	1957.06	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	否
罗敏	董事	女	1981.10	本科	2016.6.28— 2019.6.27	否
刘俊	董事、副总经理	男	1964.01	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	是
刘咏梅	董事、副总经理、董事会秘书	女	1969.12	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	是
刘洪斌	职工监事、监事会主席	男	1968.08	高中	2016.6.28— 2019.6.27	是
李惠萍	职工监事	女	1975.06	本科	2016.6.28— 2019.6.27	是
李哲	监事	男	1979.11	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	否
黄静	财务总监	女	1973.08	硕士	2016.6.28— 2019.6.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

报告期内，公司董事李海明先生为公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人李亦武先生的兄长，其他公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李亦武	董事长、总经理	44,301,250	0	44,301,250	28.24%	0
向继洲	董事	0	0	0	0.00%	0
周成武	董事	1,732,500	0	1,732,500	1.10%	0
李海明	董事	0	0	0	0.00%	0
罗敏	董事	0	0	0	0.00%	0
刘俊	董事、副总经理	237,000	0	237,000	0.15%	0
刘咏梅	董事、副总经理、董事会秘书	337,500	0	337,500	0.22%	0
刘洪斌	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李惠萍	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李哲	监事	0	0	0	0.00%	0
黄静	副总经理、财务总监	135,000	0	135,000	0.09%	0
合计	-	46,743,250	0	46,743,250	29.8%	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
技术人员	35	36
生产人员	48	47
行政管理人员	84	84
销售人员	34	39
员工总计	201	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	65	67
专科	48	51
专科以下	79	78
员工总计	201	206

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、员工薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训

公司重视员工培训。新员工入职后进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。在职员工采取每周部门周例会与培训相结合的形式，并每月定期进行月度学习及总结，对员工进行从思想意识到工作方法的培训，使工作目标保持上下一致。公司将培训作为管理的重要辅助手段，通过培训不断提升员工的素质和工作能力，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供切实的保障。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会任期于2019年6月28日届满，公司于2019年7月5日召开2019年第一次职工代表大会并审议通过：选举李惠萍担任第三届监事会职工代表监事；公司于2019年7月8日召开第二届董事会第二十九次会议并审议通过：提名李亦武、向继洲、李海明、陈丹、刘俊、刘咏梅、程鹏担任第三届董事会董事；公司于2019年7月8日召开第二届监事会第十一次会议并审议通过：提名刘洪斌、肖前昌担任第三届监事会监事；以上董事会、监事会换届选举事项经由公司于2019年7月23日召开2019年第二次临时股东大会审议通过，任职期限与本届董事会、监事会任期相同，自2019年7月23日起至2022年7月22日止。

公司于2019年7月23日召开第三届董事会第一次会议并审议通过：选举李亦武担任公司董事长职务；聘任李亦武担任公司总经理职务；聘任刘咏梅担任公司副总经理、董事会秘书职务；聘任刘俊担任公司副总经理职务；聘任黄静担任公司副总经理、财务总监职务；聘任邱红担任公司副总经理职务，任职期限自2019年7月23日起至2022年7月22日止。公司于2019年7月23日召开第三届监事会第一次会议并审议通过：选举刘洪斌担任公司第三届监事会主席，任职期限自2019年7月23日起至2022年7月22日止。

以上具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的公告。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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)	92,427,236.82	42,772,252.42
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产	五(二)	400,000.00	500,000.00
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(三)、五(四)	163,779,894.97	160,451,719.21
其中：应收票据	五(三)	18,501,583.58	20,446,929.68
应收账款	五(四)	145,278,311.39	140,004,789.53
应收款项融资			-
预付款项	五(五)	21,382,965.80	8,239,569.15
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(六)	32,510,870.34	21,555,281.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	31,149,554.88	33,157,135.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	989,108.2	624,489.94
流动资产合计		342,639,631.01	267,300,447.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	28,208,197.12	22,170,037.35
其他权益工具投资	五(十)	70,900,000.00	70,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	70,924,193.55	71,114,953.51
固定资产	五(十二)	20,320,798.18	20,756,493.62
在建工程	五(十三)	5,587,571.23	1,150,538.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	32,765,671.42	11,956,618.01
开发支出	五(十五)	36,109,774.76	33,999,137.60
商誉	五(十六)	17,425,606.42	17,425,606.42
长期待摊费用	五(十七)	3,750,720.05	4,035,269.09
递延所得税资产	五(十八)	10,907,538.82	10,754,073.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		296,900,071.55	264,262,727.98
资产总计		639,539,702.56	531,563,175.43
流动负债：			
短期借款	五(十九)	84,000,000.00	102,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(二十)	32,755,570.38	25,330,897.62
其中：应付票据			
应付账款	五(二十)	32,755,570.38	25,330,897.62
预收款项	五(二十一)	1,037,869.85	996,769.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十二)	791,254.04	849,854.21
应交税费	五(二十三)	3,132,486.99	7,682,850.46
其他应付款	五(二十四)	12,651,661.90	21,565,689.46
其中：应付利息		42,895.83	47,185.42
应付股利		4,269,173.15	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		134,368,843.16	158,926,061.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	2,053,125.00	2,081,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十六)	7,284,298.97	7,284,298.97
非流动负债合计		9,337,423.97	9,365,548.97
负债合计		143,706,267.13	168,291,609.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十七)	156,855,506.00	130,855,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	217,221,989.04	106,876,047.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	5,807,542.40	4,651,192.02
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	54,825,178.76	53,418,102.85
归属于母公司所有者权益合计		434,710,216.20	295,800,848.05
少数股东权益		61,123,219.23	67,470,717.41
所有者权益合计		495,833,435.43	363,271,565.46
负债和所有者权益总计		639,539,702.56	531,563,175.43

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：邱红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		85,539,976.98	26,388,668.14
交易性金融资产		400,000.00	500,000.00
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		605,049.00	3,149,038.94
应收账款	九(一)	30,675,957.74	32,326,953.59
应收款项融资			
预付款项		15,534,816.53	5,909,897.37
其他应收款	九(二)	36,643,712.65	11,557,288.02
其中：应收利息			
应收股利		4,379,208.73	
买入返售金融资产			
存货		12,526,611.29	11,523,186.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		437,718.41	624,489.94
流动资产合计		182,363,842.6	91,979,522.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	九(三)	108,918,397.12	100,580,237.35
其他权益工具投资		70,900,000.00	70,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		70,924,193.55	71,114,953.51
固定资产		19,922,835.22	20,502,202.33
在建工程		2,031,200.18	1,020,538.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,765,671.42	11,911,334.97
开发支出		36,109,774.76	33,999,137.60
商誉			
长期待摊费用		3,750,720.05	4,035,269.09

递延所得税资产		2,690,571.89	2,567,046.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		348,013,364.19	316,630,720.51
资产总计		530,377,206.79	408,610,243.12
流动负债：			
短期借款		84,000,000.00	92,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,499,764.23	2,239,425.17
预收款项		309,372.20	162,756.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		790,552.04	849,386.21
应交税费		1,275,616.23	3,573,604.65
其他应付款		2,638,401.49	18,302,890.91
其中：应付利息		42,895.83	47,185.42
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,513,706.19	117,628,063.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,053,125.00	2,081,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,053,125.00	2,081,250.00
负债合计		93,566,831.19	119,709,313.14
所有者权益：			
股本		156,855,506.00	130,855,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		217,221,989.04	106,876,047.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,807,542.40	4,651,192.02
一般风险准备			
未分配利润		56,925,338.16	46,518,184.78
所有者权益合计		436,810,375.60	288,900,929.98
负债和所有者权益合计		530,377,206.79	408,610,243.12

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：邱红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		147,588,381.46	128,578,471.93
其中：营业收入	五(三十一)	147,588,381.46	128,578,471.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,197,336.83	117,557,649.54
其中：营业成本	五(三十一)	117,309,571.69	97,198,207.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十二)	1,108,140.12	860,405.94
销售费用	五(三十三)	14,070,295.39	10,556,019.24
管理费用	五(三十四)	5,375,167.35	5,274,569.51
研发费用	五(三十五)	814,008.44	886,121.52
财务费用	五(三十六)	1,576,804.71	1,574,270.40
其中：利息费用		1,711,460.88	
利息收入		222,116.98	
信用减值损失	五(四十)	-943,349.13	
资产减值损失	五(四十一)		-1,208,054.94
加：其他收益	五(三十七)	356,299.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-305,595.79	-1,867,216.63
其中：对联营企业和合营企业的投资		-307,782.09	-1,867,216.63

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-100,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,341,748.06	9,153,605.76
加：营业外收入	五(四十二)		81,652.83
减：营业外支出	五(四十三)		7,025.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,341,748.06	9,228,232.69
减：所得税费用	五(四十四)	1,962,268.12	1,166,894.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,379,479.94	8,061,338.65
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）		4,379,479.94	8,061,338.65
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		1,816,053.65	2,997,550.42
2.归属于母公司所有者的净利润		2,563,426.29	5,063,788.23
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 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		4,379,479.94	8,061,338.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,563,426.29	5,063,788.23
归属于少数股东的综合收益总额		1,816,053.65	2,997,550.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：邱红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九(四)	23,545,844.06	21,970,560.95
减：营业成本	九(四)	3,888,154.21	3,741,107.30
税金及附加		803,376.45	716,056.93
销售费用		8,696,708.71	5,780,126.60
管理费用		4,275,591.43	4,250,659.58
研发费用		814,008.44	886,121.52
财务费用		1,585,029.19	1,144,300.35
其中：利息费用		1,702,223.44	
利息收入		127,395.07	
加：其他收益		352,103.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	九(五)	9,229,792.27	-1,867,216.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-307,782.09	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-823,500.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,294,349.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,141,370.13	2,290,622.93
加：营业外收入			79,216.67
减：营业外支出			7,025.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,141,370.13	2,362,813.70
减：所得税费用		577,866.37	238,501.67

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,563,503.76	2,124,312.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,563,503.76	2,124,312.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,563,503.76	2,124,312.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：邱红

（五）合并现金流量表

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		114,867,456.05	130,121,293.54
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	13,335,598.36	5,269,189.66
经营活动现金流入小计		128,203,054.41	135,390,483.20
购买商品、接受劳务支付的现金		80,149,136.11	85,454,518.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,789,048.25	7,178,241.71
支付的各项税费		14,875,268.76	10,409,718.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	33,655,636.96	19,657,153.07
经营活动现金流出小计		136,469,090.08	122,699,632.20
经营活动产生的现金流量净额		-8,266,035.67	12,690,851.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	2,314,090.06
取得投资收益收到的现金		2,186.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	
投资活动现金流入小计		202,186.30	2,314,090.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,110,929.64	5,825,127.25
投资支付的现金		1,203,773.06	2,500,000.00
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		47,314,702.70	8,325,127.25
投资活动产生的现金流量净额		-47,112,516.40	-6,011,037.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		131,803,773.06	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	

取得借款收到的现金		59,000,000.00	23,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		190,803,773.06	24,050,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	40,388,305.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,150,236.59	922,837.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,868,251.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	2,120,000.00	
筹资活动现金流出小计		85,770,236.59	41,311,142.89
筹资活动产生的现金流量净额		105,033,536.47	-17,261,142.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,654,984.40	-10,581,329.08
加：期初现金及现金等价物余额		42,772,252.42	77,105,244.25
六、期末现金及现金等价物余额		92,427,236.82	66,523,915.17

法定代表人：李亦武 主管会计工作负责人：黄静 会计机构负责人：邱红

(六) 母公司现金流量表

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		22,901,043.65	16,746,377.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		911,442.44	1,474,810.92
经营活动现金流入小计		23,812,486.09	18,221,188.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,772,186.44	1,800,466.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,387,033.81	3,946,032.92
支付的各项税费		8,695,109.52	5,773,223.52
支付其他与经营活动有关的现金		31,168,197.31	16,388,873.72
经营活动现金流出小计		46,022,527.08	27,908,596.25
经营活动产生的现金流量净额		-22,210,040.99	-9,687,408.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,314,090.06
取得投资收益收到的现金		5,158,365.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,158,365.63	2,314,090.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		40,891,258.00	5,825,127.25

付的现金			
投资支付的现金		1,003,773.06	2,500,000.00
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		41,895,031.06	8,325,127.25
投资活动产生的现金流量净额		-36,736,665.43	-6,011,037.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	
取得借款收到的现金		59,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		189,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,281,984.74	580,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,120,000.00	
筹资活动现金流出小计		70,901,984.74	20,580,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		118,098,015.26	-580,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		59,151,308.84	-16,278,445.30
加：期初现金及现金等价物余额		26,388,668.14	73,578,284.03
六、期末现金及现金等价物余额		85,539,976.98	57,299,838.73

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：邱红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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

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

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

（1）新金融工具准则

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

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

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	71,400,000.00	-71,400,000.00	0.00
交易性金融资产	0.00	500,000.00	500,000.00
其它权益工具投资	0.00	70,900,000.00	70,900,000.00
负债：			
股东权益：			

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余 额
资产：			
可供出售金融资产	71,400,000.00	-71,400,000.00	0.00
交易性金融资产	0.00	500,000.00	500,000.00
其它权益工具投资	0.00	70,900,000.00	70,900,000.00
负债：			
股东权益：			

（2）执行财务报表格式的影响

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

二、 报表项目注释

武汉同济现代医药科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉同济现代医药科技股份有限公司（以下简称“同济医药”或“公司”）是在武汉同济现代医药有限公司的基础上整体变更的股份有限公司。公司注册地湖北武汉，总部地址武汉经济技术开发区高科技产业园 22 号，法定代表人：李亦武。

经全国股份转让系统公司同意，公司股票于 2013 年 12 月 20 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“同济医药”，证券代码“430359”。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司的经营范围：医药、医疗、生物、保健饮品技术及产品的研究、开发，相关技术成果转让、技术服务；产品和技术的进出口业务（不含国家禁止和限制进出口的产品及技术）。（国家有专项规定项目的经审批后或凭有效许可证方可经营）片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、茶剂、喷雾剂、气雾剂（含激素类）研究、开发、生产、销售（药品生产许可证有效期至 2020 年 12 月 31 日）。

公司主营业务：药品的生产和销售，主导产品为补钙产品和消化系统产品两大类，目前在生产销售的药品有便乃通茶、丐立得、奥克清以及各类普药等多个产品。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

公司财务报告已于 2019 年 8 月 20 日经董事会批准报出

（四）本年度合并财务报表范围

本年度将子公司湖北医药集团有限公司、武汉中佰伦物业管理有限公司及湖北同济富饶钙资源开发有限公司、武汉怡信通供应链管理有限公司纳入合并报表范围，见附注“七、在其他主体中的权益披露”。

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：公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价

值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续

计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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 50.00 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
账龄组合	不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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（%）
6 个月以内	1	1
7 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性

证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	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。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

1. 销售商品

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

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

如销售合同规定买方于交货时间，在公司仓库自提，则在买方完成药品自提时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入；如销售合同规定公司将药品交付给第一承运人，以使药品得以交运给买方或买方指定之收货人即为交付，则将药品交付给第一承运人时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入；如销售合同规定公司送货至买方指定地点，则在取得送货证明时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十三) 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。

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企

业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

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

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

（1）新金融工具准则

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

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

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	71,400,000.00	-71,400,000.00	0.00
交易性金融资产	0.00	500,000.00	500,000.00
其它权益工具投资	0.00	70,900,000.00	70,900,000.00
负债：			
股东权益：			

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	71,400,000.00	-71,400,000.00	0.00
交易性金融资产	0.00	500,000.00	500,000.00
其它权益工具投资	0.00	70,900,000.00	70,900,000.00

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
负债：			
股东权益：			

（2）执行财务报表格式的影响

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16 或 13
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25

（二）重要税收优惠及批文

母公司于 2011 年 10 月 9 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR201142000103，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

2015 年已重新备案，备案证书编号 GF201442000205，发证时间 2014 年 12 月 12 日，有效期三年，继续执行 15%所得税率。

2018 年已重新备案，备案证书编号 GF201742001258，发证时间 2017 年 11 月 28 日，有效期三年，继续执行 15%所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,451.20	0
银行存款	92,424,785.62	42,772,252.42
其他货币资金		0
合计	92,427,236.82	42,772,252.42
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额较期初余额大幅增加，主要由于本期完成定向增发取得募集资金1.3亿元，募集资金暂未使用完毕。

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	400,000.00	
衍生金融资产		
其他		
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	400,000.00	

(三)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,988,300.87	15,104,822.36
商业承兑汇票	2,513,282.71	5,342,107.32
减：坏账准备		
合计	18,501,583.58	20,446,929.68

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据：

单位名称	出票日期	到期日	票据类型	背书转让金额	出票人
武汉怡信通供应链管理有限公司	2019.01.28	2019.07.28	银行承兑汇票	100,000.00	宜昌市中心人民医院
合计				100,000.00	

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	178,149,524.09	100	32,871,212.70	18.45
组合小计				
合计	178,149,524.09	100	32,871,212.70	18.45

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	171,919,686.16	100	31,914,896.63	18.56
组合小计				
合计	171,919,686.16	100	31,914,896.63	18.56

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
合计					

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	115,942,772.14	1.00	1,159,427.72	124,629,229.56	1.00	1,246,292.29
6-12个月	25,209,555.23	5.00	1,260,477.76	3,533,272.46	5.00	176,663.62
1至2年	6,069,497.78	10.00	606,949.78	12,726,888.82	10.00	1,272,688.88
2至3年	318,062.56	30.00	95,418.76	1,339,619.71	30.00	401,885.91
3至4年	1,088,510.90	50.00	544,255.46	1,743,191.36	50.00	871,595.69
4至5年	1,582,211.28	80.00	1,265,769.02	8,570.05	80.00	6,856.04
5年以上	27,938,914.20	100.00	27,938,914.20	27,938,914.20	100.00	27,938,914.20
合计	178,149,524.09	18.45	32,871,212.70	171,919,686.16	18.56	31,914,896.63

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华中科技大学同济医学院附属协和医院	29,804,163.24	16.73	315,163.25
华中科技大学同济医学院附属同济医院	15,458,598.69	8.68	154,586.31
武汉市江夏区第一人民医院(协和江南医院)	14,052,906.99	7.89	582,532.13
湖北省人民医院	7,320,315.08	4.11	73,203.15
广州市正鼎医药有限公司	6,981,733.25	3.92	215,877.00
合计	73,617,717.25	41.32	1,341,361.84

(五) 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	19,125,181.93	89.44	5,985,301.99	72.64
1至2年	3,516.71	0.02		
2至3年		-	2,254,267.16	27.36
3年以上	2,254,267.16	10.54		
合计	21,382,965.80	100.00	8,239,569.15	100.00

预付账款期末余额较期初余额增加 159.52%，主要由于本期母公司研发预付款项增加，同时合并范围内子公司湖北同济富饶钙资源开发有限公司和武汉怡信通供应链管理集团有限公司新增了工程预付款和采购预付款。

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
武汉同济现代医药科技股份有限公司	广州龙视广告有限公司	2,254,267.16	3年以上	合同待执行
合计		2,254,267.16		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉君瑞博医药科技有限公司	4,500,000.00	21.04
广州龙视广告有限公司	2,254,267.16	10.54
中国中医科学院中药研究所	2,250,000.00	10.52
天津逸尚珑医药咨询有限公司	2,096,048.20	9.80
湖北和谐通供应链管理集团有限公司	1,900,000.00	8.89
合计	13,000,315.36	60.79

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,896,206.35	27,953,584.22
减：坏账准备	6,385,336.01	6,398,302.95
合计	32,510,870.34	21,555,281.27

其他应收款期末余额较期初余额增加 50.83%，主要由于本期待结算房租款、基建工程款增加。

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来		
单位往来款	29,494,061.37	19,864,950.61
各类业务借支款	6,965,783.36	5,652,271.99
其他	2,436,361.62	2,436,361.62
减：坏账准备	6,385,336.01	6,398,302.95
合计	32,510,870.34	21,555,281.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	23,089,431.50	59.36	230,894.32	9,092,092.68	32.52	91,125.42
6-12个月	214,627.51	0.55	10,731.38	3,269,344.20	11.70	163,467.21
1至2年	6,774,154.05	17.42	677,415.41	6,774,154.05	24.23	677,415.41
2至3年	2,982,009.13	7.67	894,602.74	2,982,009.13	10.67	894,602.74
3至4年	2,483,120.16	6.38	1,241,560.08	2,483,120.16	8.88	1,241,560.08
4至5年	113,659.56	0.29	90,927.65	113,659.56	0.41	90,927.65
5年以上	3,239,204.44	8.33	3,239,204.44	3,239,204.44	11.59	3,239,204.44
合计	38,896,206.35	100.00	6,385,336.01	27,953,584.22	100.00	6,398,302.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,398,302.95			6,398,302.95
本期计提				
本期转回	12,966.94			12,966.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,385,336.01			6,385,336.01

(6) 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
武汉金银湖建设集团有限公司	待结算工程款	10,200,000.00	0-6个月	26.22	102,000.00
湖北同济现代医药供应链有限公司	待结算房租	5,159,460.90	0-6个月	13.26	51,594.61
湖北炎黄本草药业有限公司	合作保证金	4,100,000.00	1-2年	10.54	410,000.00

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
武汉同济康达药品 有限公司	待结算市场 推广费	1,506,781.46	0-6 个月	3.87	15,067.81
武汉军威文化传播 集团有限公司	待结算广告款	1,200,000.00	2-3 年	3.08	36,000.00
合计		22,166,242.36		56.97	614,662.42

(七) 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	6,603,372.18	0	6,603,372.18	6,090,044.52	0	6,090,044.52
产成品（库存 商品）	19,628,094.02	0	19,628,094.02	22,134,562.35	0	22,134,562.35
发出商品	821,622.43	0	821,622.43	918,334.97	0	918,334.97
在产品	1,922,949.84	0	1,922,949.84	1,894,560.56	0	1,894,560.56
周转材料	2,173,516.41	0	2,173,516.41	2,119,633.06	0	2,119,633.06
合计	31,149,554.88	0	31,149,554.88	33,157,135.46	0	33,157,135.46

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费重分类	989,108.20	199,961.65
长期待摊调整		424,528.29
合计	989,108.20	624,489.94

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉西莫制药有限公司	196,203.62			-149,587.79						46,615.83	
武汉同济现代医疗管理有限公司	21,973,833.73			-158,194.30		6,345,941.86				28,161,581.29	
小计	22,170,037.35			-307,782.09		6,345,941.86				28,208,197.12	
合计	22,170,037.35			-307,782.09		6,345,941.86				28,208,197.12	

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
武汉同济现代医药供应链有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			指定为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产
施普宜生物药业（武汉）有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00			指定为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产
武汉睿创恒益投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00			指定为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产
湖北同济现代医疗健康创业投资基金合伙企业	67,500,000.00	67,500,000.00	67,500,000.00			指定为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产
合计	70,900,000.00	70,900,000.00	70,900,000.00			指定为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产

武汉同济现代医药供应链有限公司项目、施普宜生物药业（武汉）有限公司项目、武汉睿创恒益投资管理有限公司项目、湖北同济现代医疗健康创业投资基金合伙企业项目并非企业合并形成的金融资产，持有的目的也不是为了近期出售或者短期获利，从发行人的角度出发满足“权益工具”的定义，我们认为同时符合“非交易性”和“权益工具投资”的定义，根据我们持有上述项目的目的，决定将以上项目指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,359,239.22			76,359,239.22
2. 本期增加金额	718,851.46			718,851.46
（1）外购	718,851.46			718,851.46
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	77,078,090.68			77,078,090.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,244,285.71			5,244,285.71
2.本期增加金额	909,611.42			909,611.42
（1）计提或摊销	909,611.42			909,611.42
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,153,897.13			6,153,897.13
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	70,924,193.55			70,924,193.55
2.期初账面价值	71,114,953.51			71,114,953.51

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	29,651,292.46	30,086,987.90
固定资产清理		
减：减值准备	9,330,494.28	9,330,494.28
合计	20,320,798.18	20,756,493.62

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,564,597.10	16,034,237.04	4,597,609.10	3,059,914.37	56,256,357.61
2.本期增加金额					
（1）购置		244,811.78	117,433.63	9,051.33	371,296.74
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	32,564,597.10	16,279,048.82	4,715,042.73	3,068,965.70	56,627,654.35
二、累计折旧					
1.期初余额	7,738,295.55	13,329,845.86	2,754,597.32	2,346,630.98	26,169,369.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	392,824.26	212,612.75	124,197.89	77,357.28	806,992.18
（1）计提	392,824.26	212,612.75	124,197.89	77,357.28	806,992.18
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	8,131,119.81	13,542,458.61	2,878,795.21	2,423,988.26	26,976,361.89
三、减值准备					
1.期初余额	9,330,494.28				9,330,494.28
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	9,330,494.28				9,330,494.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,102,983.01	2,736,590.21	1,836,247.52	644,977.44	20,320,798.18
2.期初账面价值	15,495,807.27	2,704,391.18	1,843,011.78	713,283.39	20,756,493.62

注：期末已计提足折旧继续使用固定资产原值为 13,754,224.52 元。

（十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,587,571.23	1,150,538.89
工程物资		
减：减值准备		
合计	5,587,571.23	1,150,538.89

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
新厂区建设-茶剂车间改造	1,236,393.59		1,236,393.59	459,694.56		459,694.56
生产研发楼	794,806.59		794,806.59	560,844.33		560,844.33
破碎设备基础施工	1,156,641.00		1,156,641.00	130,000.00		130,000.00
二层钢结构工程	239,417.66		239,417.66			
一期车间吊项施工	101,376.99		101,376.99			
待摊支出	227,917.91		227,917.91			
罐体设备安装工程	480,992.88		480,992.88			
净化车间安装工程	9,900.00		9,900.00			
纯化水制取设备系统	248,275.86		248,275.86			

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
10KW 配电工程	1,038,848.75		1,038,848.75			
消防报警安装工程	53,000.00		53,000.00			
合计	5,587,571.23		5,587,571.23	1,150,538.89		1,150,538.89

在建工程期末余额较期初余额增加 385.65%，主要由于子公司湖北同济富饶钙资源开发有限公司拟尽快投入生产本期基建项目增加。

(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
新厂区建设-茶剂车间改造	1,900,000.00	459,694.56	776,699.03			1,236,393.59
生产研发楼	60,000,000.00	560,844.33	233,962.26			794,806.59
破碎设备基础施工	1,156,641.00	130,000.00	1,026,641.00			1,156,641.00
二层钢结构工程	239,417.66		239,417.66			239,417.66
一期车间吊顶施工	101,376.99		101,376.99			101,376.99
待摊支出	227,917.91		227,917.91			227,917.91
罐体设备安装工程	508,000.00		480,992.88			480,992.88
净化车间安装工程	1,909,900.00		9,900.00			9,900.00
纯化水制取设备系统	288,000.00		248,275.86			248,275.86
10KW 配电工程	1,160,626.00		1,038,848.75			1,038,848.75
消防报警安装工程	53,000.00		53,000.00			53,000.00
合计		1,150,538.89	4,437,032.34			5,587,571.23

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,904,285.00	7,024,191.58	24,498,571.20		35,427,047.78
2.本期增加金额	21,871,310.00				21,871,310.00
(1) 购置	21,871,310.00				21,871,310.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	25,775,595.00	7,024,191.58	24,498,571.20		57,298,357.78
二、累计摊销					
1.期初余额	1,212,269.76	4,984,569.86	15,100,814.98		21,297,654.60
2.本期增加金额	116,575.69	103,709.58	796,688.28		1,016,973.55

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 计提	116,575.69	103,709.58	796,688.28		1,016,973.55
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,328,845.45	5,088,279.44	15,897,503.26		22,314,628.15
三、减值准备					
1.期初余额			2,218,058.21		2,218,058.21
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			2,218,058.21		2,218,058.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,446,749.55	1,935,912.14	6,383,009.73		32,765,671.42
2.期初账面价值	2,692,015.24	2,084,904.76	7,179,698.01		11,956,618.01

本期无形资产期末余额较期初余额增加 174.04%，主要由于本期母公司新购土地一块，已取得土地使用权。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
伤乐气雾剂	4,935,453.18					4,935,453.18	2010年	签订技术购买合同	为技术转让产品，处于中试完成阶段，对制剂处方和生产工艺进行再研究
鱼腥草鼻喷雾剂	6,661,819.92	203,290.65				6,865,110.57	2010年	取得临床批件	已完成临床研究，资料整理中，待申报生产
断血流泡腾片	17,064,706.88	164,701.41				17,229,408.29	2017年	签订技术购买合同	研发试制前期
甲硝唑片	2,023,739.06	182,044.32				2,205,783.38	2017年	委托开发合同及药品再注册批件	研发试制前期
诺氟沙星胶囊	2,711,862.66	171,998.22				2,883,860.88	2017年	委托开发合同及药品再注册批件	研发试制前期
碳酸钙 D3 咀嚼片	0	175,155.56		175,155.56		0			
便乃通创新剂	0	469,699.35		469,699.35		0			
TJRD-2017007 罗红霉素胶囊	320,095.20	162,381.56				482,476.76	2018年	委托开发合同及药	研发试制前期

								品再注册 批件	
TJRD-2017008 碳 酸钙片	281,460.70	169,617.22			451,077.92	2018 年		委托开发 合同及药 品再注册 批件	研发试制前期
TJRD-2018002 维 D 钙	0	165,353.53		165,353.53	0.00				
“泻白散”中药经 典名方		528,301.89			528,301.89	2019 年		委托开发 合同	研发试制前期
“济川煎”中药经 典名方		528,301.89			528,301.89	2019 年		委托开发 合同	研发试制前期
合 计	33,999,137.60	2,920,845.60		810,208.44	36,109,774.76				

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形 成的	处置	
武汉同济现代医药 科技股份有限公司	17,340,586.42					17,340,586.42
武汉同济现代医药 科技股份有限公司	85,020.00					85,020.00
合计	17,425,606.42					17,425,606.42

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

武汉同济现代医药科技股份有限公司 2016 年向非同一控制下企业湖北省医药有限公司收购了其子公司湖北医药集团有限公司 51% 的股权形成商誉 1,734.06 万元，本期商誉测试的资产组合与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产组和资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：预测期 2019 年-2023 年，预测期增长率分别为 11.98%、11.18%、10.16%、8.80%、7.60%，永续稳定期增长率 0%，利润率根据预测期的收入、成本、费用等计算，折现率（税前加权平均资本成本）15.58%。

根据中京民信(北京)资产评估有限公司关于武汉同济现代医药科技股份有限公司商誉减值测试项目资产评估报告[京信评报字(2019)第 164 号] 测算得到资产组未来现金流量现值合计 17,220.61 万元，扣除期初营运资金 13,771.80 万元后得到商誉相关资产组可收回金额为 3,448.81 万元。而目前账面合并层长期资产 23.60 万元，完全商誉 3,400.11 万元（母公司商

誉 1,734.06/51%=3400.11 万元)，长期资产及商誉合计 3,423.71 万元。可收回金额大于长期资产及商誉合计，故未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 改造款	2,881,027.71		205,787.70		2,675,240.01
食堂钢构及内装饰工程款	258,588.40		16,273.91		242,314.49
五楼装修费	895,652.98		62,487.43		833,165.55
合计	4,035,269.09		284,549.04		3,750,720.05

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,907,538.82	50,805,101.23	10,754,073.49	49,861,751.98
小计	10,907,538.82	50,805,101.23	10,754,073.49	49,861,751.98

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	-	10,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	67,500,000.00
信用借款	57,000,000.00	-
合计	84,000,000.00	102,500,000.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,462,156.33	24,419,470.90
1 至 2 年	600,228.15	481,699.97
2 至 3 年	263,459.15	34,683.00
3 年以上	429,726.75	395,043.75
合计	32,755,570.38	25,330,897.62

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉市焯鑫彩色印务有限公司	146,486.22	未到付款期
湖北明天医药有限责任公司	639,273.62	未到付款期
武汉泰康达医药有限公司	278,585.92	未到付款期
湖北康宁医药有限责任公司	136,886.00	未到付款期
合计	1,201,231.76	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	220,989.09	180,217.34
1至2年	720,114.76	816,551.91
2至3年	96,766.00	
合计	1,037,869.85	996,769.25

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	849,854.21	7,042,166.59	7,100,766.76	791,254.04
离职后福利-设定提存计划		688,281.49	688,281.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	849,854.21	7,730,448.08	7,789,048.25	791,254.04

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		6,253,521.74	6,253,521.74	
职工福利费		412,312.85	412,312.85	
社会保险费		329,626.00	329,626.00	
其中：医疗保险费		294,452.24	294,452.24	
工伤保险费		11,417.04	11,417.04	
生育保险费		23,756.72	23,756.72	
住房公积金		46,472.00	46,472.00	
工会经费和职工教育经费	849,854.21	234.00	58,834.17	791,254.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	849,854.21	7,042,166.59	7,100,766.76	791,254.04

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		657,537.17	657,537.17	
失业保险费		30,744.32	30,744.32	
企业年金缴费				
合计		688,281.49	688,281.49	

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,267,767.02	1,907,873.20
营业税		
企业所得税	1,648,188.94	5,474,508.86
城市维护建设税	105,884.51	146,856.19
个人所得税	14,588.25	16,289.24
教育费附加	54,422.68	72,342.67
地方教育发展	25,424.93	11,404.12
其他税费	16,210.66	53,576.18
合计	3,132,486.99	7,682,850.46

应交税费期末余额较期初下降 59.23%，主要由于上年度利润较本期利润要多，计提的所得税较本期要多。

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	42,895.83	47,185.42
应付股利	4,269,173.15	
其他应付款项	8,339,592.92	21,518,504.04
合计	12,651,661.90	21,565,689.46

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	42,895.83	47,185.42
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	4,269,173.15		
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
其中：工具 1			
工具 2			
合计	4,269,173.15		

3. 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
业务单位往来款	4,040,375.91	20,572,231.19
市场风险抵押金	4,027,201.41	814,082.65
未付市场借支款	148,363.86	
罗红霉素专项款	120,431.74	120,431.74
预提费用	1,220.00	1,220.00
其他	2,000.00	10,538.46
合计	8,339,592.92	21,518,504.04

其他应付款期末余额较期初余额下降 61.33%，主要由于本期退还了上年度收取的保证金。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
湖北省医药有限公司	1,483,461.72	代垫费用、应付前期利润
武汉同济康达药品有限公司	135,096.00	市场风险押金
罗红霉素专项款	120,431.74	待结算研发专项款
广州市正鼎医药有限公司	100,000.00	市场风险押金
武汉海纯生物科技有限公司	94,216.42	市场风险抵押金
合计	1,933,205.88	-

(二十五) 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
财政专项款	1,618,750.00		21,875.00	1,596,875.00	接受政府补助
基建专项款	462,500.00		6,250.00	456,250.00	接受政府补助
合计	2,081,250.00		28,125.00	2,053,125.00	

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
财政专项款	1,618,750.00		21,875.00		1,596,875.00	与资产相关
基建专项款	462,500.00		6,250.00		456,250.00	与资产相关
合计	2,081,250.00		28,125.00		2,053,125.00	

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
药品储备基金	7,284,298.97	7,284,298.97
合计	7,284,298.97	7,284,298.97

(二十七) 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	130,855,506.00	26,000,000.00					156,855,506.00

(二十八) 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	106,876,047.18	104,000,000.00		210,876,047.18
二、其他资本公积	-	6,345,941.86		6,345,941.86
其中：联营企业中其他股东增资导致的资本公积变动		6,345,941.86		6,345,941.86
合计	106,876,047.18	110,345,941.86		217,221,989.04

(二十九) 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	4,651,192.02	1,156,350.38		5,807,542.40
合计	4,651,192.02	1,156,350.38		5,807,542.40

(三十) 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	53,418,102.85	
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	53,418,102.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,563,426.29	
减：提取法定盈余公积	1,156,350.38	10
提取任意盈余公积		

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	53,418,102.85	
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	53,418,102.85	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,825,178.76	

(三十一) 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	142,182,140.22	116,376,531.63	122,802,460.32	96,247,435.35
药品生产与销售	142,182,140.22	116,376,531.63	122,802,460.32	96,247,435.35
二、其他业务小计				
经营租赁	4,113,637.84	915,436.66	5,776,011.61	950,772.64
其他	1,292,603.40	17,603.40		
合计	147,588,381.46	117,309,571.69	128,578,471.93	97,198,207.99

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,286.18	246,542.18
教育费附加	135,122.66	105,454.22
地方教育发展	67,561.33	52,727.12
房产税	474,511.38	328,065.54
土地使用税	43,964.12	62,805.88
车船使用税	3,600.00	5,340.00
印花税	68,094.45	59,471.00
合计	1,108,140.12	860,405.94

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,212,318.78	3,246,224.29
物料消耗	30,487.71	8,077.11
差旅费	230,067.99	176,904.85
广告费	4,757,064.35	1,166,79.56
运输费	487,397.30	368,81.47
办公费	72,021.56	125,454.76
会务费	844,323.93	201,390.00
市场开发费用	2,029,946.60	3,741,00.12
策划及咨询服务费	1,263,113.35	551,412.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,143,553.82	969,815.08
合计	14,070,295.39	10,556,019.24

本期销售费用发生额较上期增加 33.29%，主要由于为应对医药新政的影响，公司积极调整营销策略，拓宽营销渠道，加大了市场开发投入。

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,685,363.02	1,787,101.92
水电费	37,005.29	38,112.85
评审费	509,660.80	361,659.64
折旧费	269,134.42	310,512.45
业务招待费	786,992.76	777,278.54
修理费	50,930.33	41,860.86
无形资产摊销	1,016,973.55	843,795.18
办公费	141,841.70	7,631.75
税费	-	630.50
车辆使用费	131,690.31	129,908.34
顾问费	-	38,499.31
会务费	12,216.16	116,592.49
咨询费	137,321.94	92,403.00
其他	311,488.03	662,582.68
合计	5,375,167.35	5,274,569.51

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
碳酸钙 D3 咀嚼片	175,155.56	
便乃通创新剂	469,699.35	
TJRD-2018002 维 D 钙	165,353.53	
其他	3,800.00	
研发费用		886,121.52
合计	814,008.44	886,121.52

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,711,460.88	1,592,089.82
减：利息收入	222,116.98	91,109.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	87,376.81	73,290.50
其他支出	84.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,576,804.71	1,574,270.40

(三十七) 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
科技创新和基建补助项目	30,625.00		
武汉市科学技术局企业创新项目款	200,000.00		
稳岗补贴、税款返还等	121,478.01	79,216.67	
小微企业增值税减免	4,196.21		
合计	356,299.22	79,216.67	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-307,782.09	-1,781,306.69
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,186.30	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-85,909.94
合计	-305,595.79	-1,867,216.63

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-100,000.00	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	
交易性金融负债		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-100,000.00	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	943,349.13	-
合计	943,349.13	-

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,208,054.94
合计		1,208,054.94

(四十二) 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
政府补助		79,216.67	79,216.67
其他		2,436.16	2,436.16
合计		81,652.83	81,652.83

(四十三) 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
其他		7,025.90	7,025.90
合计		7,025.90	7,025.90

(四十四) 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	2,115,733.45	1,339,42.12
递延所得税费用	-153,465.33	-172,530.08
合计	1,962,268.12	1,166,894.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,341,748.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,585,437.02
子公司适用不同税率的影响	1,536,990.64
调整以前期间所得税的影响	417,544.51
非应税收入的影响	-1,575,718.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,588.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,891.31
加计扣除	-95,465.06
所得税费用	1,962,268.12

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	13,335,598.36	5,269,189.66
其中：存款的利息收入	222,116.98	91,055.20
政府补助	323,978.01	50,811.67
各类借支款及保证金	1,105,427.73	992,000.00
单位往来款	11,684,075.64	4,135,322.79
支付其他与经营活动有关的现金	33,655,636.96	19,657,153.07
其中：手续费	87,376.81	73,290.50
各类借支款及保证金	1,208,770.77	1,434,020.19
支付各类运营费用	8,969,355.46	11,246,869.78
单位往来款	23,390,133.92	6,902,972.60

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,120,000.00	
其中：融资费用	2,120,000.00	

(四十六) 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	4,379,479.94	8,061,338.65
加：信用减值损失	943,349.13	
资产减值准备		1,208,054.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,018,126.19	1,697,354.24
无形资产摊销	1,016,973.55	843,795.18
长期待摊费用摊销	284,549.04	284,549.04
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）		
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）	100,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,711,460.88	1,592,089.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,002,357.63	1,867,216.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,465.33	-172,530.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,007,580.58	-6,313,409.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,043,399.46	15,768,170.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,471,667.44	-12,145,778.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,266,035.67	12,690,851.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	92,427,236.82	66,523,915.17
减：现金的期初余额	42,772,252.42	77,105,244.25
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	49,654,984.40	-10,581,329.08

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,427,236.82	42,772,252.42
其中：库存现金	2,451.20	
可随时用于支付的银行存款	92,424,785.62	42,772,252.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,427,236.82	42,772,252.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有者权益变动表“其他”项目

资本公积中其它项目为权益法核算的联营企业由于第三方增资导致我方的资本公积-其他资本公积增加 6,345,941.86 元。

(四十八) 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
武开国用 2013 字第 71 号	1,363,107.47	贷款抵押

武开国用 2013 字第 72 号	1,283,817.59	贷款抵押
固定资产	14,624,359.23	贷款抵押
投资性房地产	70,924,193.55	贷款抵押
合计	88,195,477.84	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北医药集团有限公司	武汉	武汉	医药销售	51%		受让
武汉中佰伦物业管理有限公司	武汉	武汉	物业管理	100%		受让
湖北同济富饶钙资源开发有限公司	宜昌	宜昌	食品	54.17%		设立
武汉同济协力药业有限公司	武汉	武汉	医药产品研究	100%		设立
武汉怡信通供应链管理 有限公司	武汉	武汉	供应链设计 与管理	100%		设立

注：截止报告期末，母公司对武汉同济协力药业有限公司未实际出资，且该公司并未实际经营。表格中持股比例按照实缴出资比例计算。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北医药集团有限公司	49%	1,914,945.83	9,163,551.83	55,724,013.76

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北医药集团有限公司	158,687,347.83	8,452,527.30	167,139,875.13	46,133,099.10	7,284,298.97	53,417,398.07	169,682,945.24	8,422,975.94	178,105,921.18	42,306,071.67	7,284,298.97	49,590,370.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北医药集团有限公司	125,196,394.69	3,908,052.71	3,908,052.71	14,345,928.93	106,388,925.23	6,117,449.84	6,117,449.84	22,565,948.77

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

湖北同济富饶钙资源开发有限公司于本期收到武汉同济现代医药科技股份有限公司增资 100 万，宜昌富饶新材料科技有限公司增资 100 万。增资后我方持股比例从 55.00%变化为 54.17%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉同济现代医药 科技股份有限公司	宜昌富饶新材 料科技有限公 司
购买成本/处置对价		
其中：现金	1,000,000.00	1,000,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,000,000.00	1,000,000.00
差额		
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
武汉西莫制药有限公司	武汉	武汉	医药生产和销售	40%		权益法
武汉同济现代医疗管理有 限公司	武汉	武汉	健康管理与服务	41.12%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	武汉西莫制 药有限公司	武汉同济现代医疗 管理有限公司	武汉西莫制药有限公 司	武汉同济现代医疗管 理有限公司
流动资产	5,893,687.60	29,566,569.53	4,168,419.13	20,478,379.19
其中：现金和现金等价物	1,597,921.38	573,146.56	413,503.58	120,614.06
非流动资产	8,022,818.66	56,900,218.79	6,163,487.80	36,043,234.32
资产合计	13,916,506.26	86,466,788.32	10,331,906.93	56,521,613.51
流动负债	14,281,673.59	17,984,956.90	12,781,363.98	21,190,871.89
非流动负债			668,190.00	
负债合计	14,281,673.59	17,984,956.90	13,449,553.98	21,190,871.89

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	武汉西莫制药有限公司	武汉同济现代医疗管理有限公司	武汉西莫制药有限公司	武汉同济现代医疗管理有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-365,167.33	68,481,831.42	8,802.14	35,330,741.62
按持股比例计算的净资产份额	-365,167.33	68,481,831.42	8,802.14	35,330,741.62
调整事项			2014年7月1日开始投资，仅对7-12月净损益按权益法调整长期股权投资账面价值	
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	46,615.83	28,161,581.29	196,203.62	21,973,833.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,728,621.44	9,433.96	1,096,318.97	0
财务费用	17,642.19	-25.03	104,607.18	-1,320.10
所得税费用	0	0	0	0
净利润	-373,969.47	-384,688.47	-4,098,333.47	-315,496.23
终止经营的净利润				
其他综合收益	0	0	0	0
综合收益总额	-373,969.47	-384,688.47	-4,098,333.47	-315,496.23
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0	0	0

七、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资		400,000.00		
3. 衍生金融工具				
4. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			70,900,000.00	
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
(四) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生物性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
武汉西莫制药有限公司	重大影响联营企业
武汉同济现代医疗管理有限公司	重大影响联营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
李亦武	实际控制人	-
共青城信中利工信投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	91360405MA35T9LC1B
武汉同济现代投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东	914201000668290065
湖北鹏程医疗健康投资有限公司	持股 5%以上股东	91420106MA4KWL2R8N
武汉潮江商贸集团有限公司	持股 5%以上股东	91420105764646346A
湖北明天医药有限责任公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制	9142010368541992XW

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
湖北医药星光医疗器械有限公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制	91420000744637215C
湖北新特药大药房连锁有限责任公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制	91420104MA4KL74YXF

(四) 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：							
湖北明天医药有限责任公司	采购	药品	市场价格	4,429.00	0.01	472,439.32	0.37
销售商品、提供劳务：							
湖北明天医药有限责任公司	销售	药品	市场价格	374,880.00	0.25	230,978.89	0.18
湖北新特药大药房连锁有限责任公司	销售	药品	市场价格	3,970,833.68	2.69	3,186,604.97	2.48

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
武汉同济现代医药科技股份有限公司	武汉西莫制药有限公司	2,500,000.00	2016.09.26	2019.09.25	否
合计		2,500,000.00			

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北明天医药有限责任公司	636,085.30	16,809.07	261,205.30	2,612.05
应收账款	湖北新特药大药房连锁有限责任公司	3,970,833.68	39,708.34	2,641,871.50	26,418.72
合计		4,606,918.98	56,517.41	2,903,076.80	29,030.77

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北明天医药有限责任公司	639,273.62	634,844.62

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北省医药有限公司	1,776,040.10	1,463,012.16

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,291,211.19	100.00	2,615,253.45	7.86
合计	33,291,211.19	100.00	2,615,253.45	7.86

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,327,870.06	100.00	2,000,916.47	5.83
合计	34,327,870.06	100.00	2,000,916.47	5.83

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
合计					

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	22,614,953.79	1.00	226,149.54	23,652,362.66	1.00	236,523.62
6-12 个月	2,203,336.29	5.00	110,166.81	2,203,336.29	5.00	110,166.81
1 至 2 年	6,069,497.78	10.00	606,949.78	6,069,497.78	10.00	606,949.78
2 至 3 年	50,256.80	30.00	15,077.04	813,312.80	30.00	243,993.84
3 至 4 年	763,056.00	50.00	381,528.00	1,573,641.23	50.00	786,820.62
4 至 5 年	1,573,641.23	80.00	1,258,912.98			
5 年以上	16,469.30	100.00	16,469.30	16,469.30	100.00	16,469.30
合计	33,291,211.19	7.86	2,615,253.45	34,328,620.06	5.83	2,000,923.97

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 614,336.98 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

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
广州市正鼎医药有限公司	6,981,733.25	20.97	215,877.00
武汉同济康达药品有限公司	6,018,344.17	18.08	133,526.44
江西深龙医药有限公司	2,607,064.27	7.83	260,706.43
华润医药商业集团有限公司	1,740,972.21	5.23	17,409.72
武汉德健联合生物技术有限公司	1,678,498.00	5.04	16,784.98
合计	19,026,611.90	57.15	644,304.57

(二)其他应收款

1. 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
内部往来	92,737.47	
单位往来款	29,471,511.81	9,862,850.61
各类业务借支款	6,472,944.56	5,257,963.53
其他	650.12	650.12
减：坏账准备	3,773,340.04	3,564,176.24
合计	32,264,503.92	11,557,288.02

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	22,994,912.28	63.81	229,949.12	2,078,532.58	13.75	20,785.32
6-12 个月	189,343.20	0.52	9,467.16	189,343.20	1.25	9,467.16
1 至 2 年	6,728,085.22	18.67	672,808.52	6,728,085.22	44.49	672,808.52
2 至 3 年	2,857,280.05	7.93	857,184.02	2,857,280.05	18.90	857,184.02
3 至 4 年	2,483,120.16	6.89	1,241,560.08	2,483,120.16	16.42	1,241,560.08
4 至 5 年	113,659.56	0.32	90,927.65	113,659.56	0.75	90,927.65
5 年以上	671,443.49	1.86	671,443.49	671,443.49	4.44	671,443.49
合计	36,037,843.96	100.00	3,773,340.04	15,121,464.26	100.00	3,564,176.24

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,564,176.24			3,564,176.24
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	209,163.80			209,163.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,773,340.04			3,773,340.04

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
武汉金银湖建设集团有限公司	待结算工程款	10,200,000.00	1 年以内	28.30	102,000.00
湖北同济现代医药供应链有限公司（湖北同济现代医药物流有限公司）	待结算房租	5,159,460.90	1 年以内	14.32	51,594.61
湖北炎黄本草药业有限公司	合作保证金	4,100,000.00	1-2 年	11.38	410,000.00
武汉同济康达药品有限公司	待结算市场推广费	1,506,781.46	0-6 个月	28.30	15,067.81
武汉军威文化传播集团有限公司	待结算广告款	1,200,000.00	2-3 年	3.33	1,128,485.25
合计		22,166,242.36		85.63	1,707,147.67

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,710,200.00		80,710,200.00	78,410,200.00		78,410,200.00
对联营、合营企业投资	28,208,197.12		28,208,197.12	22,170,037.35		22,170,037.35
合计	108,918,397.12		108,918,397.12	100,580,237.35		100,580,237.35

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
湖北医药集团有 限公司	72,330,200.00			72,330,200.00		
武汉中佰伦物 业管理有限公 司	580,000.00			580,000.00		
湖北同济富饶 钙资源有限公 司	5,500,000.00	1,000,000.00		6,500,000.00		
武汉怡信通供 应链管理有限 公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	78,410,200.00	2,300,000.00		80,710,200.00		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉西莫制药有限公司	196,203.62			-149,587.79						46,615.83	
武汉同济现代医疗管理有限公司	21,973,833.73			-158,194.30		6,345,941.86				28,161,581.29	
小计	22,170,037.35			-307,782.09	-	6,345,941.86				28,208,197.12	
合计	22,170,037.35			-307,782.09	-	6,345,941.86				28,208,197.12	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,245,151.17	2,955,114.15	18,831,376.39	2,862,134.66
药品生产与销售	19,245,151.17	2,955,114.15	18,831,376.39	2,862,134.66
二、其他业务小计	4,300,692.89	933,040.06	3,139,184.56	878,972.64
经营租赁	3,008,089.49	915,436.66	3,139,184.56	878,972.64
其他	1,292,603.40	17,603.40		
合计	23,545,844.06	3,888,154.21	21,970,560.95	3,741,107.30

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,537,574.36	-1,781,306.69
权益法核算的长期股权投资收益	-307,782.09	-85,909.94
合计	9,229,792.27	-1,867,216.63

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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	4,196.21	
3. 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）	352,103.01	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	-100,000.00	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	备注
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-38,025.26	
23. 少数股东影响额		
合计	256,299.22	

(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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	0.75	1.77	0.02	0.04	0.02	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	1.75	0.02	0.04	0.02	0.04

武汉同济现代医药科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日