湖北共同药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00011 号

湖北共同药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北共同药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十二）收入”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十七）”。贵公司2019年度、2018年度、2017年度财务报表营业收入分别为46,480.19万元、43,730.17万元、33,369.22万元，主要为甾体药物原料的销售收入；2019年较2018年营业收入增加2,750.03万元，增长了6.29%；2018年较2017年营业收入增加10,360.95万元，增长了31.05%。贵公司内销以将货物发运或交付指定地点，并经客户验收后为收入确认时点，外销以货物发运出库并办理报关出口手续后，以电子口岸报关出口日为确认收入时点。

由于营业收入金额重大，且是关键业绩指标之一，我们将营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

（1）了解、评估贵公司与销售收入相关的内部控制，测试了关键内部控制执行的有效性；

（2）结合抽取检查主要销售合同的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策；

（3）基于交易金额、性质、客户特点的考虑，对重要客户进行走访核查程序，采取抽样的方式对主要客户执行函证程序，确认客户与贵公司的销售收入以及往来款余额；

（4）采用抽样的方式对不同地区、不同客户及不同类型产品，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、出口报关单和对账结算单等；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）实施了包括对主要客户进行背景调查、结合贵公司行业地位，考虑了与同行业价格及毛利差异分析、产能限制等因素，及相应的分析等补充程序；

（7）通过查询重要客户的工商资料、现场走访、律师核查、询问贵公司相关人员等，以确认重要客户与贵公司是否存在关联关系。

（二）存货

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十三）存货”所述的会计政策，及附注“五、合并财务报表重要项目注释（六）”。贵公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日财务报表存货分别为24,349.06万元、19,415.12万元、10,253.25万元；2019年较2018年存货增加4,933.94万元，增长了25.41%；2018年较2017年存货增加9,161.86万元，增长了89.36%。贵公司存货金额重大且快速增长，库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，影响金额重大，存货是贵公司关键经营资产之一，我们将存货确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司存货执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

（1）对公司采购与付款循环、生产与仓储内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

（3）复核公司的生产成本计算过程及销售成本结转过程，检查是否存在存货结转和销售出库匹配之情形；

（4）分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

（5）检查分析公司产品及原材料价格变动情况；

（6）对发向各地客户尚未结转产品成本的发出商品实施独立函证程序，并结合期后结转销售收入、结转产品成本的情况等分析其真实合理性；

（7）结合监盘程序和存货计价测试程序，以及库存产品周转率、存货库龄、对应的合同订单情况，对公司期末存货执行减值测试程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年三月十五日

合并资产负债表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	129,663,972.07	65,113,584.57	44,069,169.49
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	20,164,954.10	5,124,035.84	12,712,411.53
应收账款	五、（三）	172,736,590.77	99,470,104.98	97,129,706.60
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	5,583,148.13	55,636,661.39	18,652,729.98
其他应收款	五、（五）	7,396,506.81	2,324,112.80	1,481,262.60
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	243,490,566.33	194,151,181.60	102,532,533.79
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	8,609,262.16	8,137,173.91	22,835,920.82
流动资产合计		587,645,000.37	429,956,855.09	299,413,734.81
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（八）	198,407,754.55	158,716,489.19	144,476,746.19
在建工程	五、（九）	2,829,053.11	7,834,420.02	22,577,204.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	21,384,582.03	13,393,357.83	13,698,490.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十一）	3,804,906.78	2,799,881.82	2,138,233.20
其他非流动资产	五、（十二）	3,609,845.68	2,376,500.00	1,031,025.12
非流动资产合计		230,036,142.15	185,120,648.86	183,921,699.61
资产总计		817,681,142.52	615,077,503.95	483,335,434.42

法定代表人：　主管会计工作负责人：刘向东　会计机构负责人：刘向东

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十三）	105,950,000.00	72,580,000.00	55,950,000.00
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	五、（十四）	68,130,156.50	50,077,160.57	22,814,017.73
应付账款	五、（十五）	66,088,073.01	44,051,108.41	72,088,219.75
预收款项	五、（十六）	1,624,014.63	1,463,830.69	2,854,808.22
应付职工薪酬	五、（十七）	3,782,055.14	3,777,422.47	2,999,188.38
应交税费	五、（十八）	9,139,341.57	9,819,381.91	7,308,388.77
其他应付款	五、（十九）	458,139.89	680,106.66	12,624,297.75
其中：应付利息		316,087.13	444,175.11	98,876.25
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	41,370,697.08	8,316,084.75	
其他流动负债				
流动负债合计		296,542,477.82	190,765,095.46	176,638,920.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十一）	31,512,116.76	8,044,035.36	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十二）	8,374,762.42	8,012,945.80	6,243,962.42
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		39,886,879.18	16,056,981.16	6,243,962.42
负债合计		336,429,357.00	206,822,076.62	182,882,883.02
股东权益：				
股本	五、（二十三）	86,277,000.00	86,277,000.00	82,006,300.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十四）	243,924,121.49	243,924,121.49	160,054,212.57
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十五）	5,567,128.09	1,894,637.81	4,064,029.80
未分配利润	五、（二十六）	145,483,535.94	76,159,668.03	54,328,009.03
归属于母公司股东权益合计		481,251,785.52	408,255,427.33	300,452,551.40
少数股东权益				
股东权益合计		481,251,785.52	408,255,427.33	300,452,551.40
负债和股东权益总计		817,681,142.52	615,077,503.95	483,335,434.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

母公司资产负债表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		47,630,318.02	12,733,899.35	37,085,835.44
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,481,259.74	2,611,354.80	2,802,411.53
应收账款	十二、（一）	61,361,855.20	34,022,620.64	56,870,021.14
应收款项融资				
预付款项		2,674,221.58	24,273,400.01	15,966,360.93
其他应收款	十二、（二）	272,900,821.41	223,085,718.10	128,314,748.71
其中：应收利息				
应收股利				
存货		60,237,225.63	83,103,087.22	68,730,124.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,669,811.32	1,069,811.32	17,856,269.90
流动资产合计		447,955,512.90	380,899,891.44	327,625,772.52
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	十二、（三）	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		16,633,716.16	18,025,709.94	19,943,197.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,200,851.51	2,360,476.95	2,423,563.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		513,917.70	572,844.84	419,260.05
其他非流动资产		300,000.00		70,846.45
非流动资产合计		45,648,485.37	45,959,031.73	47,856,867.30
资产总计		493,603,998.27	426,858,923.17	375,482,639.82

法定代表人：　主管会计工作负责人：刘向东　会计机构负责人：刘向东

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		65,000,000.00	42,630,000.00	30,000,000.00
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		12,428,500.00	11,759,063.00	15,487,634.27
应付账款		15,380,554.17	14,451,588.68	32,925,234.71
预收款项		1,496,698.98	1,335,145.69	2,735,559.07
应付职工薪酬		1,744,578.05	2,007,269.98	1,835,239.14
应交税费		5,162,666.98	4,105,833.04	4,014,626.51
其他应付款		594,343.41	333,718.96	4,855,014.74
其中：应付利息		179,862.64	139,176.51	53,166.67
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,999,999.96		
其他流动负债				
流动负债合计		105,807,341.55	76,622,619.35	91,853,308.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,000,000.07		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		924,254.19	1,088,804.19	928,520.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,924,254.26	1,088,804.19	928,520.83
负债合计		107,731,595.81	77,711,423.54	92,781,829.27
股东权益：				
股本		86,277,000.00	86,277,000.00	82,006,300.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		243,924,121.49	243,924,121.49	160,054,212.57
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,567,128.09	1,894,637.81	4,064,029.80
未分配利润		50,104,152.88	17,051,740.33	36,576,268.18
股东权益合计		385,872,402.46	349,147,499.63	282,700,810.55
负债和股东权益总计		493,603,998.27	426,858,923.17	375,482,639.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

合并利润表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十七）	464,801,920.27	437,301,668.81	333,692,153.37
减：营业成本	五、（二十七）	333,113,561.43	306,326,509.70	231,702,304.78
税金及附加	五、（二十八）	853,871.00	812,695.09	257,623.54
销售费用	五、（二十九）	4,466,839.03	4,273,279.59	3,340,583.95
管理费用	五、（三十）	17,195,489.99	14,312,334.69	13,517,604.04
研发费用	五、（三十一）	26,055,661.61	27,104,142.40	23,464,354.78
财务费用	五、（三十二）	8,385,338.53	7,476,835.22	4,665,181.55
其中：利息费用		4,668,972.36	4,794,582.10	3,851,461.58
利息收入		452,261.82	626,539.93	393,232.58
加：其他收益	五、（三十三）	9,729,314.64	2,209,265.89	592,056.71
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十四）	189,103.12	236,982.00	60,670.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十五）	-4,749,925.20		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十六）	-159,186.42	-1,042,000.93	-1,986,528.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	-45,830.60	-67,181.22	-201,207.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,694,634.22	78,332,937.86	55,209,492.46
加：营业外收入	五、（三十八）	3,238,100.00	2,126,250.00	592,303.18
减：营业外支出	五、（三十九）	121,496.13	72,939.18	160,118.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,811,238.09	80,386,248.68	55,641,676.88
减：所得税费用	五、（四十）	9,814,879.90	9,708,372.75	8,202,996.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,996,358.19	70,677,875.93	47,438,680.22
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		72,996,358.19	70,677,875.93	47,438,680.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）				
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1.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				
2.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（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		72,996,358.19	70,677,875.93	47,438,680.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额				
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.85	0.84	1.03
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

母公司利润表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、（四）	211,581,962.19	176,982,500.74	192,993,792.69
减：营业成本	十二、（四）	152,340,906.00	125,988,857.90	138,176,824.14
税金及附加		702,024.94	288,973.56	180,645.83
销售费用		2,673,242.27	2,772,854.09	2,660,528.47
管理费用		5,775,711.11	6,058,642.44	8,326,362.02
研发费用		10,084,586.44	8,593,273.14	14,109,509.25
财务费用		2,256,574.51	2,208,318.24	2,729,651.56
其中：利息费用		1,455,665.92	2,070,691.99	2,034,838.72
利息收入		147,454.14	280,835.94	252,056.17
加：其他收益		855,056.10	1,665,016.64	246,356.67
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	102,575.34	124,495.89	60,670.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-208,998.11		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		437,295.75	-863,615.26	557,335.08
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-45,830.60	-67,181.22	-201,207.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,889,015.40	31,930,297.42	27,473,426.61
加：营业外收入		3,079,100.00	1,538,900.00	398,900.00
减：营业外支出		10,000.00	26,257.66	44,752.50
三、利润总额		41,958,115.40	33,442,939.76	27,827,574.11
减：所得税费用		5,233,212.57	4,121,250.68	3,789,288.81
四、净利润		36,724,902.83	29,321,689.08	24,038,285.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		36,724,902.83	29,321,689.08	24,038,285.30
（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				
（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		36,724,902.83	29,321,689.08	24,038,285.30
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.43	0.35	0.52
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

合并现金流量表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		409,554,547.28	427,862,582.07	267,772,086.42
收到的税费返还		1,906,565.85	4,920,794.60	5,692,409.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	19,980,204.81	7,365,376.24	5,040,647.00
经营活动现金流入小计		431,441,317.94	440,148,752.91	278,505,142.51
购买商品、接受劳务支付的现金		337,929,654.64	415,355,409.36	242,913,628.36
支付给职工以及为职工支付的现金		30,543,355.59	22,687,066.60	15,521,621.39
支付的各项税费		22,498,045.20	21,364,499.26	15,771,358.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	31,967,895.76	28,634,591.64	26,358,219.75
经营活动现金流出小计		422,938,951.19	488,041,566.86	300,564,828.15
经营活动产生的现金流量净额		8,502,366.75	-47,892,813.95	-22,059,685.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		189,103.12	236,982.00	60,670.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	4,000.00	6,837.61
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	五、（四十一）	20,000,000.00	25,300,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,199,103.12	25,540,982.00	20,067,508.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,270,130.92	13,909,159.44	19,670,117.38
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十一）	20,000,000.00	10,000,000.00	35,300,000.00
投资活动现金流出小计		53,270,130.92	23,909,159.44	54,970,117.38
投资活动产生的现金流量净额		-33,071,027.80	1,631,822.56	-34,902,609.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			37,125,000.00	157,237,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		204,320,000.00	106,480,000.00	55,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	3,425,407.57	4,755,820.64	37,562,777.06
筹资活动现金流入小计		207,745,407.57	148,360,820.64	250,750,177.06
偿还债务支付的现金		114,427,306.27	85,589,879.89	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,264,769.24	4,620,586.85	3,305,783.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	12,325,000.00	7,429,290.00	156,741,348.29
筹资活动现金流出小计		136,017,075.51	97,639,756.74	193,047,131.64
筹资活动产生的现金流量净额		71,728,332.06	50,721,063.90	57,703,045.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712,946.01	-162,346.79	-259,065.31
五、现金及现金等价物净增加额		46,446,725.00	4,297,725.72	481,685.17
加：期初现金及现金等价物余额		11,734,814.89	7,437,089.17	6,955,404.00
六、期末现金及现金等价物余额		58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

母公司现金流量表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		197,516,678.79	180,283,408.81	155,900,456.61
收到的税费返还		1,216,909.66	4,672,981.67	5,684,558.73
收到其他与经营活动有关的现金		35,449,190.40	70,370,970.88	71,643,548.58
经营活动现金流入小计		234,182,778.85	255,327,361.36	233,228,563.92
购买商品、接受劳务支付的现金		112,126,886.93	147,557,111.96	146,396,917.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,855,335.45	6,790,637.18	7,369,424.51
支付的各项税费		13,009,048.75	7,677,060.44	13,546,752.38
支付其他与经营活动有关的现金		90,256,203.45	154,257,118.17	114,518,739.98
经营活动现金流出小计		224,247,474.58	316,281,927.75	281,831,834.84
经营活动产生的现金流量净额		9,935,304.27	-60,954,566.39	-48,603,270.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		102,575.34	124,495.89	60,670.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	4,000.00	6,837.61
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		10,000,000.00	15,300,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,112,575.34	15,428,495.89	20,067,508.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,831,337.52	335,780.82	1,254,083.06
投资支付的现金				25,000,000.00
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		10,000,000.00		35,300,000.00
投资活动现金流出小计		11,831,337.52	335,780.82	61,554,083.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,718,762.18	15,092,715.07	-41,486,574.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			37,125,000.00	157,237,400.00
取得借款收到的现金		75,370,000.00	47,630,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				31,900,807.24
筹资活动现金流入小计		75,370,000.00	84,755,000.00	219,138,207.24
偿还债务支付的现金		47,999,999.97	35,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,568,679.79	1,984,682.15	1,649,088.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	2,799,790.00	96,730,375.47
筹资活动现金流出小计		53,268,679.76	39,784,472.15	128,379,464.22
筹资活动产生的现金流量净额		22,101,320.24	44,970,527.85	90,758,743.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,943.66	-40,612.62	-262,603.94
五、现金及现金等价物净增加额		30,047,918.67	-931,936.09	406,293.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,153,899.35	6,085,835.44	5,679,542.26
六、期末现金及现金等价物余额		35,201,818.02	5,153,899.35	6,085,835.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

合并股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	76,159,668.03	408,255,427.33		408,255,427.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	76,159,668.03	408,255,427.33		408,255,427.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,672,490.28	69,323,867.91	72,996,358.19		72,996,358.19
（一）综合收益总额										72,996,358.19	72,996,358.19		72,996,358.19
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									3,672,490.28	-3,672,490.28			
1.提取盈余公积									3,672,490.28	-3,672,490.28			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09	145,483,535.94	481,251,785.52		481,251,785.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　刘向东　　会计机构负责人：　刘向东

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	54,328,009.03	300,452,551.40		300,452,551.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	54,328,009.03	300,452,551.40		300,452,551.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,270,700.00				83,869,908.92				-2,169,391.99	21,831,659.00	107,802,875.93		107,802,875.93
（一）综合收益总额										70,677,875.93	70,677,875.93		70,677,875.93
（二）股东投入和减少资本	4,270,700.00				32,854,300.00						37,125,000.00		37,125,000.00
1.股东投入的普通股	4,270,700.00				32,854,300.00						37,125,000.00		37,125,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,894,637.81	-1,894,637.81			
1.提取盈余公积									1,894,637.81	-1,894,637.81			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转					51,015,608.92				-4,064,029.80	-46,951,579.12			
1.资本公积转增股本					-192,908,512.57						-192,908,512.57		-192,908,512.57
2.盈余公积转增股本									-4,064,029.80		-4,064,029.80		-4,064,029.80
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他					243,924,121.49					-46,951,579.12	196,972,542.37		196,972,542.37
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	76,159,668.03	408,255,427.33		408,255,427.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,389,443.59				59,611,569.82				1,660,201.27	9,293,157.34	90,954,372.02		90,954,372.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,389,443.59				59,611,569.82				1,660,201.27	9,293,157.34	90,954,372.02		90,954,372.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,616,856.41				100,442,642.75				2,403,828.53	45,034,851.69	209,498,179.38		209,498,179.38
（一）综合收益总额										47,438,680.22	47,438,680.22		47,438,680.22
（二）股东投入和减少资本	61,616,856.41				98,894,935.59						160,511,792.00		160,511,792.00
1.股东投入的普通股	61,616,856.41				95,620,543.59						157,237,400.00		157,237,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					3,274,392.00						3,274,392.00		3,274,392.00
4.其他													
（三）利润分配									2,403,828.53	-2,403,828.53			
1.提取盈余公积									2,403,828.53	-2,403,828.53			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					1,547,707.16						1,547,707.16		1,547,707.16
四、本期期末余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	54,328,009.03	300,452,551.40		300,452,551.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	17,051,740.33	349,147,499.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	17,051,740.33	349,147,499.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,672,490.28	33,052,412.55	36,724,902.83
（一）综合收益总额										36,724,902.83	36,724,902.83
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,672,490.28	-3,672,490.28	
1.提取盈余公积									3,672,490.28	-3,672,490.28	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09	50,104,152.88	385,872,402.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘向东　　会计机构负责人：刘向东

3-2-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	36,576,268.18	282,700,810.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	36,576,268.18	282,700,810.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,270,700.00				83,869,908.92				-2,169,391.99	-19,524,527.85	66,446,689.08
（一）综合收益总额										29,321,689.08	29,321,689.08
（二）股东投入和减少资本	4,270,700.00				32,854,300.00						37,125,000.00
1. 股东投入的普通股	4,270,700.00				32,854,300.00						37,125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,894,637.81	-1,894,637.81	
1. 提取盈余公积									1,894,637.81	-1,894,637.81	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					51,015,608.92				-4,064,029.80	-46,951,579.12	
1. 资本公积转增股本					-192,908,512.57						-192,908,512.57
2. 盈余公积转增股本									-4,064,029.80		-4,064,029.80
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					243,924,121.49					-46,951,579.12	196,972,542.37
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				1,894,637.81	17,051,740.33	349,147,499.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘向东　　刘向东

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,389,443.59				59,611,569.82				1,660,201.27	14,941,811.41	96,603,026.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,389,443.59				59,611,569.82				1,660,201.27	14,941,811.41	96,603,026.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,616,856.41				100,442,642.75				2,403,828.53	21,634,456.77	186,097,784.46
（一）综合收益总额										24,038,285.30	24,038,285.30
（二）股东投入和减少资本	61,616,856.41				98,894,935.59						160,511,792.00
1.股东投入的普通股	61,616,856.41				95,620,543.59						157,237,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					3,274,392.00						3,274,392.00
4.其他											
（三）利润分配									2,403,828.53	-2,403,828.53	
1.提取盈余公积									2,403,828.53	-2,403,828.53	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他					1,547,707.16						1,547,707.16
四、本期期末余额	82,006,300.00				160,054,212.57				4,064,029.80	36,576,268.18	282,700,810.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北共同药业股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖北共同药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系宜城市共同药业有限公司经股东会决议，以 2018 年 5 月 31 日为基准日经审计的账面净资产折股整体改制而来。本公司于 2018 年 10 月 29 日获得在襄阳市工商行政管理局统一社会信用代码为 91420684795913849E 的《营业执照》。

公司地址：宜城市小河镇高坑一组

注册资本：86,277,000.00 元

法定代表人：系祖斌

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司是一家专业从事甾体药物原料的研发、生产及销售的高新技术企业。主要经营范围为医药科技开发和技术服务；医药原料药及中间体生产与销售，公司主要产品为甾体药物生产所需的起始物料和中间体。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期公司纳入合并范围的子公司包括湖北共同生物科技有限公司、湖北共同医药健康产业有限公司。子公司信息详见“本附注六、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：本公司预计自报告期末起 12 个月内生产销售将处于良性循环状态，公司管理良好，持续经营能力良好，不存在影响持续经营的风险。

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 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

2.共同经营的会计处理

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

本公司为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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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（2019年1月1日起适用）

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

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

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（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：与应收账款组合划分相同

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的出口退税组合

其他应收款组合 3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信

用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4. 应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质以及风险因素
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围内的母子公司之间的应收款项、出口退税款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

（十三）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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具及办公设备等；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	10-20	5.00	4.75-9.5
机器设备	5-10	5.00	9.5-19
工具及办公设备	5	5.00	19
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67

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

本公司在建工程为出包方式建造。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)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)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)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，其他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。企业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。

（二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（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。

公司销售收入确认具体判断标准与确认时点：（1）内销收入确认为根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户验收后确认收入；（2）外销收入确认出口商品根据与客户销售订单合同，货物发运出库并办理报关出口手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

（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。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十四）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：按照业务实质，以融资收到的借款依照以固定资产作为抵押物的长期贷款处理，在长期应付款中列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处

置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

（3）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”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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、可供出售金融资产三个类别。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）。

（4）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财务报表。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则的影响

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，2017 年度终止经营净利润 0.00 元。

（2）执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更的内容和原因	影响的合并报表项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，比较数据不做调整	其他收益	9,729,314.64 元	2,209,265.89 元	592,056.71 元

（3）本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（4）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司

将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司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。具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中 “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示	调减“应付利息”2019 年 12 月 31 日金额 316,087.13 元，2018 年 12 月 31 日金额 444,175.11 元，2017 年 12 月 31 日金额 98,876.25 元，重分类到“其他应付款”； 调减“工程物资”2019 年 12 月 31 日金额 760,469.84 元，2018 年 12 月 31 日金额 1,479,691.61 元，2017 年 12 月 31 日金额 5,454,596.94 元，重分类到“在建工程”。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2019 年度金额 26,055,661.61 元，2018 年度金额 27,104,142.40 元，2017 年度金额 23,464,354.78 元，重分类至“研发费用”。

3. 拟执行新收入准则的影响

（1）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策如下：

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

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

收入确认方法:

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点/电子口岸出口日期确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②公司主营甾体药物核心原料的销售，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。由于转让商品的控制权在公司将货物交付客户，客户签收或依据合同商品的法定所有权转移至客户时发生转移，本公司在相应的履约义务履行后，在客户验收完成时点/电子口岸出口日期，确认收入。

具体确收方式详见“三、重要会计政策和会计估计（二十二）收入”。

（2）新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，由以控制权转移作为收入确认时点的判断标准下，各项业务收入确认会计政策保持不变。

（3）实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自 2017 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，对本公司申报期各年度营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	国内销售收入	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%	7%、5%、1%	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%	1.5%	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	25%、15%	25%、15%

各纳税主体企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	2019 年	2018 年	2017 年
湖北共同药业股份有限公司	15%	15%	15%
湖北共同生物科技有限公司	15%	15%	15%
湖北共同医药健康产业有限公司	25%	25%	25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 11 月 28 日通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新复审，并已公示。本公司全资子公司湖北共同生物科技有限公司于 2017 年 11 月 28 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201742000206，有效期 3 年。本公司及子公司湖北共同生物科技有限公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金			
银行存款	58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17
其他货币资金[注 1、2、3]	71,482,432.18	53,378,769.68	36,632,080.32
合　　计	129,663,972.07	65,113,584.57	44,069,169.49
其中：存放在境外的款项总额			

[注 1]：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 4,100,000.00 元，用于开具信用证存入的保证金 29,182,080.32 元，用于短期借款质押的银行存单金额 3,350,000.00 元；

[注 2]：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 8,233,499.05 元，用于开具信用证存入的保证金 41,795,270.63 元，用于短期借款质押的银行存单金额 3,350,000.00 元，

[注 3]：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 68,130,156.50 元，用于开具信用证存入的保证金 2,275.68 元，用于短期借款质押的银行存单金额 3,350,000.00 元

[注 4]：除此之外本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

类　　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,794,479.61	3,400,000.00	10,610,000.00
国际信用证	1,370,474.49	1,724,035.84	2,102,411.53
减：坏账准备			
合　　计	20,164,954.10	5,124,035.84	12,712,411.53

[注 1]：本账户期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

[注 2]：本公司根据日常资金管理的需要，将以贴现作为日常资金管理的业务模式的银行票据，视为既以收取合同现金流量又以出售该银行承兑汇票为目标，将其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。对于不作为日常资金管理业务模式的偶发性银行承兑汇票贴现不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计入应收款项融资。截止期末本公司不存在以贴现为目的但尚未到期需要划分为“应收款项融资”的票据。

(三)应收账款

1.应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019 年 12 月 31 日			
	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	182,967,933.11	100.00	10,231,342.34	5.59
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	182,967,933.11	100.00	10,231,342.34	5.59
合计	182,967,933.11	100.00	10,231,342.34	5.59

类别	2019 年 1 月 1 日			
	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	105,386,501.27	100.00	5,916,396.29	5.61
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	105,386,501.27	100.00	5,916,396.29	5.61
合计	105,386,501.27	100.00	5,916,396.29	5.61

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	161,309,019.51	5.00	8,065,450.98	103,374,306.17	5.00	5,168,715.31
1 至 2 年	21,658,913.60	10.00	2,165,891.36	327,580.47	10.00	32,758.05
2 至 3 年				424,614.63	20.00	84,922.93
3 至 4 年				1,260,000.00	50.00	630,000.00
合计	182,967,933.11	--	10,231,342.34	105,386,501.27	--	5,916,396.29

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	105,386,501.27	100.00	5,916,396.29	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	105,386,501.27	100.00	5,916,396.29	5.61

类　别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	102,847,512.73	100.00	5,717,806.13	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	102,847,512.73	100.00	5,717,806.13	5.56

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	103,374,306.17	5.00	5,168,715.31	96,274,902.90	5.00	4,813,745.15
1 至 2 年	327,580.47	10.00	32,758.05	4,104,609.83	10.00	410,460.98
2 至 3 年	424,614.63	20.00	84,922.93	2,468,000.00	20.00	493,600.00
3 至 4 年	1,260,000.00	50.00	630,000.00			
合　计	105,386,501.27	--	5,916,396.29	102,847,512.73	--	5,717,806.13

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各年度计提坏账准备金额分别为 4,314,946.05 元、198,590.16 元和 1,897,105.90 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，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
天津市医药集团有限公司[注 1]	54,858,268.00	29.98	3,674,776.40
浙江东晖药业有限公司	15,975,000.00	8.73	798,750.00
江西百思康瑞药业有限公司	11,172,614.63	6.11	558,630.73
河北达瑞生物科技股份有限公司	10,660,000.00	5.83	533,000.00
保定市隆元达生物科技有限公司	10,000,000.00	5.47	500,000.00
合　计	102,665,882.63	56.12	6,065,157.13

截止 2018 年 12 月 31 日，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
天津市医药集团有限公司[注 1]	58,757,260.00	55.75	2,937,863.00
湖北丹澳药业有限公司	16,896,500.00	16.03	844,825.00
河南甾体生物科技有限公司	5,625,045.00	5.34	281,252.25

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏远大仙乐药业有限公司	3,726,628.20	3.54	186,331.41
邵阳海王医药有限公司	3,450,000.00	3.27	172,500.00
合　　计	88,455,433.20	83.93	4,422,771.66

截止 2017 年 12 月 31 日，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
天津市医药集团有限公司[注 1]	40,460,000.00	39.34	2,023,000.00
广东溢多利生物科技股份有限公司[注 2]	13,463,250.00	13.09	673,162.50
湖北丹澳药业有限公司	10,491,875.20	10.20	677,023.52
隆回群丰生物化工有限公司	6,688,900.00	6.50	351,765.00
浙江仙居君业药业有限公司	5,836,383.46	5.67	291,819.17
合　　计	76,940,408.66	74.80	4,016,770.19

[注 1]："天津市医药集团销售有限公司"和"天津天药药业股份有限公司"均按其最终控制方"天津市医药集团有限公司"，合并披露；

[注 2]："湖南新合新生物医药有限公司"、"湖南龙腾生物科技有限公司"及"湖南成大生物科技有限公司"均按其最终控制方"广东溢多利生物科技股份有限公司"，合并披露。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,583,148.13	100.00	55,636,661.39	100.00	18,469,560.48	99.02
1 至 2 年					183,169.50	0.98
合　计	5,583,148.13	100.00	55,636,661.39	100.00	18,652,729.98	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北丹澳药业有限公司	3,084,070.80	55.24
丹江口中燃城市燃气发展有限公司	1,528,418.75	27.38
宜城华润燃气有限公司	224,333.64	4.02
丽江映华生物药业有限公司	126,548.65	2.27
上海博华国际展览有限公司	80,700.00	1.45
合　　计	5,044,071.84	90.34

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Arboris, LLC	37,099,027.60	66.68
天津市医药集团有限公司	14,901,750.00	26.78
ADVANCEDORGANICMATERIALSS. A.	1,383,621.12	2.49
丹江口中燃城市燃气发展有限公司	1,270,189.71	2.28
南通唯品化工有限公司	399,000.00	0.72
合　　计	55,053,588.43	98.95

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Arboris, LLC	13,487,634.27	72.31
河北尊提生物科技有限公司	1,910,769.20	10.24
丹江口中燃城市燃气发展有限公司	1,060,663.78	5.69
天津市医药集团有限公司	1,031,623.93	5.53
大信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	200,000.00	1.07
合　　计	17,690,691.18	94.84

(五)其他应收款

类　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	8,503,878.10	2,996,504.94	2,112,899.04
减：坏账准备	1,107,371.29	672,392.14	631,636.44
合　计	7,396,506.81	2,324,112.80	1,481,262.60

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	7,565,000.00	2,179,274.00	29,000.00
员工备用金	82,768.85	11,828.64	64,036.50
出口退税款	5,933.43	7,759.12	180,170.32
往来款	605,499.00	605,499.00	1,505,445.64
社保及公积金	244,676.82	174,144.18	148,349.14
其他		18,000.00	185,897.44
减：坏账准备	1,107,371.29	672,392.14	631,636.44
合计	7,396,506.81	2,324,112.80	1,481,262.60

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,783,379.10	68.01	2,374,005.94	79.23
1 至 2 年	2,100,000.00	24.69	56,100.00	1.87
2 至 3 年	54,100.00	0.64	66,399.00	2.22
3 至 4 年	66,399.00	0.78	-	
4 至 5 年			500,000.00	16.69
5 年以上	500,000.00	5.88	-	
合计	8,503,878.10	100.00	2,996,504.94	100.00

②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）	
2019 年期初余额	118,312.34		554,079.80	672,392.14
期初余额在本期重新评估后	118,312.34		554,079.80	672,392.14
本期计提	170,359.95		264,619.20	434,979.15
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	288,672.29		818,699.00	1,107,371.29

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,449,645.82	81.75	133,292.14	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	539,100.00	17.99	539,100.00	100.00
不计提坏账准备的组合	7,759.12	0.26		
合　计	2,996,504.94	100.00	672,392.14	22.44

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,432,728.72	67.81	131,636.44	9.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	23.66	500,000.00	100.00
不计提坏账准备的组合	180,170.32	8.53		
合 计	2,112,899.04	100.00	631,636.44	29.89

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,366,246.82	5.00	118,312.34	1,032,728.72	5.00	51,636.44
1 至 2 年	17,000.00	10.00	1,700.00		10.00	
2 至 3 年	66,399.00	20.00	13,279.80	400,000.00	20.00	80,000.00
合 计	2,449,645.82	-	133,292.14	1,432,728.72	--	131,636.44

②不计提坏账准备的组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税	7,759.12	--	--	180,170.32	--	--
合计	7,759.12	--	--	180,170.32	--	--

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各年度计提坏账准备金额分别为 434,979.15 元、40,755.70 元和 89,422.52 元；

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北汉江融资租赁有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	28.22	120,000.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,250,000.00	1 年以内	26.46	112,500.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	2,100,000.00	1-2 年	24.69	210,000.00

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
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	9.41	40,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	5.88	500,000.00
合　　计	--	8,050,000.00	--	94.66	982,500.00

截止 2018 年 12 月 31 日，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
平安国际融资租赁有限公司	保证金	2,100,000.00	1 年以内	70.08	105,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	4-5 年	16.69	500,000.00
职工个人承担社保	社保	96,841.18	1 年以内	3.23	4,842.06
住房公积金	住房公积金	77,303.00	1 年以内	2.58	3,865.15
北京振华环球国际商务有限公司	往来款	66,399.00	2-3 年	2.22	13,279.80
合　　计	--	2,840,543.18	--	94.80	626,987.01

截止 2017 年 12 月 31 日，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
系祖斌	个人借支	605,445.64	1 年以内	28.65	30,272.28
陈林森	往来款	500,000.00	3-4 年	23.66	500,000.00
襄阳北游网络科技有限公司	往来款	400,000.00	2-3 年	18.93	80,000.00
出口退税	出口退税	180,170.32	1 年以内	8.53	0.00
上海优拓医药科技有限公司	往来款	95,897.44	1 年以内	4.54	4,794.87
合　　计	--	1,781,513.40	--	84.32	615,067.15

(六)存货

1. 存货的分类

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,665,451.12	411,608.30	74,253,842.82
在产品	24,436,989.50		24,436,989.50
库存商品	143,648,578.92	550,233.19	143,098,345.73
发出商品			
周转材料	1,701,388.28		1,701,388.28
合　　计	244,452,407.82	961,841.49	243,490,566.33

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,812,821.19		52,812,821.19
在产品	12,152,327.42		12,152,327.42
库存商品	127,722,852.42	802,655.07	126,920,197.35
发出商品	783,077.61		783,077.61
周转材料	1,482,758.03		1,482,758.03
合　　计	194,953,836.67	802,655.07	194,151,181.60

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,097,962.41		60,097,962.41
在产品	2,425,038.22		2,425,038.22
库存商品	39,183,831.31		39,183,831.31
发出商品			
周转材料	825,701.85		825,701.85
合　　计	102,532,533.79		102,532,533.79

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
			转回/转销	
库存商品		802,655.07		802,655.07
合　　计		802,655.07		802,655.07

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
			转回/转销	
原材料		411,608.30		411,608.30
库存商品	802,655.07	184,873.87	437,295.75	550,233.19
合　　计	802,655.07	596,482.17	437,295.75	961,841.49

[注 1]：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司存货中无抵押、担保等使用受限情况。

[注 2]：期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（七）其他流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待认证进项税	7,360.67	87,798.81	2,924,132.35
待抵扣增值税	6,932,090.17	6,979,563.78	4,611,788.47
预付 IPO 中介费	1,669,811.32	1,069,811.32	
理财产品			15,300,000.00
合　计	8,609,262.16	8,137,173.91	22,835,920.82

（八）固定资产

类　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	198,407,754.55	158,716,489.19	144,476,746.19
固定资产清理			
减：减值准备			
合　计	198,407,754.55	158,716,489.19	144,476,746.19

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 1 月 1 日	28,357,090.44	56,451,499.69	3,884,042.64	211,178.71	720,901.09	89,624,712.57
2. 本期增加金额	25,624,249.81	52,579,797.29		1,016,282.21	554,915.44	79,775,244.75
（1）购置		5,504,605.70		1,010,882.21	326,285.53	6,841,773.44
（2）在建工程转入	25,624,249.81	47,075,191.59		5,400.00	228,629.91	72,933,471.31
3. 本期减少金额		1,470,529.44			5,230.77	1,475,760.21
（1）处置或报废		1,470,529.44			5,230.77	1,475,760.21
4. 2017 年 12 月 31 日	53,981,340.25	107,560,767.54	3,884,042.64	1,227,460.92	1,270,585.76	167,924,197.11
二、累计折旧						
1. 2017 年 1 月 1 日	3,097,787.20	8,515,587.52	2,601,025.48	107,466.15	174,958.46	14,496,824.81
2. 本期增加金额	1,846,698.05	6,693,801.88	527,883.98	118,678.78	129,486.05	9,316,548.74
（1）计提	1,846,698.05	6,693,801.88	527,883.98	118,678.78	129,486.05	9,316,548.74
3. 本期减少金额		364,100.57			1,822.06	365,922.63
（1）处置或报废		364,100.57			1,822.06	365,922.63
4. 2017 年 12 月 31 日	4,944,485.25	14,845,288.83	3,128,909.46	226,144.93	302,622.45	23,447,450.92
三、减值准备						
1. 2017 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2017 年 12 月 31 日						
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	49,036,855.00	92,715,478.71	755,133.18	1,001,315.99	967,963.31	144,476,746.19

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2018 年 1 月 1 日	53,981,340.25	107,560,767.54	3,884,042.64	1,227,460.92	1,270,585.76	167,924,197.11
2. 本期增加金额	9,905,991.50	18,345,808.71	87,606.84	365,763.74	469,236.81	29,174,407.60
（1）购置		2,052,949.83	87,606.84	315,410.73	212,604.00	2,668,571.40
（2）在建工程转入	9,905,991.50	16,292,858.88		50,353.01	256,632.81	26,505,836.20
3. 本期减少金额		155,897.43	107,334.00			263,231.43
（1）处置或报废		155,897.43	107,334.00			263,231.43
4. 2018 年 12 月 31 日	63,887,331.75	125,750,678.82	3,864,315.48	1,593,224.66	1,739,822.57	196,835,373.28
二、累计折旧						
1. 2018 年 1 月 1 日	4,944,485.25	14,845,288.83	3,128,909.46	226,144.93	302,622.45	23,447,450.92
2. 本期增加金额	2,581,204.54	11,089,760.74	444,814.17	399,698.33	326,234.96	14,841,712.74
（1）计提	2,581,204.54	11,089,760.74	444,814.17	399,698.33	326,234.96	14,841,712.74
3. 本期减少金额		68,941.35	101,338.22			170,279.57
（1）处置或报废		68,941.35	101,338.22			170,279.57
4. 2018 年 12 月 31 日	7,525,689.79	25,866,108.22	3,472,385.41	625,843.26	628,857.41	38,118,884.09
三、减值准备						
1. 2018 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2018 年 12 月 31 日						
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	56,361,641.96	99,884,570.60	391,930.07	967,381.40	1,110,965.16	158,716,489.19

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 1 月 1 日	63,887,331.75	125,750,678.82	3,864,315.48	1,593,224.66	1,739,822.57	196,835,373.28
2. 本期增加金额	26,550,506.04	29,540,306.74		841,901.11	836,906.65	57,769,620.54
（1）购置		8,264,876.82		841,901.11	602,172.91	9,708,950.84
（2）在建工程转入	26,550,506.04	21,275,429.92			234,733.74	48,060,669.70
3. 本期减少金额	1,593,431.66	193,477.66		3,850.00	4,700.00	1,795,459.32
（1）处置或报废		193,477.66		3,850.00	4,700.00	202,027.66
（2）其他	1,593,431.66					1,593,431.66
4. 2019 年 12 月 31 日	88,844,406.13	155,097,507.90	3,864,315.48	2,431,275.77	2,572,029.22	252,809,534.50

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具及办公设备	合计
二、累计折旧						
1. 2019 年 1 月 1 日	7,525,689.79	25,866,108.22	3,472,385.41	625,843.26	628,857.41	38,118,884.09
2. 本期增加金额	3,142,436.04	12,403,438.60	123,257.19	594,431.33	356,299.81	16,619,862.97
（1）计提	3,142,436.04	12,403,438.60	123,257.19	594,431.33	356,299.81	16,619,862.97
3. 本期减少金额	252,507.01	80,434.30		304.80	3,721.00	336,967.11
（1）处置或报废		80,434.30		304.80	3,721.00	84,460.10
（2）其他	252,507.01					252,507.01
4. 2019 年 12 月 31 日	10,415,618.82	38,189,112.52	3,595,642.60	1,219,969.79	981,436.22	54,401,779.95
三、减值准备						
1. 2019 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	78,428,787.31	116,908,395.38	268,672.88	1,211,305.98	1,590,593.00	198,407,754.55

[注 1]、截止 2019 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,928,981.34 元；

[注 2]、截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产原值为 12,598,075.77 元，账面价值为 11,471,934.97 元；

[注 3]、截止 2019 年 12 月 31 日处于抵押担保状态的固定资产原值为 127,663,501.09 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	89,391,766.60	28,103,973.81		61,287,792.79
运输设备	138,034.19	80,849.89		57,184.30
电子设备	1,833,713.57	994,620.33		839,093.24
工具及办公设备	1,382,518.15	739,135.73		643,382.42
合计	92,746,032.51	29,918,579.76		62,827,452.75

（九）在建工程

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程项目	2,068,583.27	6,354,728.41	17,122,607.81
工程物资	760,469.84	1,479,691.61	5,454,596.94
减：减值准备			
合计	2,829,053.11	7,834,420.02	22,577,204.75

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项　　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BA 车间工艺改造	2,068,583.27		2,068,583.27						
钢平台及工艺管道				4,552,609.74		4,552,609.74	646,219.81		646,219.81
精烘包净化工程				1,300,716.30		1,300,716.30			
三羟物和 BA 隔断排风工程				501,402.37		501,402.37			
综合楼							7,145,100.00		7,145,100.00
消防工程							600,000.00		600,000.00
电气工程							207,009.97		207,009.97
在安装设备							7,689,278.03		7,689,278.03
其他							835,000.00		835,000.00
合　　计	2,068,583.27		2,068,583.27	6,354,728.41		6,354,728.41	17,122,607.81		17,122,607.81

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期土建工程	23,504,271.61	17,010,000.00	3,713,465.61	20,723,465.61			88.17	100.00	-	-	-	自筹资金
道路挡土墙工程	3,820,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00			91.62	100.00	-	-	-	自筹资金
综合楼	10,200,000.00		7,145,100.00			7,145,100.00	70.05	70.05	-	-	-	自筹资金
下水道工程	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00			100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
消防工程	1,190,685.80		600,000.00			600,000.00	50.39	50.39	-	-	-	自筹资金
二期电气安装	2,600,000.00		2,678,319.74	2,678,319.74			103.01	100.00	-	-	-	自筹资金
二期后期电气安装	2,150,000.00		207,009.97			207,009.97	9.63	9.63	-	-	-	自筹资金
钢平台及工艺管道	35,240,000.00	5,809,284.81	12,435,000.60	17,598,065.60		646,219.81	51.77	51.77	-	-	-	自筹资金
二期发酵车间	14,500,000.00	13,479,198.92	28,161.87	13,507,360.79			93.15	100.00	-	-	-	自筹资金
二期提取车间	7,000,000.00	6,934,316.20		6,934,316.20			99.06	100.00	-	-	-	自筹资金
动辅车间	3,800,000.00	3,605,665.67		3,605,665.67			94.89	100.00	-	-	-	自筹资金
合成车间设备安装	4,500,000.00		3,354,226.98			3,354,226.98	74.54	74.54	-	-	-	自筹资金
中试车间设备安装	1,000,000.00		812,084.13			812,084.13	81.21	81.21	-	-	-	自筹资金
DA 回收车间设备安装	3,200,000.00		2,162,521.37			2,162,521.37	67.58	67.58	-	-	-	自筹资金
溶剂回收车间设备安装	1,600,000.00		1,273,162.27			1,273,162.27	79.57	79.57	-	-	-	自筹资金
合　计	--	46,838,465.60	39,309,052.54	69,947,193.61		16,200,324.53	--	--	-	-	-	--

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼	10,200,000.00	7,145,100.00	2,106,867.92	9,251,967.92			90.71	100.00	-	--	--	自筹资金
消防工程	1,190,685.80	600,000.00	400,000.00	1,000,000.00			83.99	100.00	-	--	--	自筹资金

3-2-1-54

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期后期电气安装	2,150,000.00	207,009.97	1,781,584.37	1,988,594.34			92.49	100.00	-	--	--	自筹资金
精烘包净化工程	1,360,000.00		1,300,716.30			1,300,716.30	95.64	95.64	-	--	--	自筹资金
三羟物和 BA 隔断排风工程	560,000.00		501,402.37			501,402.37	89.54	89.54	-	--	--	自筹资金
钢平台及工艺管道	35,240,000.00	646,219.81	6,523,570.52	2,617,180.59		4,552,609.74	70.28	70.28	-	--	--	自筹资金
合成车间设备安装	4,500,000.00	3,354,226.98	1,010,079.44	4,364,306.42			96.98	100.00	-	--	--	自筹资金
中试车间设备安装	1,000,000.00	812,084.13	209,006.76	1,021,090.89			102.11	100.00	-	--	--	自筹资金
DA 回收车间设备安装	3,200,000.00	2,162,521.37	1,360,609.44	3,523,130.81			110.10	100.00	-	--	--	自筹资金
溶剂回收车间设备安装	1,600,000.00	1,273,162.27	335,940.09	1,609,102.36			100.57	100.00	-	--	--	自筹资金
合　计	--	16,200,324.53	15,529,777.21	25,375,373.33		6,354,728.41	--	--	--	--	--	--

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息化额	本期利息资本化率(%)	资金来源
精烘包净化工程	560,000.00	501,402.37		501,402.37			89.54	100.00	-	-	-	自筹资金
三羟物和 BA 隔断排风工程	1,360,000.00	1,300,716.30		1,300,716.30			95.64	100.00	-	-	-	自筹资金
精烘包工程-发酵 2 楼	330,000.00		339,182.15	339,182.15			102.78	100.00	-	-	-	自筹资金
精烘包工程-发酵 3 楼	1,300,000.00		1,125,687.43	1,125,687.43			86.59	100.00	-	-	-	自筹资金
研发楼改造	1,352,799.65		1,352,799.65	1,352,799.65			100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
A5 车间烘房	280,000.00		247,787.60	247,787.60			88.50	100.00	-	-	-	自筹资金
提取车间基础工程	380,000.00		380,000.00	380,000.00			100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
废水处理系统	27,000,000.00		26,456,867.45	26,456,867.45			97.99	100.00	-	-	-	自筹资金
钢平台及工艺管道	35,240,000.00	4,552,609.74	8,511,413.11	13,064,022.85			94.44	100.00	-	-	-	自筹资金
A5 车间工艺改造	2,000,000.00		1,962,814.33	1,962,814.33			98.14	100.00	-	-	-	自筹资金
BA 车间工艺改造	2,310,000.00		2,068,583.27			2,068,583.27	89.55	89.55	-	-	-	自筹资金
合　计	--	6,354,728.41	42,445,134.99	46,731,280.13		2,068,583.27	--	--	-	-	-	--

3-2-1-55

2. 工程物资

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
五金及设备	760,469.84	1,479,691.61	5,454,596.94
合　　计	760,469.84	1,479,691.61	5,454,596.94

(十)无形资产

项　　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	14,462,773.30	14,462,773.30
2. 本期增加金额	312,150.00	312,150.00
（1）购置	312,150.00	312,150.00
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2017 年 12 月 31 日	14,774,923.30	14,774,923.30
二、累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	775,462.36	775,462.36
2. 本期增加金额	300,970.59	300,970.59
（1）计提	300,970.59	300,970.59
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2017 年 12 月 31 日	1,076,432.95	1,076,432.95
三、减值准备		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	13,698,490.35	13,698,490.35

项　　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	14,774,923.30	14,774,923.30
2. 本期增加金额		
（1）购置		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	14,774,923.30	14,774,923.30
二、累计摊销		

项　　目	土地使用权	合计
1. 2018 年 1 月 1 日	1,076,432.95	1,076,432.95
2. 本期增加金额	305,132.52	305,132.52
（1）计提	305,132.52	305,132.52
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	1,381,565.47	1,381,565.47
三、减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	13,393,357.83	13,393,357.83

项　　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	14,774,923.30	14,774,923.30
2. 本期增加金额	8,405,386.60	8,405,386.60
（1）购置	8,405,386.60	8,405,386.60
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	23,180,309.90	23,180,309.90
二、累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	1,381,565.47	1,381,565.47
2. 本期增加金额	414,162.40	414,162.40
（1）计提	414,162.40	414,162.40
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	1,795,727.87	1,795,727.87
三、减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	21,384,582.03	21,384,582.03

[注 1]：报告期末，本公司对无形资产使用情况进行检查，未发现减值之情形；

[注 2]：截止 2019 年 12 月 31 日处于抵押担保状态的无形资产原值为 21,955,573.30 元.

（十一） 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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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/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	1,845,195.37	12,300,555.12	1,109,015.09	7,391,443.50	950,518.20	6,349,442.57
内部交易未实现利润	703,497.05	4,689,980.31	488,924.86	3,259,499.09	251,120.63	1,674,137.56
递延收益	1,256,214.36	8,374,762.42	1,201,941.87	8,012,945.80	936,594.37	6,243,962.42
小　　计	3,804,906.78	25,365,297.85	2,799,881.82	18,663,888.39	2,138,233.20	14,267,542.55

（十二）其他非流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	214,700.00	336,500.00	543,025.12
预付工程款	300,000.00	2,040,000.00	488,000.00
预付委托研发费	3,095,145.68		
合　计	3,609,845.68	2,376,500.00	1,031,025.12

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	8,000,000.00		
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
组合借款	84,950,000.00	62,580,000.00	49,950,000.00
合　　计	105,950,000.00	72,580,000.00	55,950,000.00

（十四）应付票据

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	68,130,156.50	9,508,099.05	9,326,383.46
国际信用证		40,569,061.52	13,487,634.27
合　　计	68,130,156.50	50,077,160.57	22,814,017.73

（十五）应付账款

1. 应付账款分类

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	50,665,188.57	35,706,244.08	62,559,812.32
1 年以上	15,422,884.44	8,344,864.33	9,528,407.43
合　　计	66,088,073.01	44,051,108.41	72,088,219.75

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，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
湖北鑫康隆建筑工程有限公司	4,389,189.19	信用范围内
无锡市宜欣制药设备厂	3,085,085.49	设备尾款和质保金
湖北闽东建筑安装工程有限责任公司	2,250,000.00	信用范围内
襄阳海宇工业设备安装有限公司	1,455,868.20	工程尾款和质保金
合　　计	11,180,142.88	--

(十六)预收款项

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,504,765.48	1,344,581.54	2,735,559.07
1 年以上	119,249.15	119,249.15	119,249.15
合　　计	1,624,014.63	1,463,830.69	2,854,808.22

截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
INVERSIONSBONANOVA, S. L	119,249.15	3 至 4 年	尚未发货
合　　计	119,249.15	--	--

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,590,439.50	15,771,656.32	14,362,907.44	2,999,188.38
离职后福利-设定提存计划		1,158,713.95	1,158,713.95	
合　　计	1,590,439.50	16,930,370.27	15,521,621.39	2,999,188.38

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,999,188.38	21,451,900.73	20,673,666.64	3,777,422.47
离职后福利-设定提存计划		2,013,399.96	2,013,399.96	
合　　计	2,999,188.38	23,465,300.69	22,687,066.60	3,777,422.47

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,777,422.47	27,796,944.61	27,792,311.94	3,782,055.14
离职后福利-设定提存计划		2,751,043.65	2,751,043.65	
合　　计	3,777,422.47	30,547,988.26	30,543,355.59	3,782,055.14

2. 短期职工薪酬情况

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,590,439.50	13,726,282.03	12,317,533.15	2,999,188.38
职工福利费		872,384.05	872,384.05	
社会保险费		742,399.24	742,399.24	
其中：　医疗保险费		631,963.03	631,963.03	
工伤保险费		72,773.81	72,773.81	
生育保险费		37,662.40	37,662.40	
住房公积金		351,592.00	351,592.00	
工会经费和职工教育经费		78,999.00	78,999.00	
合　　计	1,590,439.50	15,771,656.32	14,362,907.44	2,999,188.38

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,999,188.38	18,269,257.92	17,485,632.18	3,782,814.12
职工福利费		1,176,349.37	1,176,349.37	
社会保险费		1,186,412.44	1,191,804.09	-5,391.65
其中：　医疗保险费		1,028,023.08	1,028,023.08	
工伤保险费[注 1]		96,768.06	102,159.71	-5,391.65
生育保险费		61,621.30	61,621.30	
住房公积金		715,881.00	715,881.00	
工会经费和职工教育经费		104,000.00	104,000.00	
合　　计	2,999,188.38	21,451,900.73	20,673,666.64	3,777,422.47

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,782,814.12	23,368,602.01	23,369,360.99	3,782,055.14
职工福利费		1,484,899.23	1,484,899.23	
社会保险费	-5,391.65	1,708,704.37	1,703,312.72	
其中：　医疗保险费		1,541,725.70	1,541,725.70	
工伤保险费	-5,391.65	83,536.89	78,145.24	
生育保险费		83,441.78	83,441.78	
住房公积金		978,524.00	978,524.00	
工会经费和职工教育经费		256,215.00	256,215.00	
合　　计	3,777,422.47	27,796,944.61	27,792,311.94	3,782,055.14

3. 设定提存计划情况

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,117,440.93	1,117,440.93	
失业保险费		41,273.02	41,273.02	
合　　计		1,158,713.95	1,158,713.95	

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,936,801.55	1,936,801.55	
失业保险费		76,598.41	76,598.41	
合　　计		2,013,399.96	2,013,399.96	

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,641,283.12	2,641,283.12	
失业保险费		109,760.53	109,760.53	
合　　计		2,751,043.65	2,751,043.65	

[注 1]：2018 年期末工伤保险期末余额为负数系：根据国家税务总局襄阳市税务局下发《关于阶段性降低工伤保险费率后应缴工伤保险为负数的征缴通知》实行阶段性下调工伤保险，下调期限为：2018 年 5 月至 2019 年 4 月，此项调整从 2018 年 11 月开始调整，2018 年 11 月冲减 2018 年 5 月工伤保险费，后续 2018 年 6 月至 2018 年 10 月期间的调整在 2018 年 12 月调整，故导致 2018 年年底的工伤保险费为负数，该负数在 2019 年冲减当期应缴金额。

(十八)应交税费

税　　种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	662,393.59	917,854.00	1,350,487.56
企业所得税	8,229,928.06	8,856,730.34	5,798,673.34
城市维护建设税	34,466.06	3,950.29	39,526.07
个人所得税	39,497.22	6,923.02	12,038.03
教育费附加	103,398.19	11,850.87	23,715.64
地方教育费附加	51,699.09	5,925.44	11,857.82
印花税	15,917.00	9,643.20	72,090.31
环保税	2,042.36	6,504.75	
合　　计	9,139,341.57	9,819,381.91	7,308,388.77

(十九) 其他应付款

类　　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	316,087.13	444,175.11	98,876.25
应付股利			
其他应付款项	142,052.76	235,931.55	12,525,421.50
合　　计	458,139.89	680,106.66	12,624,297.75

1. 应付利息

类　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	316,087.13	444,175.11	98,876.25

2. 其他应付款项

（1）其他应付款项分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他非金融机构借款及利息			10,167,691.26
往来款	31,611.19	49,429.73	1,734,092.79
其他	110,441.57	186,501.82	623,637.45
合　计	142,052.76	235,931.55	12,525,421.50

[注 1]：其他非金融机构借款及利息系向丹江口市广源投资服务有限公司借款 1000 万补充流动资金。

（二十）一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	41,370,697.08	8,316,084.75	
合　计	41,370,697.08	8,316,084.75	

（二十一）长期应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款（售后回租融资租赁）	31,512,116.76	8,044,035.36	
合　计	31,512,116.76	8,044,035.36	

[注 1]：子公司湖北共同生物科技有限公司 2018 年 5 月与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，以设备售后回租融资租赁贷款 21,000,000.00 元；

[注 2]：公司 2019 年 3 月同平安点创国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，以设备售后回租融资租赁贷款 8,000,000.00 元；

[注 3]：子公司湖北共同生物科技有限公司 2019 年 4 月与湖北汉江融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，以设备售后回租融资租赁贷款 30,000,000.00 元；

[注 4]：子公司湖北共同生物科技有限公司 2019 年 7 月与君创国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，以设备售后回租融资租赁贷款 45,000,000.00 元。

（二十二）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,617,741.63		302,300.04	5,315,441.59	见[注 1]
固定资产投资补贴	265,277.50		36,590.00	228,687.50	见[注 2]
10 吨诺龙建设项目专项资金		500,000.00	125,000.00	375,000.00	见[注 3]
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目		389,800.00	64,966.67	324,833.33	见[注 4]
合　　计	5,883,019.13	889,800.00	528,856.71	6,243,962.42	--

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,315,441.59	160,000.00	302,300.04	5,173,141.55	见[注 1]
固定资产投资补贴	228,687.50		36,590.00	192,097.50	见[注 2]
10 吨诺龙建设项目专项资金	375,000.00		50,000.04	324,999.96	见[注 3]
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	324,833.33	389,800.00	142,926.60	571,706.73	见[注 4]
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批		310,000.00	46,499.94	263,500.06	见[注 5]
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心		1,500,000.00	12,500.00	1,487,500.00	见[注 6]
合　　计	6,243,962.42	2,359,800.00	590,816.62	8,012,945.80	--

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,173,141.55		310,300.08	4,862,841.47	见[注 1]
固定资产投资补贴	192,097.50		36,590.04	155,507.46	见[注 2]
10 吨诺龙建设项目专项资金	324,999.96		50,000.04	274,999.92	见[注 3]
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	571,706.73		77,959.92	493,746.81	见[注 4]
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批	263,500.06		30,999.96	232,500.10	见[注 5]
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心	1,487,500.00		75,000.00	1,412,500.00	见[注 6]
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批		600,000.00	90,000.00	510,000.00	见[注 7]
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批		440,000.00	7,333.34	432,666.66	见[注 8]
合　　计	8,012,945.80	1,040,000.00	678,183.38	8,374,762.42	--

[注 1]：300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金：2014 年 9 月，子公司湖北共同生物科技有限公司（以下简称“共同生物”）收到丹江口财政局根据丹经信字【2014】46 号文，用于补贴 300 吨雄烯二酮基础设施建设款 6,046,000.00 元；2018 年 9 月，公司收到丹江口经济开发区管委会根据丹经信文【2018】45 号文，用于补贴 300 吨雄烯二酮基础设施综合楼建设款 160,000.00 元。

[注 2]：固定资产投资补贴：2016 年 2 月，公司收到宜城市财政局根据襄经信办（2015）60 号文，用于补贴 2014 年

采购的机器设备款 365,900.00 元。

[注 3]：10 吨诺龙建设项目专项资金：2017 年 1 月，公司收到宜城市财政局根据宜发改（2016）82 号文，用于补贴 10 吨诺龙建设项目机器设备款 500,000.00 元。

[注 4]：20 吨 5a 雄烷二酮建设项目：2017 年 11 月，公司收到襄阳市财政局根据襄工促办（2017）19 号文，用于补贴 20 吨 5a 雄烷二酮建设项目机器设备款 389,800.00 元；2018 年 2 月，公司收到宜城市财政局根据襄工促办（2017）19 号文，用于补贴 20 吨 5a 雄烷二酮建设项目机器设备款 389,800.00 元。

[注 5]：2017 年传统产业改造升级专项资金第二批： 2018 年 4 月，共同生物收到丹江口财政局根据丹经信文（2018）6 号文，用于补贴机器设备款 310,000.00 元。

[注 6]：甾体药物及中间体湖北省工程研究中心项目：2018 年 12 月，共同生物收到丹江口财政局根据丹发改文【2018】55 号文，用于补贴甾体药物及中间体湖北省工程研究中心项目建设款 1,500,000.00 元。

[注 7]：2018 年传统产业改造升级专项资金第一批：2019 年 3 月，共同生物收到丹江口市经济和信息化局根据鄂财企发（2018）26 号文，用于补贴机器设备款 600,000.00 元。

[注 8]：2018 年传统产业改造升级专项资金第二批：2019 年 1 月，共同生物收到丹江口市经济和信息化局根据丹经信文（2018）76 号文，用于补贴机器设备款 440,000.00 元。

2.政府补助项目情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,617,741.63		302,300.04		5,315,441.59	与资产相关
固定资产投资补贴	265,277.50		36,590.00		228,687.50	与资产相关
10 吨诺龙建设项目专项资金		500,000.00	125,000.00		375,000.00	与资产相关
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目		389,800.00	64,966.67		324,833.33	与资产相关
合　计	5,883,019.13	889,800.00	528,856.71		6,243,962.42	--

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,315,441.59	160,000.00	302,300.04		5,173,141.55	与资产相关
固定资产投资补贴	228,687.50		36,590.00		192,097.50	与资产相关
10 吨诺龙建设项目专项资金	375,000.00		50,000.04		324,999.96	与资产相关
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	324,833.33	389,800.00	142,926.60		571,706.73	与资产相关
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批		310,000.00	46,499.94		263,500.06	与资产相关
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心		1,500,000.00	12,500.00		1,487,500.00	与资产相关
合　计	6,243,962.42	2,359,800.00	590,816.62		8,012,945.80	--

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	5,173,141.55		310,300.08		4,862,841.47	与资产相关
固定资产投资补贴	192,097.50		36,590.04		155,507.46	与资产相关

10 吨诺龙建设项目专项资金	324,999.96		50,000.04		274,999.92	与资产相关
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	571,706.73		77,959.92		493,746.81	与资产相关
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批	263,500.06		30,999.96		232,500.10	与资产相关
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心	1,487,500.00		75,000.00		1,412,500.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批		600,000.00	90,000.00		510,000.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批		440,000.00	7,333.34		432,666.66	与资产相关
合计	8,012,945.80	1,040,000.00	678,183.38		8,374,762.42	--

(二十三)股本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
系祖斌	36,567,000.00	36,567,000.00	36,567,000.00
李明磊	15,371,000.00	15,371,000.00	15,371,000.00
蒋建军	1,591,500.00	1,591,500.00	1,591,500.00
张欣	1,400,900.00	1,400,900.00	1,400,900.00
北京共同创新合伙企业（有限合伙）	5,501,200.00	5,501,200.00	5,501,200.00
武汉红土创新创业投资有限公司	2,528,500.00	2,528,500.00	2,528,500.00
石家庄红土冀深创业投资有限公司	1,708,500.00	1,708,500.00	1,708,500.00
深圳市创新投资集团有限公司	2,562,700.00	2,562,700.00	2,562,700.00
安徽利昶投资中心（有限合伙）	5,467,200.00	5,467,200.00	5,467,200.00
卢方欣	594,500.00	594,500.00	594,500.00
江南	512,500.00	512,500.00	512,500.00
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,417,000.00	3,417,000.00	3,417,000.00
深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司	1,366,800.00	1,366,800.00	1,366,800.00
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,050,200.00	2,050,200.00	2,050,200.00
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,366,800.00	1,366,800.00	1,366,800.00
浙江华海药业股份有限公司	4,270,700.00	4,270,700.00	
合计	86,277,000.00	86,277,000.00	82,006,300.00

[注 1]：2006 年 5 月，本公司登记设立，首次注册资本为人民币 300 万元，设立出资业经襄樊远达会计师事务有限公司出具襄远达验字（2006）154 号验资报告验证。

[注 2]：2013 年 4 月根据股东会决议和修改后的公司章程，将注册资本由 300 万元增加至 1000 万。其中由系祖斌认缴出资 612 万元，蒋建军认缴出资人民币 27.00 万元，李明磊认缴出资 261.00 万元，张欣认缴出资 100.00 万元，该出资业经襄阳万信和联合会计师事务所审验并出具襄万信和验字[2013]079 号验资报告。

[注 3]：2015 年 9 月根据股东会决议同意吸收新股东并新增注册资本 5,153.86 万元。2016 年 2 月根据公司全体股东签署的关于吸收新股东和增加注册资本的股东会决议，同意以货币资金新增注册资本 679.97 万元，2017 年 7 月根据股东会决议和修改后的公司章程，新增注册资本 1,366.80 万元，变更后的注册资本为人民币 8200.63 万元。其中：系祖斌出资人民币 3,656.70 万元，占注册资本总额的 44.59%；李明磊出资人民币 1,537.10 万元，占注册资本总额的 18.74%；张欣出资人民币 140.09 万元，占注册资本总额的 1.71%；蒋建军出资人民币 159.15 万元，占注册资本总额的 1.94%；卢方欣出资人

民币 59.45 万元，占注册资本总额的 0.72%；江南出资人民币 51.25 万元，占注册资本总额的 0.62%；北京共同创新投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 550.12 万元，占注册资本总额的 6.71%；深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 256.27 万元，占注册资本总额的 3.13%；武汉红土创新创业投资有限公司出资人民币 252.85 万元，占注册资本总额的 3.08%；石家庄红土冀深创业投资有限公司出资人民币 170.85 万元，占注册资本总额的 2.08%；湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 136.68 万元，占注册资本的 1.67%；湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 205.02 万元，占注册资本的 2.5%；湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 341.70 万元，占注册资本的 4.17%；安徽利昶投资中心（合伙企业）出资人民币 546.72 万元，占注册资本的 6.67%；深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司出资 136.68 万元，占注册资本的 1.67%。该出资业经湖北华炬会计师事务有限公司审验并出具鄂华验字[2017]066 号验资报告。

[注 4]：2018 年 4 月根据公司第二次股东会决议和修改后的公司章程规定，同意新增浙江华海药业股份有限公司为公司股东；将公司注册资本由人民币 8200.63 万元变更为 8627.7 万元，新股东浙江华海药业股份有限公司以货币出资 3712.5 万元，其中:427.07 万元形成实收资本，3285.43 万元计入资本公积，该出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2018]第 5-00023 号验资报告。

[注 5]:2018 年 10 月根据股东会及创立大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请将以截至 2018 年 5 月 31 日净资产值人民币 330,201,121.49 元为基础，折股 8,627.70 万股整体变更为股份有限公司，其中净资产 8,627.70 万元折合为股本， 243,924,121.49 元计入资本公积。该变更出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2018]第 5-00024 号验资报告验证。

(二十四)资本公积

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、资本溢价	55,779,506.41	98,894,935.59		154,674,442.00
二、其他资本公积	3,832,063.41	1,547,707.16		5,379,770.57
其中：交易或事项引起的资本公积变化［注 2］	3,832,063.41	1,547,707.16		5,379,770.57
合　计	59,611,569.82	100,442,642.75		160,054,212.57

类　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	154,674,442.00	276,778,421.49	187,528,742.00	243,924,121.49
二、其他资本公积	5,379,770.57		5,379,770.57	
其中：交易或事项引起的资本公积变化［注 2］	5,379,770.57		5,379,770.57	
合　计	160,054,212.57	276,778,421.49	192,908,512.57	243,924,121.49

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价	243,924,121.49			243,924,121.49
二、其他资本公积				
其中：交易或事项引起的资本公积变化［注 2］				
合　计	243,924,121.49			243,924,121.49

[注 1]：资本溢价系历次增资溢价计入资本公积金额 178,885,400.00 元，2015 年 9 月股东低价增资确认股份支付金额 5,368,950.00 元，2017 年 4 月大股东受让低价增资股确认股份支付金额 3,274,392.00 元；

[注 2]：其他资本公积 5,379,770.57 元，系 2017 年以前股东个人及关联方无偿拆借资金供公司使用计提的利息，视作大股东捐赠计入资本公积；

[注 3]： 2018 年 10 月 15 日公司以净资产整体折股变更为股份公司，以截止 2018 年 5 月 31 日经审计净资产 330,201,121.49 元进行折股，其中：折合股份 86,277,000.00 股，每股面值人民币 1 元；剩余净资产 243,924,121.49 元计入资本公积。

(二十五)盈余公积

类　　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,660,201.27	2,403,828.53		4,064,029.80
合　　计	1,660,201.27	2,403,828.53		4,064,029.80

类　　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,064,029.80	1,894,637.81	4,064,029.80	1,894,637.81
合　　计	4,064,029.80	1,894,637.81	4,064,029.80	1,894,637.81

类　　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,894,637.81	3,672,490.28		5,567,128.09
合　　计	1,894,637.81	3,672,490.28		5,567,128.09

(二十六)未分配利润

项　　目	2019 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,159,668.03	
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	76,159,668.03	
加：本期归属于母公司股东的净利润	72,996,358.19	——
减：提取法定盈余公积	3,672,490.28	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	145,483,535.94	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,328,009.03	
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	54,328,009.03	
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,677,875.93	
减：提取法定盈余公积	1,894,637.81	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取其他		
转作股本的普通股股利		
股改转作资本公积	46,951,579.12	
期末未分配利润	76,159,668.03	

项　　目	2017 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,293,157.34	
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	9,293,157.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	47,438,680.22	
减：提取法定盈余公积	2,403,828.53	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,328,009.03	

调整期初未分配利润明细：

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3. 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项　　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	464,736,876.02	333,051,732.51	437,200,755.01	306,237,716.58	327,632,317.53	226,338,342.05
起始物料	185,487,673.65	142,816,268.59	278,929,817.91	201,381,019.58	192,495,454.73	145,303,918.20
中间体	279,249,202.37	190,235,463.92	158,270,937.10	104,856,697.00	135,136,862.80	81,034,423.85
二、其他业务小计	65,044.25	61,828.92	100,913.80	88,793.12	6,059,835.84	5,363,962.73

项　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
原材料	65,044.25	61,828.92	100,913.80	88,793.12	6,059,835.84	5,363,962.73
合　计	464,801,920.27	333,113,561.43	437,301,668.81	306,326,509.70	333,692,153.37	231,702,304.78

（二十八）税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	134,101.76	338,505.60	39,526.07
教育费附加	358,540.84	202,840.10	23,715.64
地方教育费附加	179,270.40	101,420.07	11,857.82
车船使用税	420.00	8,441.94	6,406.00
印花税	166,382.90	142,599.89	176,118.01
环境保护税	15,155.10	18,887.49	
合　计	853,871.00	812,695.09	257,623.54

（二十九）销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,827,969.73	1,970,132.06	1,608,119.10
运输装卸费	733,098.59	696,140.13	462,242.38
参展及差旅费用	1,293,708.15	988,279.60	905,267.87
业务招待费	373,017.10	241,506.72	157,462.68
其他	239,045.46	377,221.08	207,491.92
合　计	4,466,839.03	4,273,279.59	3,340,583.95

（三十）管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,866,713.25	4,026,567.84	3,238,287.58
股份支付费用[注 1]			3,274,392.00
折旧及摊销	1,977,579.95	1,668,620.94	1,293,436.18
租金及物业水电燃气费	974,387.23	1,210,868.56	785,627.73
设备维护费	2,740,816.06	1,877,362.64	311,942.42
咨询及服务费	1,049,000.36	640,878.45	1,562,275.49
装修费	287,094.74	1,517,468.71	153,430.00
业务招待费	576,677.99	388,766.32	255,579.80
办公费用	337,225.65	295,121.19	943,053.37
绿化排污费	1,335,309.88	584,823.05	652,853.55
其他	2,050,684.88	2,101,856.99	1,046,725.92
合　计	17,195,489.99	14,312,334.69	13,517,604.04

[注 1]：2017 年 4 月控股股东低价受让认缴股权，按照认缴价同授予日权益工具公允价差异确认股份支付。

(三十一)研发费用

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料及燃料动力费	17,883,717.54	19,783,840.92	18,094,527.84
职工薪酬	5,486,203.65	4,456,101.62	3,881,376.56
折旧	274,349.15	261,627.57	327,699.32
新工艺开发费	2,403,462.27	2,447,120.35	1,103,320.76
其他	7,929.00	155,451.94	57,430.30
合　　计	26,055,661.61	27,104,142.40	23,464,354.78

(三十二)财务费用

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出[注 1]	4,668,972.36	4,794,582.10	3,851,461.58
减：利息收入	452,261.82	626,539.93	393,232.58
汇兑损失	1,563,770.25	2,539,092.88	746,190.33
减：汇兑收益	668,341.33	1,091,100.34	199,599.32
手续费支出	252,611.14	581,300.51	353,286.07
其他支出[注 2]	3,020,587.93	1,279,500.00	307,075.47
合　　计	8,385,338.53	7,476,835.22	4,665,181.55

[注 1]：根据襄经信（2017）175 号文件，2017 年收到襄阳市经济和信息化委员会贴息专项资金 1,160,000.00 元冲减财务费用-利息支出；根据丹攻坚办发<2016>25 号文件，2019 年收到丹江口扶贫贴资金息 356,000.00 元冲减财务费用-利息支出；根据丹科经文<2019>42 号文件，2019 年收到丹江口市科学技术和经济信息化局贴息专项资金 1,957,500.00 元冲减财务费用-利息支出；根据宜科经字<2019>23 号文件，2019 年收到宜城市科学技术和经济信息化局融资贴息 653,700.00 元冲减财务费用-利息支出；根据财预 700 号文件，2019 年收到宜城市财政局融资贴息补助 1,500,000.00 元冲减财务费用-利息支出；该部分贷款贴息仍视为“非经常性损益”。

[注 2]：其他支出系支付的融资担保费用、融资租赁服务费用。

(三十三)其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金[注 1]	310,300.08	302,300.04	302,300.04	与资产相关
固定资产投资补贴[注 1]	36,590.04	36,590.00	36,590.00	与资产相关
10 吨诺龙建设项目专项资金[注 1]	50,000.04	50,000.04	125,000.00	与资产相关
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目[注 1]	77,959.92	142,926.60	64,966.67	与资产相关
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批[注 1]	30,999.96	46,499.94		与资产相关
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心[注 1]	75,000.00	12,500.00		与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批[注 1]	90,000.00			与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批[注 1]	7,333.34			与资产相关
稳岗补贴[注 2]	61,658.56	33,000.00	63,200.00	与收益相关

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
美替诺龙合成工艺技术研究与开发[注 3]		800,000.00		与收益相关
个税返还款[注 4]	1,966.60	1,473.27		与收益相关
天然气补贴款[注 5]		159,776.00		与收益相关
研发费用补助[注 6]	370,000.00	480,000.00		与收益相关
境外展览费用补贴[注 7]	221,500.00	144,200.00		与收益相关
科技发展资金[注 8]	7,070,000.00			与收益相关
上市扶持税费返还[注 9]	166,800.00			与收益相关
省级商贸专项资金[注 10]	2,000.00			与收益相关
产业专项改造奖励资金[注 11]	1,000,000.00			与收益相关
土地增值调节金[注 12]	157,206.10			与收益相关
合　　计	9,729,314.64	2,209,265.89	592,056.71	--

注：　根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），将 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质列报于“其他收益”项目。报告期内，其他收益的金额全部为非经常性损益。

[[注 1]: 2017 年-2019 年收到的与资产相关的政府补助项目说明详见本附注“五、(二十二)递延收益”项目注释说明。

[注 2]：稳岗补贴：公司 2017 年 1 月和 10 月分别收到宜城市财政局下拨的稳岗补贴 7,000.00 元和 12,800.00 元，子公司共同生物 2017 年 12 月收到丹江口市财政局下拨的稳岗补贴 43,400.00 元，金额合计 63,200.00 元；公司 2018 年 10 月收到宜城市财政局拨付的稳岗补贴 11,300.00 元，子公司共同生物 2018 年 8 月收到丹江口市财政局拨付的稳岗补贴 21,700.00 元，金额合计 33,000.00 元；子公司共同生物 2019 年 12 月收到丹江口市公共就业和人才服务局拨付的稳岗补贴 52,658.38 元，子公司共同医药健康 2019 年 12 月收到襄阳市劳动就业管理局拨付的稳岗补贴 9,000.18 元，金额合计 61,658.56 元。

[注 3]：美替诺龙合成工艺技术研究与开发项目：公司 2018 年 2 月收到宜城市财政局依据鄂财企发（2017）45 号文，用于补贴美替诺龙合成工艺技术研发项目款 800,000.00 元，该研发项目于 2018 年已完成。

[注 4]：个税返还：子公司共同生物 2018 年 4 月收到丹江口财政局拨付的 2017 年度个税返还款 1,473.27 元；子公司共同生物 2019 年 2 月收到丹江口市财政局拨付的 2018 年度个税返还 1,966.60 元。

[注 5]：天然气补贴款：子公司共同生物 2018 年 6 月收到丹江口市经济和信息化局依据丹经信文（2018）4 号文，用于补贴 2018 年 1-3 月天然气费用款 159,776.00 元。

[注 6]：　研发费用补助：公司 2018 年 7 月和 9 月收到襄阳市财政局和宜城市财政局依据鄂财企发（2017）68 号文，用于补贴 2016 年研发费用支出款项共计 480,000.00 元；公司 2019 年 4 月收到襄阳市科技局依据鄂政办发[2017]6 号文补助 2018 年研发投入资金 150,000.00 元，子公司共同生物 2019 年 6 月收到十堰市财政局依据十政发（2019）12 号文补贴的 2019 年研发资金 200,000.00 元，2019 年 8 月收到丹江口市科学技术和经济信息化局依据丹科文（2018）8 号文补贴的 2018 年度研发经费 20,000.00 元，金额共计 370,000.00 元。

[注 7]：境外展览费用补贴：公司 2018 年 3 月收到襄阳市商务局依据襄商务文（2017）16 号文件补贴的 2017 年度境外展览费 144,200.00 元；公司 2019 年 2 月和 4 月收到宜城市商务局依据鄂商务发《2018》109 号文补贴的展览补助 216,500.00 元，子公司共同生物 2019 年 10 月收到丹江口市商务局依据丹政发（2019）1 号企业展会奖励 5,000.00 元，金额共计 221,500.00 元。

[注 8]：科技发展资金：子公司共同生物 2019 年 4 月收到丹江口市经济和信息化局和丹江口市科学技术和经济信息化

局依据丹科经文（2019）9 号文拨付的科技发展资金 7,070,000.00 元。

[注 9]：上市扶持税费返还：公司 2019 年 11 月收到宜城市财政局依据襄政发(2019)4 号文上市扶持税费返还 166,800.00 元。

[注 10]：省级商贸专项奖励：子公司共同生物 2019 年 12 月收到湖北省商务厅拨付的省级商贸专项奖励 2,000.00 元。

[注 11]：产业专项改造奖励资金：子公司共同生物 2019 年 12 月收到丹江口市科学技术和经济信息化局依据十经信文（2019）102 号拨付的产业专项改造奖励资金 1,000,000.00 元。

[注 12]：土地增值调节金：公司 2019 年 8 月和 12 月收到宜城市财政局和宜城市小河镇财政所拨付的土地增值调节金共计 157,206.10 元。

（三十四）投资收益

类　别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财	189,103.12	236,982.00	60,670.47
合　计	189,103.12	236,982.00	60,670.47

（三十五）信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	-4,314,946.05	--	--
其他应收款信用减值损失	-434,979.15	--	--
合计	-4,749,925.20	--	--

（三十六）资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	--	-198,590.16	-1,897,105.90
其他应收款坏账损失	--	-40,755.70	-89,422.52
存货跌价损失	-159,186.42	-802,655.07	
合　计	-159,186.42	-1,042,000.93	-1,986,528.42

（三十七）资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-45,830.60	-67,181.22	-201,207.03
合　计	-45,830.60	-67,181.22	-201,207.03

（三十八）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项　　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,238,100.00	3,238,100.00	2,126,250.00	2,126,250.00	591,500.00	591,500.00
其他					803.18	803.18
合　　计	3,238,100.00	3,238,100.00	2,126,250.00	2,126,250.00	592,303.18	592,303.18

2. 计入营业外收入的政府补助

项　　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
外贸出口奖励[注 1]	588,100.00	与收益相关	346,050.00	与收益相关	381,900.00	与收益相关
科学技术奖励[注 2]	500,000.00	与收益相关	250,000.00	与收益相关	90,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴[注 3]					9,600.00	与收益相关
高新认定奖励[注 4]					50,000.00	与收益相关
襄阳市科技创新平台奖励[注 5]					50,000.00	与收益相关
农业重点龙头企业奖励[注 6]					10,000.00	与收益相关
实体经济发展奖励[注 7]			230,000.00	与收益相关		
企业融资奖励[注 8]			999,900.00	与收益相关		
创新战略团队奖[注 9]			100,000.00	与收益相关		
2017 年度专项经费[注 10]			300.00	与收益相关		
院士工作站补助[注 11]			200,000.00	与收益相关		
企业转型升级奖励[注 12]	150,000.00	与收益相关				
企业上市扶持资金[注 13]	2,000,000.00	与收益相关				
合　　计	3,238,100.00	--	2,126,250.00	--	591,500.00	--

[注 1]：外贸出口奖励： 2017 年收到的外贸出口奖励 381,900.00 元，其中公司收到宜城市商务局 69,300.00 元，襄阳市商务局 180,000.00 元，子公司共同生物收到丹江口商务局 600.00 元，子公司共同医药健康收到襄城区商务局 12,000.00 元，襄阳市商务局 120,000.00 元；2018 年收到的外贸出口奖励 346,050.00 元，其中公司收到宜城市财政局 338,700.00 元，子公司共同生物收到丹江口财政局 450.00 元，子公司共同医药健康收到丹江口财政局 6,900.00 元；2019 年收到外贸出口奖励 588,100.00 元，其中公司收到宜城市商务局 579,100.00 元，子公司共同生物收到丹江口商务局 9,000.00 元。

[注 2]：科学技术奖励：公司 2017 年 8 月收到襄阳市科技局 2016 年科技奖奖金 40,000.00 元，子公司共同生物 2017 年 5 月收到丹江口科技局 2016 年科学技术奖 50,000.00 元，合计 90,000.00 元； 2018 年 1 月和 5 月子公司共同生物收到

丹江口市科学技术局和湖北省科学技术厅 2017 年科学技术奖励金 250,000.00 元；2019 年 12 月公司收到襄阳市财政局下拨的重大科技专项奖 500,000.00 元。

[注 3]：黄标车淘汰补贴：公司 2017 年 4 月收到宜城市财政局下拨的本期黄标车报废补贴款 9,600.00 元。

[注 4]：高新认定奖励：公司 2017 年 6 月收到襄阳市科技局 2016 年高新企业认定奖励 50,000.00 元。

[注 5]：襄阳市科技创新平台奖励：公司 2017 年 12 月收到襄阳市科技局下拨的 2016 年襄阳市科技创新平台奖励 50,000.00 元。

[注 6]：农业重点龙头企业奖励：共同生物 2017 年 12 月收到丹江口农业局 2017 年认定为农业重点龙头企业奖 10,000.00 元。

[注 7]：实体经济发展奖励：共同生物 2018 年 4 月收到丹江口经信局 2017 年实体经济发展奖励 230,000.00 元。

[注 8]：融资奖励：公司 2018 年 5 月和 6 月收到襄阳市财政局下拨的完成 B 轮融资奖励，合计 999,900.00 元。

[注 9]：创新战略团队奖：共同生物 2018 年 5 月收到十堰市生产力促进中心 2016 年创新战略团队奖 100,000.00 元。

[注 10]：2017 年度专项经费：公司 2018 年 12 月收到襄阳市工商业联合会补贴的 2017 年民营企业家专项工作经费 300.00 元。

[注 11]：院士工作站补助：公司 2018 年 12 月收到襄阳市财政局下拨的 2018 年成立院士工作站补助款 200,000.00 元。

[注 12]：企业转型升级奖励：子公司共同生物 2019 年 5 月收到丹江口市科学技术和经济信息化局下拨的 2018 年企业转型升级奖励 150,000.00 元。

[注 13]：企业上市扶持资金：公司 2019 年 11 月收到宜城市财政局拨付的企业上市奖励扶持资金 2,000,000.00 元。

（三十九）营业外支出

项　　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	53,000.00	53,000.00	47,903.45	47,903.45	5,040.00	5,040.00
非流动资产损坏报废损失	63,116.27	63,116.27	22,351.86	22,351.86	154,671.15	154,671.15
其他	5,379.86	5,379.86	2,683.87	2,683.87	407.61	407.61
合　　计	121,496.13	121,496.13	72,939.18	72,939.18	160,118.76	160,118.76

（四十）所得税费用

1. 所得税费用明细

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,819,904.86	10,370,021.36	7,509,870.93
递延所得税费用	-1,005,024.96	-661,648.61	693,125.73
合　　计	9,814,879.90	9,708,372.75	8,202,996.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	82,811,238.09	80,386,248.68	55,641,676.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,421,685.70	12,057,937.30	8,346,251.53
子公司适用不同税率的影响	-123,121.13	-130,986.55	684,905.12
税率变更的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,891.83	303,466.57	666,657.71
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	308,269.04	321,974.46	180,219.93
加计扣除影响	-2,873,845.54	-2,844,019.03	-1,675,037.63
所得税费用	9,814,879.90	9,708,372.75	8,202,996.66

(四十一)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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	19,980,204.81	7,365,376.24	5,040,647.00
其中：			
利息收入	376,854.25	551,164.93	393,232.58
政府补助	17,796,431.26	6,104,499.27	2,704,500.00
往来款	1,806,919.30	709,712.04	1,942,914.42
支付其他与经营活动有关的现金	31,967,895.76	28,634,591.64	26,358,219.75
其中：			
银行手续费	186,838.15	515,174.34	353,286.07
经营性票据保证金	15,412,550.00	16,746,689.36	14,222,080.32
支付的经营性费用	14,546,223.74	11,207,247.78	10,072,703.94
往来款	1,822,283.87	165,480.16	1,710,149.42

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	25,300,000.00	20,000,000.00
其中：			
银行理财本金	20,000,000.00	25,300,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	10,000,000.00	35,300,000.00
其中：			

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财本金	20,000,000.00	10,000,000.00	35,300,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	3,425,407.57	4,755,820.64	37,562,777.06
其中：			
贷款保证金及利息	3,425,407.57	3,425,375.00	
资金拆借等		1,330,445.64	37,562,777.06
支付其他与筹资活动有关的现金	12,325,000.00	7,429,290.00	156,741,348.29
其中：			
贷款融资担保费用	2,925,000.00	1,279,500.00	132,075.47
贷款保证金	8,800,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00
IPO 中介费用	600,000.00	1,118,000.00	
资金拆借等		1,681,790.00	139,359,272.82
同一控制下收购款			13,900,000.00

(四十二)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	72,996,358.19	70,677,875.93	47,438,680.22
加：信用减值损失	4,749,925.20	--	--
资产减值准备	159,186.42	1,042,000.93	1,986,528.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,619,862.97	14,841,712.74	9,316,548.74
无形资产摊销	414,162.40	305,132.52	300,970.59
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	45,830.60	67,181.22	201,207.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	63,116.27	22,351.86	154,671.15
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	12,617,757.26	6,161,053.89	4,705,128.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-189,103.12	-236,982.00	-60,670.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,005,024.96	-661,648.62	693,125.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-49,498,571.15	-92,421,302.88	-4,172,256.96

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-79,669,505.25	-66,791,162.93	-57,756,043.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,198,371.92	19,100,973.39	-28,141,967.03
其他			3,274,392.00
经营活动产生的现金流量净额	8,502,366.75	-47,892,813.95	-22,059,685.64
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	58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17
减：现金的期初余额	11,734,814.89	7,437,089.17	6,955,404.00
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	46,446,725.00	4,297,725.72	481,685.17

2. 现金及现金等价物

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17
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	58,181,539.89	11,734,814.89	7,437,089.17
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			

[注 1]：因流动性受限，公司未将开具银行承兑汇票以及国际信用证存入银行的保证金及用于短期借款质押担保的定期存单列入现金及现金等价物。明细详见“五、（一）货币资金 注释”。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	71,482,432.18	票据保证金及短贷抵押
应收票据	8,000,000.00	质押借款
固定资产	93,002,845.37	抵押借款
无形资产	20,183,538.31	抵押借款
合计	192,668,815.86	—

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项　　目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	63.41	6.9762	442.36
应收账款			
其中：美元	622,442.51	6.9762	4,342,283.44
应收票据			
其中：美元	196,450.00	6.9762	1,370,474.49
合　计	——	——	--

项　　目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	243,773.34	6.8632	1,673,065.19
应收账款			
其中：美元	445,545.00	6.8632	3,057,864.44
应收票据			
其中：美元	251,200.00	6.8632	1,724,035.84
应付票据			
其中：美元	5,911,100.00	6.8632	40,569,061.52
合　计	--	--	--

项　　目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	685,993.46	6.5342	4,482,418.47
应收账款			
其中：美元	768,161.45	6.5342	5,019,320.55
应收票据			
其中：美元	321,755.00	6.5342	2,102,411.53
应付票据			
其中：美元	2,064,160.00	6.5342	13,487,634.27
合　计	--	--	--

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	
湖北共同生物科技有限公司	丹江口市	丹江口市	化学原料药生产	100.00		同一控制下收购
湖北共同医药健康产业有限公司	襄阳市	襄阳市	医药科技研发与服务	100.00		同一控制下收购

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

实际控制人姓名	对本企业的持股比例(%)
系祖斌、陈文静[注 1]	47.27

[注 1]：系祖斌、陈文静系夫妻关系

[注 2]：系祖斌直接持有公司 42.38%股份，北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 6.38%股份，陈文静持有北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）76.65%份额，间接持有本公司 4.89%股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李明磊	董事、副总经理
吴中柱	董事
陈文静	副总经理兼董事会秘书、实际控制人系祖斌之妻
任薇	职工代表监事
张清富	监事
卢方欣	研发总监
张欣	与实际控制人关系密切的家庭成员
蒋建军	监事会主席
刘向东	董事、财务总监
夏成才	独立董事
杨健	独立董事
姬建生	独立董事
张兴红	与实际控制人关系密切的家庭成员
张新梅	与实际控制人关系密切的家庭成员
赵海燕	与实际控制人关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈德宽	与实际控制人关系密切的家庭成员
王学明	与实际控制人关系密切的家庭成员
彭富芝	李明磊岳母并持有共同创新 20 万元合伙份额
余国英	董事李明磊关系密切的家庭成员
陈文婷	陈文静之妹
襄阳北游网络科技有限公司	董事吴中柱参股公司
湖北源科生物医药科技有限公司	实际控制人控股公司
武汉百万雄兵网络有限公司	董事吴中柱控制的公司
武汉幻视互娱网络科技有限公司	董事吴中柱持股 31.5%的公司
襄阳市共同化学有限公司	实际控制人曾控制公司，已于 2017 年 5 月注销

（四）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019 年度：			
系祖斌	湖北共同药业股份有限公司	房屋及建筑物	300,000.00
2018 年度：			
系祖斌	湖北共同药业股份有限公司	房屋及建筑物	300,000.00
2017 年度：			
系祖斌	湖北共同药业股份有限公司	房屋及建筑物	300,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
2019 年度				
系祖斌、蒋建军、李明磊	丹江口市广源投资服务有限公司[注 2]	10,000,000.00	自借款合同签订之日起直至借款合同主债务本期本息还清时为止	否
系祖斌	湖北共同药业股份有限公司	8,468,333.33	自保证函生效之日起至租赁合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	10,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	9,950,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静	丹江口鑫诚融资担保有限公司[注 1]	3,000,000.00	自丹江口鑫诚融资担保有限公司代偿次日起两年	否
系祖斌、陈文静	湖北共同药业股份有限公司	20,000,000.00	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
李明磊，蒋建军，系祖斌，陈文静	丹江口市广源投资服务有限公司[注 2]	10,000,000.00	自借款合同签订之日起至借款合同主债务本息还清时为止	否
系祖斌，陈文静	湖北共同生物科技有限公司	3,000,000.00	自生效之日起至本合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
系祖斌，陈文静	湖北共同生物科技有限公司	31,588,800.00	自主债务履行期限届满之日起两年	否
系祖斌，陈文静	湖北共同生物科技有限公司	51,660,000.00	自主债务履行期限届满之日起三年	否
系祖斌，陈文静	湖北共同药业股份有限公司	21,200,000.00	自主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起两年	否
2018 年度				
系祖斌	湖北共同生物科技有限公司	21,000,000.00	自保证函生效之日起至租赁合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
系祖斌	湖北共同药业股份有限公司	15,000,000.00	为自担保书生效之日起至债券到期日另加三年	否
系祖斌、陈文静	湖北共同药业股份有限公司	40,000,000.00	自协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年	否
系祖斌、陈文静	湖北共同药业股份有限公司	30,000,000.00	自主债务履行期限届满之日起两年	否
系祖斌、蒋建军、李明磊、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	10,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
系祖斌、蒋建军、李明磊、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	9,950,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
系祖斌、陈文静、蒋建军、李明磊	丹江口鑫诚融资担保有限公司[注 1]	7,000,000.00	自丹江口鑫诚融资担保有限公司代偿次日起两年	否
2017 年度				
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	10,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	是
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静、北京共同创新合伙企业（有限合伙）	湖北共同生物科技有限公司	10,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	是
系祖斌、陈文静、蒋建军、李明磊	丹江口鑫诚融资担保有限公司[注 1]	7,000,000.00	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	是
系祖斌、陈文静	湖北共同药业股份有限公司	30,000,000.00	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至债权合同约定的债务履行期届满之日起两年止	是

[注 1]：本公司以及大股东高管等为丹江口鑫诚融资担保有限公司担保系丹江口鑫诚融资担保有限公司替本公司委托借款担保，本公司及大股东高管为担保公司担保。

[注 2]：本公司大股东高管等为丹江口市广源投资服务有限公司担保系该笔借款为丹江口市广源投资服务有限公司委托湖北丹江口农村商业银行股份有限公司发放贷款，本公司大股东高管等为该笔贷款提供担保。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	期初拆借金额	拆入/拆出金额	偿还金额	期末余额

关联方	期初拆借金额	拆入/拆出金额	偿还金额	期末余额
2018 年度				
拆入：				
蒋建军	1,681,790.00		1,681,790.00	
拆出：				
襄阳北游网络科技有限公司	400,000.00		400,000.00	
系祖斌	1,330,445.64		1,330,445.64	
2017 年度				
拆入：				
系祖斌	34,796,921.14	7,237,660.22	43,365,027.00	-1,330,445.64
李明磊	1,005,805.73	6,999,394.27	8,005,200.00	
蒋建军	111,667.43	2,645,722.57	1,075,600.00	1,681,790.00
张兴红	12,124,845.82	4,390,000.00	16,514,845.82	
张新梅	13,590,000.00	1,000,000.00	14,590,000.00	
余国英	26,398,600.00	1,300,000.00	27,698,600.00	
赵海燕	2,710,000.00		2,710,000.00	
襄阳市共同化学有限公司	200,000.00		200,000.00	
拆出：				
襄阳北游网络科技有限公司	400,000.00			400,000.00

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　　计	1,632,134.04	1,534,571.49	1,262,538.19

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	系祖斌					1,330,445.64	66,522.28
其他应收款	张新梅					24,545.30	1,227.27
其他应收款	赵海燕					8,000.00	400.00
其他应收款	襄阳北游网络科技有限公司					400,000.00	80,000.00
合　计	--					1,762,990.94	148,149.55

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	系祖斌	75,000.00	175,000.00	725,000.00
其他应付款	李明磊		10,705.25	510.50
其他应付款	卢方欣			1,400.00
其他应付款	蒋建军			1,681,790.00
其他应付款	刘向东	1,078.25	826.00	
其他应付款	张新梅		10,570.19	
其他应付款	王学明	185.00		43,600.00
其他应付款	任薇		1,486.29	1,486.29
合　计：	--	76,263.25	198,587.73	2,453,786.79

八、股份支付

(一)股份支付总体情况

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			518,100.00
公司本期行权的各项权益工具总额			518,100.00

(二)以权益结算的股份支付情况

项　　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资单位入股价格		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	以股权转让合同为准		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,643,342.00	8,643,342.00	8,643,342.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			3,274,392.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后事项说明

对新型冠状病毒肺炎疫情影响的评估

2019 年 12 月以来，湖北省武汉市出现了新型冠状病毒肺炎疫情，随着疫情的蔓延，我国其他地区及境外多个国家也相继发现了此类病例，目前对肺炎疫情的防控工作正在全国范

围内持续进行。公司处于湖北疫区，疫情爆发以来，根据《湖北省政府关于加强新型冠状病毒感染的肺炎防控工作的通告》等要求，公司采取停工停产、延迟复工等措施有效应对新冠肺炎，疫情期间响应政府号召利用现有技术和物资生产防疫用消毒液；同时，公司产品 9-羟基-雄烯二酮是治疗新型冠状病毒肺炎推荐使用的药物甲基泼尼松龙等糖皮质激素的生产关键原料，公司已分别进入襄阳市和十堰市第一批新冠肺炎疫情防控重点保障企业全国性名单。截至目前，湖北地区严格的疫情防控工作对公司的正常采购、生产、销售均产生影响，影响程度将取决于后续疫情防控措施持续时间以及各项调控政策。

十一、其他重要事项

公司拟同浙江华海药业股份有限公司、Invesco LLC.、上海褒慈生物科技有限公司设立合资公司“湖北华海共同药业有限公司”（简称“华海共同”），成立后公司持有华海共同46%的股份，为第一大股东。华海共同主营高端甾体药物原料药的研发、生产和销售。

十二、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（新金融工具准则适用）

类　　别	2019 年 12 月 31 日			
	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	62,942,457.03	100.00	1,580,601.83	2.51
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	28,767,011.12	45.70	1,580,601.83	5.49
组合 2：合并范围内关联方往来款	34,175,445.91	54.30		
合计	62,942,457.03	100.00	1,580,601.83	2.51

类　　别	2019 年 1 月 1 日			
	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	35,432,066.40	100.00	1,409,445.76	3.98
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	26,686,571.19	75.32	1,409,445.76	5.28
组合 2：合并范围内关联方往来款	8,745,495.21	24.68	--	--
合计	35,432,066.40	100.00	1,409,445.76	3.98

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	25,921,985.72	5.00	1,296,099.29	26,033,456.56	5.00	1,301,672.83
1 至 2 年	2,845,025.40	10.00	284,502.54	228,500.00	10.00	22,850.00
2 至 3 年				424,614.63	20.00	84,922.93
合计	28,767,011.12	--	1,580,601.83	26,686,571.19	--	1,409,445.76

组合 2：合并范围内关联方往来款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	34,175,445.91	--	--	8,745,495.21	--	--
合计	34,175,445.91	--	--	8,745,495.21	--	--

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,686,571.19	75.32	1,409,445.76	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
不计提坏账组合（合并范围内关联方）	8,745,495.21	24.68	--	--
合　计	35,432,066.40	100.00	1,409,445.76	3.98

类　别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,551,616.38	42.22	1,280,381.55	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
不计提坏账组合（合并范围内关联方）	33,598,786.31	57.78	--	--
合　计	58,150,402.69	100.00	1,280,381.55	2.20

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	26,033,456.56	5.00	1,301,672.83	23,495,601.75	5.00	1,174,780.09
1 至 2 年	228,500.00	10.00	22,850.00	1,056,014.63	10.00	105,601.46
2 至 3 年	424,614.63	20.00	84,922.93			
合　计	26,686,571.19	--	1,409,445.76	24,551,616.38	--	1,280,381.55

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各年度计提坏账准备金额分别为 171,156.07 元、 129,064.21 元和 -603,499.70 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，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
湖北共同生物科技有限公司	34,175,445.91	54.30	
湖北双峰医药原料实业有限公司	3,865,050.00	6.14	193,252.50
湖北丹澳药业有限公司	3,664,172.50	5.82	183,208.63
台州普康化工有限公司	3,345,500.00	5.32	167,275.00
保定丹宜商贸有限公司	2,880,315.00	4.58	144,015.75
合　　计	47,930,483.41	76.16	687,751.88

截止 2018 年 12 月 31 日，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
湖北共同生物科技有限公司	8,745,495.21	24.68	
河南甾体生物科技有限公司	5,625,045.00	15.88	281,252.25
湖北丹澳药业有限公司	4,896,500.00	13.82	244,825.00
天津市医药集团销售有限公司	3,700,000.00	10.44	185,000.00
台州普康化工有限公司	2,447,000.00	6.91	122,350.00
合　　计	25,414,040.21	71.73	833,427.25

截止 2017 年 12 月 31 日，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
湖北共同生物科技有限公司	33,489,686.31	57.59	
隆回群丰生物化工有限公司	6,688,900.00	11.50	351,765.00
宁波杰顺生物科技有限公司	3,382,500.00	5.82	169,125.00
河南甾体生物科技有限公司	3,250,000.00	5.59	162,500.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
襄阳市科民化工科技有限公司	2,128,000.00	3.66	106,400.00
合　　计	48,939,086.31	84.16	789,790.00

(二)其他应收款

类　　别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	273,456,724.05	223,603,778.70	128,900,913.33
减：坏账准备	555,902.64	518,060.60	586,164.62
合　计	272,900,821.41	223,085,718.10	128,314,748.71

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	800,000.00	56,822.00	2,000.00
员工备用金	7,209.86		2,387.98
非合并范围内往来款	514,250.00	514,250.00	900,000.00
合并范围内往来款	272,109,421.19	223,015,316.70	127,877,621.00
社保及公积金	25,843.00	17,390.00	23,006.91
其他			95,897.44
减：坏账准备	555,902.64	518,060.60	586,164.62
合计	272,900,821.41	223,085,718.10	128,314,748.71

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	79,237,265.32	28.98	142,449,681.57	63.71
1 至 2 年	142,377,469.57	52.07	80,654,097.13	36.07
2 至 3 年	51,341,989.16	18.78		
3 至 4 年				
4 至 5 年			500,000.00	0.22
5 年以上	500,000.00	0.17		
合计	273,456,724.05	100.00	223,603,778.70	100.00

②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）	
2019 年期初余额	3,610.60		514,450.00	518,060.60
期初余额在本期重新评估后	3,610.60		514,450.00	518,060.60
本期计提	37,842.04			37,842.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	41,452.64		514,450.00	555,902.64

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	74,212.00	0.03	3,810.60	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	514,250.00	0.23	514,250.00	100.00
不计提坏账组合	223,015,316.70	99.74		
合 计	223,603,778.70	100.00	518,060.60	0.23

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	523,292.33	0.41	86,164.62	16.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	0.38	500,000.00	100.00
不计提坏账组合	127,877,621.00	99.21		
合 计	128,900,913.33	100.00	586,164.62	0.45

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	72,212.00	5.00	3,610.60	123,292.33	5.00	6,164.62
1 至 2 年	2,000.00	10.00	200.00		10.00	

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2 至 3 年				400,000.00	20.00	80,000.00
合　计	74,212.00	--	3,810.60	523,292.33	--	86,164.62

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	223,015,316.70	--	--	127,877,621.00	--	--
合　计	223,015,316.70	--	--	127,877,621.00	--	--

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各年度计提坏账准备金额分别为 37,842.04 元、 -68,104.02 元和 46,164.62 元；

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北共同生物科技有限公司	往来款	272,109,421.19	1-3 年	99.51	-
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年内	0.29	40,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	0.18	500,000.00
住房公积金	公积金	25,843.00	1 年内	0.01	1,292.15
无锡科尔达石化装备科技有限公司	预付设备款	14,250.00	2-3 年	0.01	14,250.00
合　　计	--	273,449,514.19	--	99.99	555,542.15

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北共同生物科技有限公司	往来款	223,015,316.70	1-2 年	99.74	-
陈林森	往来款	500,000.00	4-5 年	0.22	500,000.00
襄阳市京华置地有限公司	保证金	54,822.00	1 年以内	0.02	2,741.10
住房公积金	住房公积金	17,390.00	1 年以内	0.01	869.50
无锡科尔达石化装备科技有限公司	预付设备款	14,250.00	1-2 年	0.01	14,250.00
合　　计	--	223,601,778.70	--	99.99	517,860.60

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北共同生物科技有限公司	往来款	127,877,621.00	1 年以内	99.21	--
陈林森	往来款	500,000.00	3-4 年	0.39	500,000.00
襄阳北游网络科技有限公司	往来款	400,000.00	2-3 年	0.31	80,000.00
上海优拓医药科技有限公司	往来款	95,897.44	1 年以内	0.07	4,794.87
住房公积金	住房公积金	17,693.00	1 年以内	0.01	884.65
合　　计	--	128,891,211.44	--	99.99	585,679.52

(三) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合　计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
湖北共同医药健康产业有限公司	3,900,000.00	1,100,000.00		5,000,000.00		
合　计	13,900,000.00	11,100,000.00		25,000,000.00		

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北共同医药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　计	25,000,000.00			25,000,000.00		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北共同医药健康产业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

合　计	25,000,000.00			25,000,000.00		

(四)营业收入和营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	157,938,577.52	98,685,617.33	135,345,950.85	84,358,799.93	152,793,094.52	98,203,580.66
起始物料	7,778.80	5,713.20	4,585,055.75	4,363,282.38	26,729,322.44	22,936,825.59
中间体	155,136,098.93	95,827,078.23	130,726,434.06	79,960,848.93	126,063,772.08	75,266,755.07
其他	2,794,699.79	2,852,825.90	34,461.04	34,668.62		
二、其他业务小计	53,643,384.67	53,655,288.67	41,636,549.89	41,630,057.97	40,200,698.17	39,973,243.48
原材料	53,643,384.67	53,655,288.67	41,636,549.89	41,630,057.97	40,200,698.17	39,973,243.48
合　计	211,581,962.19	152,340,906.00	176,982,500.74	125,988,857.90	192,993,792.69	138,176,824.14

(五)投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财	102,575.34	124,495.89	60,670.47
合　计	102,575.34	124,495.89	60,670.47

十三、补充资料

（一）、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	-45,830.60	-67,181.22	-201,207.03
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,434,614.64	4,335,515.89	2,343,556.71
3．委托他人投资或管理资产的损益	189,103.12	236,982.00	60,670.47
4．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			-3,274,392.00
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,496.13	-72,939.18	-159,315.58
6．其他符合非经常性损益定义的损益项目			
7．所得税影响额	2,637,583.10	676,487.51	320,572.83
合计	14,818,807.93	3,755,889.98	-1,551,260.26

（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（%）			基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.41	19.77	26.01	0.8461	0.8364	1.0299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	18.72	26.86	0.6743	0.7920	1.0635

湖北共同药业股份有限公司

二〇二〇年三月十五日

第 20 页至第 92 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2020.3.15	日期：2020.3.15	日期：2020.3.15

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020年 01月 17日

验资报告附件使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000119

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅限报告附件使用！

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000354

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通会伙）执行证券、期货相关业务。

仅限本项目附件使用

首席合伙人：胡咏华

证书号：08　　发证时间：二〇二〇年 一 月十 日

证书有效期至：二〇二二年 一月 九日

姓　　名 Full name　凡章
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1980-08-08
工作单位 Working unit　众环会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No.　420102800808081

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年02月28日

证书编号：420003204793
No. of certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年12月17日
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年7月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年7月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务有限公司

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日

不能报告附件使用！

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

凡章
420003204793
深圳市注册会计师协会

姓　　名　王金云
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1973-05-11
Date of birth
工作单位　大信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码　430322197305114137
Identity card No.

仅限报告附件使用！

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101410153
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 10 月 22 日
Date of Issuance

王金云
110101410153
深圳市注册会计师协会