



湖北共同药业股份有限公司  
2024 年半年度报告  
公告编号：2024-057

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人系祖斌、主管会计工作负责人刘向东及会计机构负责人(会计主管人员)曾珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	- 6 -
第三节 管理层讨论与分析 .....	- 9 -
第四节 公司治理 .....	- 18 -
第五节 环境和社会责任 .....	- 20 -
第六节 重要事项 .....	- 27 -
第七节 股份变动及股东情况 .....	- 33 -
第八节 优先股相关情况 .....	- 37 -
第九节 债券相关情况 .....	- 38 -
第十节 财务报告 .....	- 41 -

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、共同药业	指	湖北共同药业股份有限公司
共同生物	指	湖北共同生物科技有限公司，系公司的全资子公司
共同健康	指	湖北共同医药健康产业有限公司，系公司的全资子公司
华海共同	指	湖北华海共同药业有限公司，系公司的控股子公司
共同甾体	指	湖北共同甾体药物研究院有限公司，系公司的全资子公司
同创甾体	指	湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司，系公司的全资子公司
共同共新	指	浙江共同共新医药科技有限公司，系公司的全资子公司
丹江口创投	指	丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）
同新药业	指	山东同新药业有限公司，系公司的参股公司
津药药业	指	津药药业股份有限公司，系公司同行业上市公司
仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司，系公司同行业上市公司
起始物料	指	公司生产的甾体激素药物的上游产品，包括雄烯二酮、双降醇、9-羟基-雄烯二酮等
中间体	指	公司生产的中间体产品，包括性激素类中间体、孕激素类中间体、皮质激素类中间体和其他类中间体等
雄烯二酮	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，包括 4-雄烯二酮、17 $\alpha$ -羟基黄体酮中间体等产品，简称 AD
双降醇	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，简称 BA
9-羟基-雄烯二酮	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，简称 9-OH-AD
性激素	指	包括雌激素与雄性激素，主要用于激素替代治疗、计生用药或促进肌体健康，促进蛋白质的合成以及提高身体免疫力等，比如雌性激素雌二醇、雌三醇等，雄性激素康力龙等
孕激素	指	主要用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药
皮质激素	指	主要用于物理性损伤、化学性损伤、免疫性损伤以及无菌性炎症等各种急慢性炎症的治疗，另外还用于抗休克、退热、刺激骨髓造血功能、维持人体内水和电解质的平衡等。比如治疗过敏性皮炎用药氟轻松、消炎药地塞米松、抗哮喘用药氟替卡松、布地奈德等
生物发酵	指	生物发酵技术，系公司的主要产品甾体药物起始物料的生产技术，该技术以植物甾醇为起始原料，采用公司培育的优良菌种等微生物以羟化、降解、氧化、脱氢等方式制备雄烯二酮、9-羟基-雄烯二酮等产品
酶转化	指	酶转化技术，是指在一定的生物反应器内，利用酶的催化作用，进行物质转化的技术
化学合成	指	化学合成技术，是指公司利用特定的化学反应，用于生产甾体药物中间体等在产业链中相对后端的产品
基因工程	指	在基因水平上的遗传工程，指用人为方法将所需要的某一供体的遗传物质 DNA 提取出来，在离体条件下用适当的酶进行切割后，把它与载体 DNA 分子连接起来形成具有自我复制能力的 DNA 分子，并将它转移到宿主细胞中扩增和表达
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	共同药业	股票代码	300966
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北共同药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	共同药业		
公司的外文名称（如有）	Hubei Goto Biopharm Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Goto Biopharm		
公司的法定代表人	系祖斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈文静	万迎
联系地址	湖北省襄阳市樊城区卧龙大道江山南路环球金融城 1 号楼 33 层	湖北省襄阳市樊城区卧龙大道江山南路环球金融城 1 号楼 33 层
电话	0710-3523126	0710-3523126
传真	0710-3523126	0710-3523126
电子信箱	board@gotopharm.com	board@gotopharm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	233,822,011.21	267,821,256.77	-12.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,118,586.73	17,472,034.33	-129.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,926,838.56	12,965,563.96	-138.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,114,495.08	-39,416,315.08	186.55%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.15	-126.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.15	-126.67%
加权平均净资产收益率	-0.54%	1.86%	-2.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,772,473,815.31	2,447,740,699.18	13.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	947,030,308.03	952,749,525.16	-0.60%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0444

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,178.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,387,998.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634,170.03	

减：所得税影响额	-31,256.57	
少数股东权益影响额（税后）	4,011.70	
合计	-191,748.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税返还款	30,350.69	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
其他收益	899,872.79	与资产相关的政府补助摊销
增值税加计抵减	1,357,411.47	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）主要业务

公司自设立以来，主要从事甾体药物原料的研发、生产及销售，致力于“为客户提供最好的产品和服务”，公司主要产品为甾体药物生产所需的起始物料、中间体和原料药。

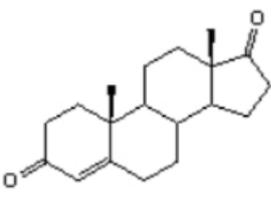
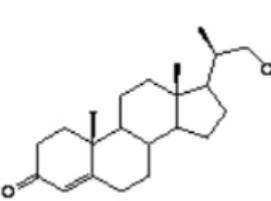
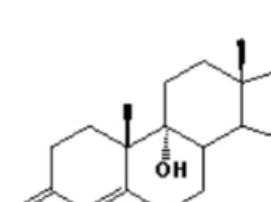
##### （二）主要产品及用途

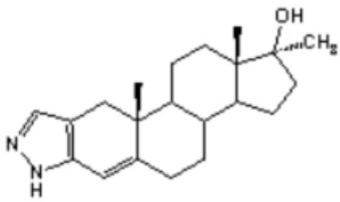
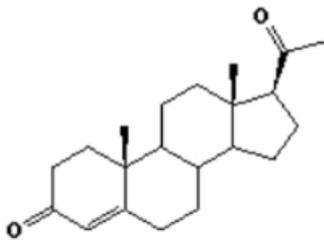
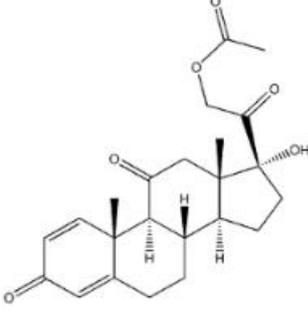
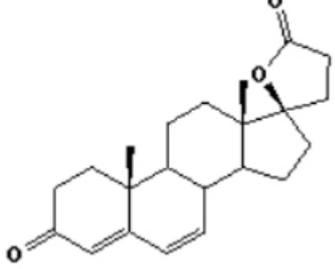
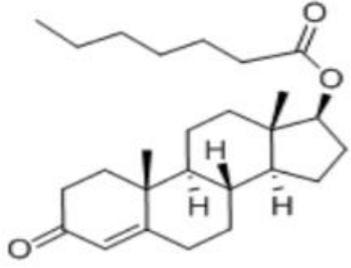
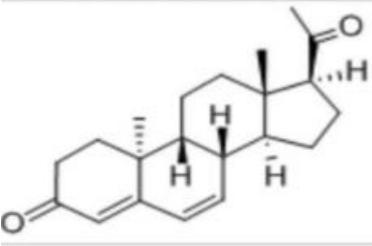
在甾体药物起始物料端，公司目前主要产品有 4-雄烯二酮（4-AD）、雄二烯二酮（ADD）、双降醇（BA）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD），主要被下游企业用于开发糖皮质激素类、性激素类、孕激素类以及胆酸类等甾体药物，该类甾体类药物对机体的发育、生长、代谢和免疫功能起着重要调节作用。例如：4-雄烯二酮和 9-羟基雄烯二酮可继续通过合成或者生物转化方式得到甾体药物下游产品；双降醇主要用于继续合成黄体酮，也可用于生产皮质激素和胆酸类产品。

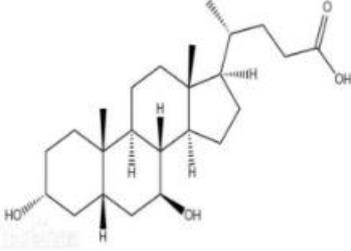
在医药中间体端，公司拥有性激素类中间体、孕激素类中间体、皮质激素类中间体和其他类中间体产品。性激素类中间体如睾酮、诺龙等，主要用于继续合成甲基睾酮等下游高附加值甾体药物，具有促进性器官成熟、副性征发育及维持性功能等作用；孕激素类中间体如黄体酮等，主要用于继续合成高端孕激素，用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药；皮质激素类中间体如醋酸可的松等，主要用于继续合成下游各类皮质激素；其他类中间体可以合成如胆酸类用药熊去氧胆酸，心血管用药依普利酮，抗癌药物阿比特龙，肌松药物维库溴铵、罗库溴铵，利尿剂螺内酯等不同类别用药。

在原料药端，子公司华海共同已储备了睾酮、地屈孕酮、熊去氧胆酸、氟维司群、依西美坦等 13 个原料药产品。

具体产品及功能如下：

产品系列	产品分类简称	主要产品名称	产品结构式	功能
起始物料	AD	雄烯二酮		雄烯二酮和 9-羟基-雄烯二酮可继续通过合成或者生物转化方式得到甾体激素类下游产品。双降醇主要用于继续合成黄体酮，也可用于生产皮质激素和胆酸类产品
	BA	双降醇		
	9-OH-AD	9-羟基-雄烯二酮		

中间体	性激素类 中间体	康力龙等		性激素类中间体包括康力龙、睾酮等，主要用于继续合成甲基睾酮等下游高附加值性激素，具有促进性器官成熟、副性征发育及维持性功能等作用
	孕激素类 中间体	黄体酮等		孕激素类中间体包括黄体酮等，主要用于继续合成孕激素，用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药
	皮质激素类 中间体	泼尼松龙 中间体等		皮质激素类中间体主要包括泼尼松龙中间体等，主要用于继续合成下游各类皮质激素
	其他类	螺内酯 中间体等		其他类下游产品包含胆酸类用药熊去氧胆酸，心血管用药依普利酮，抗癌药物阿比特龙，肌松药物维库溴铵、罗库溴铵，利尿剂螺内酯等不同类别用药，甾体其他类药物的适应症范围逐步扩大
原料药	性激素系列	庚酸睾酮等		临床上适用于治疗男性性腺机能不全、性器官发育不良、不育症、无睾症和稳睾症等；也可用于女性功能性子宫出血、更年期综合征、乳腺癌和性器官癌；肝硬化、再生障碍性贫血、骨质疏松症等；消耗性疾病。
	孕激素系列	地屈孕酮等		可用于治疗内源性孕酮不足引起的疾病，如痛经、子宫内膜异位症、继发性闭经、月经周期不规则、功能失调性子宫出血、经前期综合征、孕激素缺乏所致先兆性流产或习惯性流产、黄体不足所致不孕症

	非激素系列	熊去氧胆酸等		可用于增加胆汁酸分泌，并使胆汁成分改变，降低胆汁中胆固醇及胆固醇酯，有利于胆结石中的胆固醇逐渐溶解
--	-------	--------	---	---

### （三）主要经营模式

#### 1、采购模式

公司对外采购主要为甾体药物起始物料及中间体的研发、生产中所需要的各类原辅料等，由公司采购部负责。公司依据供应商产品的质量、供应量的稳定程度等标准建立了供应商准入体系，对符合公司要求的供应商，经公司质量部审查后，形成合格供应商清单，作为主要原辅料、包装材料等采购的定点供应单位，公司已与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，确保了供应渠道的畅通。

#### 2、生产模式

公司的产品种类较多，各产品的生产周期具有差异。对于起始物料产品，公司采取按常规计划组织生产，结合销售计划并制定常规生产计划，生产部根据月销售计划及当前库存情况制定月生产计划，工厂车间按照月生产计划进行生产，起始物料产品留有一定的安全库存，接到客户订单后，若公司尚有起始物料产品库存，将直接组织向客户发货；对于中间体产品，属于市场有长期稳定需求的中间体产品的，例如睾酮、诺龙等系列产品，与起始物料产品类似，采取常规计划组织生产；属于客户定制化或小批量的产品，公司主要采取“以销定产”的模式，据客户订单确定的数量和产品质量标准组织生产，灵活地制订生产计划并及时调整。

#### 3、销售模式

公司的产品主要销往境内外甾体药物生产厂商，根据客户所在区域可以分为内销和外销。公司主要通过参加国内外展会、主动拜访等方式与行业客户建立业务联系，经产品质量标准确定后建立合作关系，并通过定期拜访等方式维系与已有主要客户的关系。公司每月根据主要原材料价格变动情况和竞争对手的产品定价情况等因素，综合确定产品的销售价格，并与客户签订购销合同。对于内销客户，公司签订合同后按约定直接发货至客户处；对于外销客户，公司签订合同后，由公司出口报关后发货至客户处。

### （四）市场地位

在起始物料领域，公司率先在生物技术上取得突破，引领了国内通过生物技术由植物甾醇转化得到雄烯二酮等起始物料的生产技术路线，公司已成为甾体药物起始物料领域的领军企业，是国内最大的供应商之一。在中间体领域，公司依托起始物料产品的优势，且在酶转化和化学合成技术上具备行业领先水平，公司具备更强的向产业链下游延伸的能力，目前可生产的产品种类多达 100 余种，公司的产品种类丰富，能够满足客户的多元化需求并受到市场认可，公司已与津药药业、仙琚制药、CHEMO、FIS 和 SUNPHARM 等国内外客户建立了良好的合作关系，已发展成为国内甾体药物中间体的重要研发和生产基地；同时公司利用自身已有的上游产品生产优势进行了积极研发和提前规划以拓展公司未来的产品线。未来公司将继续巩固起始物料生产的优势地位，并通过扩大生产规模、优化生产工艺、开发新产品生产等方式进一步满足客户对产品日益丰富的需求。

### （五）业绩驱动因素

公司作为生物医药制造企业，研发创新是企业发展的主要驱动力，公司通过持续不断的研发投入确保产业升级战略的稳步实现。报告期内，公司一方面继续加强研发投入，加大新产品开发力度，丰富产品线，加快高附加值中间体产品及原料药产品的市场投放；另一方面，继续深研市场，优化布局，整合产业资源，提升企业综合竞争力；同时，公司经营管理层重点开展管理提升，推动多部门精细管理、降本增效、精益生产，通过管理提升效益。

## 二、核心竞争力分析

公司致力于打造甾体药物“起始物料—中间体—原料药—制剂”一体化发展的生物制药企业并为之努力践行，我们以“创新为发展源头，用劳动和智慧共创美好生活，打造一流的‘共同’品牌，成为中国甾体药物制造业的领先者”为

己任。报告期内，公司主抓治理水平与效率管控，稳步推进研发进展，加快实现技术与成果转化，完善营销与质量管理体系。报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### （一）横向完善产品结构，纵向延伸产业链布局

近年来，甾体药物行业上游企业集中度进一步加剧，公司率先依托起始物料和中间体的产业优势，在产品结构上进一步丰富和完善，集中精力重点发展优势产品，继续保持优势产品的行业地位及市场份额。报告期内，公司通过调整产品结构，主动迎合市场，掌握并生产市场关键中间体产品，淘汰附加值低、环保成本高的部分中间体产品；新增产品生产线，既弥补了公司长期在甾体皮质激素板块的弱势，也更加丰富了公司甾体非激素类产品的种类。

公司紧紧围绕甾体药物“起始物料—中间体—原料药—制剂”一体化发展的战略布局，稳扎稳打，在确保起始物料和中间体行业优势地位的同时，将产业链向下游延伸至原料药，报告期内，公司加快了原料药工厂的建设步伐，一期产品建设工程基本完工；公司通过深入调研甾体药物原料药市场，对发展前景好的产品提前规划与布局，并追加了二期产品生产线，不断丰富原料药生产线及产品。公司通过设立境外子公司的方式，寻求境外商业合作机会，为公司向下游制剂端发展奠定基础。

#### （二）坚持创新引领，深化国际化研发理念

公司始终坚持创新引领，用科技创新赋能企业高质量发展，攻克多个甾体药物研发领域的“卡脖子”难题，完成多项原创性、引领性技术攻关，建立了以企业为主体、市场为导向、产学研用深度融合的技术创新体系。

在全球科技创新人才“争夺战”愈加激烈的当下，公司坚持国际化发展的战略地位，坚持创新人才“引进来、走出去”策略，加速建设高水平的国际化人才队伍，一方面在全球范围内招聘生物医药高端人才，另一方面加大高水平人才的国际化培养，打造一支具有“共同”品牌特色的创新人才队伍。公司不断深化国际化研发理念，拟借助海外子公司的平台，扩大国际科技交流合作，加强国际化科研环境建设，形成具有全球竞争力的开放创新生态。

#### （三）精细化的营销管理，专业化的营销团队

公司内部不断强化精细化的营销管理，以适应竞争日益激烈的市场环境。通过深入了解客户需求、市场趋势和竞争对手动态，公司不断调整和优化销售策略，以提高市场份额和品牌影响力。我们采用了先进的市场调研技术和数据分析工具，对市场细分、产品定位以及价格策略进行了精准分析和预测，从而更好地满足客户的需求。此外，公司还注重建立和维护与客户的长期合作关系，通过提供高品质的产品和优质的售后服务，不断提升客户满意度和忠诚度，为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

公司拥有一支专业化、高效率的营销团队，营销人员具有丰富的行业经验和专业知识，能够迅速响应市场变化，制定和执行有效的营销策略。团队成员之间密切合作，紧密配合，形成了良好的工作氛围和团队凝聚力。同时，公司还不断加强对营销团队的培训和培养，提升他们的专业素养和综合能力，使其能够更好地应对市场挑战和客户需求变化，保持竞争优势。通过团队的不懈努力和协作，公司在市场上树立了良好的品牌形象，取得了显著的业绩成果，为公司未来的发展奠定了坚实的基础。

#### （四）完善质量管理体系，打造立体化的管理体系

报告期内，公司始终秉持“品质提升，打造百年品牌”的质量价值观，持续贯彻“追求卓越，造福人类健康”的企业使命，结合监管法规要求及自身产品类型特点建立了一套完整的质量管理体系并持续优化，按照国际化原料药标准布局设计建造了高度自动化的全新生产厂区和先进一流的立体化 CDMO 标准车间，应用数字化、信息化手段顺应国内外监管法规政策升级，不断接轨国内外发展和监管新形势，确保公司质量管理水平处于国内外领先地位。

公司凭借坚实的软硬件基础和勇于担当的精神，积极向合作公司华海药业先进的合规管理体系对标提升，发挥自身优势努力实现公司产品全面的合法化、规范化、国际化、系列化的四化战略目标。在质量管理过程中，公司一直在完善质量管理体系建设的同时，重视质量文化建设，将“质量体系全球化、现场管控精细化、质量管理常态化、合规文化稳固化”落入公司日常质量管理工作规划并推进落实，逐步打造立体化的合规管理体系，不断营造质量氛围，提升全员质量意识，打造行业质量标杆，顺应日益提升的多级市场客户规范要求。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	233,822,011.21	267,821,256.77	-12.69%	
营业成本	193,177,978.30	208,074,410.71	-7.16%	
销售费用	2,470,416.38	2,424,285.01	1.90%	
管理费用	26,675,789.13	20,983,345.22	27.13%	主要系管理人员增加导致的职工薪酬增加、安全环保投入增加所致
财务费用	7,119,332.05	4,318,083.62	64.87%	主要系银行借款增加及利息收入减少所致
所得税费用	-4,456,241.22	-2,257,741.09	-97.38%	主要系计提可抵扣亏损递延所得税增加所致
研发投入	20,278,578.57	21,036,108.58	-3.60%	
经营活动产生的现金流量净额	34,114,495.08	-39,416,315.08	186.55%	主要系收到的政府补助增加及购买商品支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-177,248,871.28	-218,059,278.91	18.72%	
筹资活动产生的现金流量净额	295,181,675.33	-26,316,609.95	1,221.66%	主要系银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	153,047,859.90	-284,014,290.09	153.89%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自产	189,512,412.23	152,503,995.39	19.53%	1.71%	11.78%	-7.25%
非自产	44,051,609.43	40,358,622.85	8.38%	-45.78%	-43.46%	-3.76%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	304,299,912.31	10.98%	181,973,811.45	7.43%	3.55%	
应收账款	196,678,741.82	7.09%	210,199,485.52	8.59%	-1.50%	
存货	389,561,155.94	14.05%	396,157,512.81	16.18%	-2.13%	
投资性房地产	18,329,572.46	0.66%	18,644,592.08	0.76%	-0.10%	
长期股权投资	48,489,605.54	1.75%	48,235,950.28	1.97%	-0.22%	
固定资产	517,696,778.25	18.67%	208,991,308.72	8.54%	10.13%	主要系本期募投项目在建工程部分转固所致
在建工程	1,056,597,331.03	38.11%	1,181,676,130.86	48.28%	-10.17%	主要系本期募投项目在建工程部分转固及其他在建项目投资增加所致
使用权资产	99,227.26	0.00%	1,208,691.10	0.05%	-0.05%	
短期借款	236,267,427.78	8.52%	110,092,522.22	4.50%	4.02%	主要系新增短期借款所致
合同负债	806,793.58	0.03%	3,468,912.29	0.14%	-0.11%	
长期借款	502,078,507.11	18.11%	349,715,867.85	14.29%	3.82%	主要系新增长期借款所致
租赁负债	0.00		538,628.82	0.02%	-0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,010.45	0.05						1,010.50
应收款项融资	15,694,632.58						930,344.39	16,624,976.97
上述合计	15,695,643.03	0.05					930,344.39	16,625,987.47
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,045,893.12	55,045,893.12	保证金	信用保证金/承兑保证金/ETC 冻结保证金	85,767,652.16	85,767,652.16	保证金/冻结	信用保证金/承兑保证金/ETC 冻结保证金
应收款项融资					4,625,000.00	4,625,000.00	质押	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
固定资产	135,700,698.82	119,685,100.60	抵押	借款抵押	73,827,455.97	59,881,645.29	抵押	借款抵押
在建工程	14,310,839.34	14,310,839.34	抵押	借款抵押	76,184,082.19	76,184,082.19	抵押	借款抵押
无形资产	29,782,058.96	25,440,224.24	抵押	借款抵押	29,782,058.96	25,742,861.87	抵押	借款抵押
合计	234,839,490.24	214,482,057.30			270,186,249.28	252,201,241.51		

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北共同生物科技有限公司	子公司	起始物料	20,000,000.00	1,607,267,552.69	287,972,182.69	178,524,440.51	-4,248,056.32	-1,480,526.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策及产品市场风险

医药行业受国家及行业政策变化的影响较大，像医保控费、药品降价、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台，以及相关政策法规体系的进一步修订和完善均对医药行业未来发展带来了深远的影响，也不同程度地对公司研发、

生产和销售产生影响。公司管理层将时刻关注行业政策变化，加强对市场变化的应对能力，不断优化产品结构，提升企业竞争力。

## 2、产品研发风险

医药企业存在着在研产品投资高，周期长，研发成果具有不确定性的风险。在研发期内，可能会因为政策、经济、法律或者市场等因素导致项目中止或达不到预期效果，也可能存在产品研发成功投放到市场后市场发生重大变化的风险。公司将充分利用湖北省认定企业技术中心、湖北省重点实验室以及自主研发平台等途径，不断提升研发水平，深入挖掘具有市场潜力和技术壁垒的在产品种，同时充分利用公司在起始物料、中间体、原料药一体化的产业链优势，加强一体化建设，纵向打通产业链，以确保本公司长期可持续发展。

## 3、产品质量及安全环保风险

医药产品的生产过程、原料采购、检测、储存、销售等诸多环节都可能会存在影响产品质量的因素。公司具有系统的质量管控体系，但如出现质量不符合相关要求的情形，则可能对市场造成不良影响。公司生产过程也可能存在安全、环保等潜在的风险因素，若处理不当则会对人身、环境造成一定损害，而一旦发生安全、环保事故将使公司面临遭受处罚、停产整顿甚至关闭的风险。面对以上风险，公司将严格遵守质量、安全、环保政策和各项法规要求，健全质量、安全、环保等各项管理制度，加强监督检查和风险防控，落实操作规程，对生产过程中的产生废水、废气、废渣等严格按照环保要求处置，确保企业合规经营，安全生产。

## 4、规模扩张带来的风险

目前公司在建项目较多，包括募投项目、共同生物产业链升级建设项目、华海共同原料药生产建设项目、共同药业高端甾体系列原料药及中间体生产建设项目以及公司的新产品研发项目等，公司生产经营规模进一步迅速扩大。随着上述在建项目的建设投产，每年将会产生一定的折旧摊销费用，若在建项目不能产生预期收益，上述成本费用将对公司的经营业绩带来一定压力，短期内公司盈利水平可能会受到影响；规模扩张对公司治理、团队管理也带来一定的挑战，如果公司未能随着规模的扩张及时改进企业管理方式、提升管理水平，将对公司生产经营造成不利影响。对此，公司将加强对在建项目的施工及管理，紧抓项目的实施质量与项目进度，确保早日实现收益；完善内部组织机构，推行有效的绩效考核与激励机制，同时优化业务和管理流程，全面加强内部控制，提高管理效率与决策水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月08日	电话会议	电话沟通	机构	博时基金、融通基金、国泰基金、永赢基金、景顺长城、保银基金、浦银安盛基金	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2024年05月09日投资者关系活动记录表
2024年5月10日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )网络互动	网络平台线上交流	其他	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2024年05月10日投资者关系活动记录表

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	51.81%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-035）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.44%	2024 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 14 日	巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-042）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 2 月 17 日公司召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于〈湖北共同药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖北共同药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》以及《关于核实〈湖北共同药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》，独立董事对此发表了同意的意见。

2023 年 3 月 7 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2023 年 3 月 14 日，公司召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，以 2023 年 3 月 14 日为授予日，以 14.67 元/股的授予价格向符合授予条件的 39 名激励对象授予 64.95 万股限制性股票。

2024年3月5日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意并确定限制性股票预留授予日为2024年3月5日，以14.67元/股的授予价格向符合授予条件的9名激励对象授予15.05万股限制性股票。

2024年4月24日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于获授限制性股票的激励对象中有3人因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的4.9000万股限制性股票应由公司作废失效；本次激励计划首次授予限制性股票第一个归属期的业绩考核目标未达标，公司同意作废36名在职首次授予激励对象已获授但第一个归属期不得归属的18.0150万股限制性股票。本次作废后，公司本次激励计划激励对象总人数调整为43人，已获授但尚未归属的限制性股票（含首次授予及预留部分）由80.0000万股调整为57.0850万股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司遵循以下环境保护相关政策和行业标准：

- 1、《中华人民共和国环境保护法》；
- 2、《中华人民共和国大气污染防治法》；
- 3、《中华人民共和国水污染防治法》；
- 4、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；
- 5、《中华人民共和国噪声污染防治法》；
- 6、《中华人民共和国土壤污染防治法》；
- 7、《突发环境事件应急管理办法》；
- 8、《排污单位自行监测技术指南总则》；
- 9、《排污许可管理条例》；
- 10、《大气污染物综合排放标准》；
- 11、《恶臭污染物排放标准》；
- 12、《制药工业大气污染物综合排放标准》；
- 13、《地表水环境质量标准》；
- 14、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》；
- 15、《危险废物贮存污染控制标准》；
- 16、《危险废物识别标志设置技术规范》；
- 17、《危险废物管理计划和管理台账技术导则》等。

环境保护行政许可情况

共同药业：

《排污许可证》发证日期：2023 年 12 月 30 日；有效期至 2028 年 12 月 29 日

共同生物：

《排污许可证》发证日期：2021 年 11 月 28 日；有效期至 2026 年 12 月 27 日

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
共同药业	大气污染物	挥发性有机物	有组织排放	1	厂区内	4.19mg/L	60mg/L	0.138t/a	0.6t/a	无
共同药业	水污染物	化学需氧量	不外排	1	厂区内	117mg/L	500mg/L	0.36t/a	2t/a	无
共同药业	水污染物	氨氮	不外排	1	厂区内	9.36mg/L	45mg/L	0.29t/a	1.62t/a	无
共同生物	大气污染物	挥发性有机物	有组织排放	3	厂区内	9.93mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	1.389t/a	15.484t/a	无
共同生物	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	3	厂区内	21mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.58t/a	10.98t/a	无

共同生物	大气污染物	颗粒物	有组织排放	3	厂区内	/	30mg/m <sup>3</sup>	0t/a	/	无
共同生物	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	3	厂区内	/	50mg/m <sup>3</sup>	0t/a	/	无
共同生物	水污染物	化学需氧量	间接排放	1	厂区内	176mg/L	500mg/L	1.43t/a	7.793t/a	无
共同生物	水污染物	氨氮	间接排放	1	厂区内	10.7mg/L	45mg/L	0.032t/a	0.39t/a	无
共同生物	水污染物	总磷	间接排放	1	厂区内	2.6mg/L	8mg/L	0.005t/a	0.078t/a	无

### 对污染物的处理

共同药业在防治污染设施的建设和运行情况：

1、废水方面：公司废水严格按照“清污分流，雨污分流”的原则，各车间独立收集，通过架空管道进入污水处理站收集池分类处理，废水种类主要包括：车间工艺废水、生活废水、初期雨水等，先经过车间分类走架空管线到污水收集池分类处理，进调节池-多效蒸发-厌氧塔-气浮-生化系统，最后罐车运输到园区宜城市中持水务公司依托进一步处理。

2、废气方面：处理工艺“碱喷淋+水喷淋+蓄热燃烧炉（RTO 炉）+活性炭+25 米排气筒达标排放”。

3、固废方面：公司建有严格按标准的独立危废暂存间，各类废物按要求收集入库，建立完整的台账及规范的标识，地面采用防渗材料，设有围堰及收集池危废转移严格按照《危险废物转移联单管理办法》及其他有关规定的要求，定期请第三方机构进行转移。

共同生物在防治污染设施的建设和运行情况

1、废水方面：严格遵循“雨污分流、清污分流、分质处理、一水多用”原则建设给排水系统，并切实做好各类管网及污水处理设施的防腐、防漏和防渗措施。生产废水、车间及设备清洗废水、尾气洗涤水、初期雨水通过厂区污水管网排入厂区污水处理站(依托厂区已建日处理 700m<sup>3</sup>的综合污水处理站，工艺:收集池+三效蒸发+调节池+生物选择池+厌氧反应器+水解酸化池+A/O 池+二沉池+混凝池+终沉池)处理；纯水制备排浓水和循环冷却水在满足纳管标准后，汇同厂内污水处理站处理后的废水一同由总排口进入园区管网。生活污水经厂区化粪池处理，满足丹江口化工园区污水处理厂接管标准后排入园区污水处理厂处理。

2、废气方面：天然气锅炉废气经收集后通过高 15 米，内径 0.3 米的烟筒排放。生产废气主要为生产线各反应釜产生的废气、储罐产生的废气、RTO 助燃废气、综合污水处理站产生的废气以及车间无组织废气。生产线各反应釜、储罐区、综合污水处理站等产生的甲醇、乙酸乙酯、丙酮等 VOCs 经有效收集后引入废气处理装置（“二级冷凝+碱液喷淋+水洗+RTO”）进行处理，二氯甲烷卤素气体采用单独管道收集经二级冷凝+树脂吸附后汇入 RTO 废气治理设施后的 25m 排气筒末端进行排放。食堂油烟经油烟处理系统处理后排放。

3、噪声方面：对高噪设备进行合理布局，并采取隔声、吸声、减震等措施进行噪声治理。

4、固废治理：生产产生的固体废物主要有釜底残液、废活性炭、废树脂、废润滑油、污泥和生活垃圾。生活垃圾由环卫部门统一收集；与东风威立雅环境服务（襄阳）有限公司、湖北京兰环保科技有限公司签订了危废处置协议进行处置。

### 环境自行监测方案

共同药业自行监测方案如下：

1、大气有组织监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	速率限值
1	DA001	苯	1 次/年	制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019	4 mg/Nm <sup>3</sup>	/
2		氯化氢	1 次/年		30 mg/Nm <sup>3</sup>	/

3		挥发性有机物	在线		60 mg/Nm <sup>3</sup>	/
4		甲醇	1次/年		190 mg/Nm <sup>3</sup>	/
5		颗粒物	1次/年		20 无量纲	/
6	DA005	林格曼黑度	1次/年	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	1 级	/
7		颗粒物	1次/年		20mg/Nm <sup>3</sup>	/
8		二氧化硫	1次/年		50mg/Nm <sup>3</sup>	/
9		氮氧化物	1次/月		150mg/Nm <sup>3</sup>	/
备注	1、挥发性有机物以非甲烷总烃计； 2、DA001 挥发性有机物在线监测设备故障时，按 6h/次、4 次/日的频次进行监测。					

## 2、大气无组织监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口 编号	监测指标	监测 频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	厂界	氨（氨气）	1次/半年	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1.5mg/Nm <sup>3</sup>	/
2		硫化氢	1次/半年		0.06mg/Nm <sup>3</sup>	/
3		臭气浓度	1次/年		20 无量纲	/
4		氯化氢	1次/半年	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	0.2mg/Nm <sup>3</sup>	/
5		挥发性有机物	1次/半年		4mg/Nm <sup>3</sup>	/

## 3、噪声监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口 编号	监测指标	监测 频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	厂界	噪声	1次/季	《工业企业厂界环境噪声排 放标准》（GB12348-2008）	昼 60dB(A) 夜 50dB(A)	/

## 4、污水转运暂存池监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口 编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	DW001	pH 值	废水转运前内部 检测一次； 每月一次第三方 检测	宜城市中持 污水处理厂 接纳标准	6-9	/
2		氨氮（NH <sub>3</sub> -N）			45mg/L	/
3		总磷（以 P 计）			8mg/L	/
4		化学需氧量			500mg/L	/
5		总氮（以 N 计）	1次/月		70mg/L	/
6		五日生化需氧量	1次/季		350mg/L	/
7		二氯甲烷	1次/季		/mg/L	/

8		挥发酚	1 次/季		0.5mg/L	/
9		苯胺类	1 次/季		/mg/L	/
10		悬浮物	1 次/季		400mg/L	/

## 5、雨水排放口监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	监测点位	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		备注
				标准名称		
1	雨水排口	pH 值	1 次/月	/		雨水排放口有流动雨水排放时按月监测。若监测一年无异常情况，可放宽至每季度监测一次。
2		化学需氧量	1 次/月	/		
3		氨氮	1 次/月	/		
备注	1、排污单位自行监测技术指南 水处理 HJ 1083-2020					

共同生物自行检测方案：

## 1、大气有组织监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值				
				标准名称	浓度限值	速率限值	备注	
1	DA001	烟气参数	在线		/	/	/	
2		非甲烷总烃	在线		100mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
3		颗粒物	1 月/1 次		30mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
4		氯化氢	1 年/1 次		30mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
5		硫化氢	1 年/1 次		5mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
6		氨气	1 年/1 次		30mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
7		二氧化硫	1 年/1 次		200mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
8		氮氧化物	1 年/1 次		200mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	
9		甲醇	1 年/1 次		大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	190mg/Nm <sup>3</sup>	/	/
10		臭气浓度	1 年/次		恶臭污染物排放标准 GB14554-93	600	/	无量纲
11	DA002	林格曼黑度	1 年/次		1 级	/	锅炉处于备用状态	
12		颗粒物	1 年/次		锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 表 2 燃气锅炉	20mg/Nm <sup>3</sup>		/
13		二氧化硫	1 年/次			50mg/Nm <sup>3</sup>		/

14		氮氧化物	1 月/次		200mg/Nm <sup>3</sup>	/	
15	DA003	林格曼黑度	1 年/次	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014 表 2 燃气锅炉	1 级	/	锅炉处于备用状态
16		颗粒物	1 年/次		20mg/Nm <sup>3</sup>	/	
17		二氧化硫	1 年/次		50mg/Nm <sup>3</sup>	/	
18		氮氧化物	1 月/次		200mg/Nm <sup>3</sup>	/	

## 2、大气无组织监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	厂界	臭气浓度	半年/1 次	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	20	
2		氨（氨气）	半年/1 次	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1.5mg/Nm <sup>3</sup>	
3		氯化氢	半年/1 次	制药工业大气污染物排放标准征求意见稿	0.2mg/Nm <sup>3</sup>	
4		硫化氢	半年/1 次	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	0.06mg/Nm <sup>3</sup>	
5		甲醇	半年/1 次	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	12mg/Nm <sup>3</sup>	
6		挥发性有机物	半年/1 次	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	4mg/Nm <sup>3</sup>	

## 3、噪声监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	厂界	噪声	1 季度/次	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	昼 60dB(A) 夜 50dB(A)	/

## 4、污水转运暂存池监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	排放口编号	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		
				标准名称	浓度限值	备注
1	DW001	pH 值	2 小时/次	园区 污水处理厂 接管标准	6.5-9.5	配有在线监测设备
2		氨氮（NH <sub>3</sub> -N）			45mg/L	

3		总磷（以 P 计）			8mg/L	
4		化学需氧量			500mg/L	
5		急性毒性（已 HgCl <sub>2</sub> 计）	1 季度/次	化学合成类制药工业水污染物排放标准 GB 21904-2008	0.07mg/L	/
6		色度	1 季度/次		60	/
7		五日生化需氧量	1 季度/次		150mg/L	/
8		悬浮物	1 季度/次		400mg/L	/
9		总氮（以 N 计）	1 月/次		70mg/L	/
10		总有机碳	1 季度/次		35mg/L	/
11		总锌	1 季度/次		0.5mg/L	/
12		总氰化物	1 季度/次		0.5mg/L	/
13		二氯甲烷	1 季度/次		0.3mg/L	/

## 5、雨水排放口监测点位监测指标、监测频次、执行标准及其限值

序号	监测点位	监测指标	监测频次	执行标准及其限值		备注
				标准名称		
1	雨水排口 1	pH 值	1 季度/次	/		老厂区
2		化学需氧量	1 季度/次	/		
3		氨氮	1 季度/次	/		
4		悬浮物	1 季度/次	/		
5	雨水排口 2	pH 值	1 季度/次	/		新厂区
6		化学需氧量	1 季度/次	/		
7		氨氮	1 季度/次	/		
8		悬浮物	1 季度/次	/		

突发环境事件应急预案

《湖北共同药业股份有限公司突发环境事件应急预案》于 2024 年 2 月 29 日在襄阳市生态环境局宜城分局备案（备案编号：420684-2024-005M）；《湖北共同生物科技有限公司突发环境事件应急预案》于 2024 年 5 月 8 日在十堰市生态环境局丹江口分局备案（备案编号：420381-2024-004-M）；公司均按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

不适用

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	系祖斌、陈文静	限售承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。3、在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）。4、本人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。5、若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	履行完毕
	张欣	限售承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	履行完毕
	丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）	限售承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本合伙企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、若本合伙企业未履行上述承诺，本合伙企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本合伙企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本合伙企业将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	履行完毕
	系祖斌、陈文静	股份减持承诺	1、本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。因公司进行权益分派、减资	2021 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 8 日	正常履行中

			缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。2、在锁定期届满后，若本人拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5% 以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。3、在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。如果本人未履行上述承诺减持公司股票，将把该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。			
李明磊	股份减持承诺		1、本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。2、在锁定期届满后，若本人拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5% 以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。3、在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。如果本人未履行上述承诺减持公司股票，将把该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	履行完毕
丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺		1、本合伙企业持有公司股票锁定期满后两年内，本合伙企业每年减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%。2、在锁定期届满后，若本合伙企业拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5% 以上期间，本合伙企业减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。如果本合伙企业未履行上述承诺减持公司股票，将把该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。	2021 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 8 日	正常履行中
系祖斌、陈文静	公司控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺		1、本人承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益。2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所就公司填补回报措施及其承诺作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。	2022 年 11 月 28 日	长期有效	正常履行中
系祖斌、李明磊、王学明、刘向东、夏成才、杨健、姬建生、	公司董事、高级管理人员关于向不特定对象		1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回	2022 年 11 月 28 日	长期有效	正常履行中

	陈文静	发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	报措施及其承诺的其他新的规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。			
	夏成才、杨健、姬建生	独立董事关于向不特定对象发行可转换公司债券认购事项的承诺	1、截至本承诺出具之日，本人未直接或间接持有发行人股票。2、本人不存在参与认购发行人本次可转债的计划或安排；本人亦不会委托其他主体参与认购发行人本次可转债。3、本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束，若本人违反上述承诺，本人将依法承担由此产生的法律责任。	2022年11月28日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况	披露日期	披露索引
公司作为原告就苏正定侵害商业秘密纠纷提起的诉讼	500	否	二审中	-	-	2023年06月13日	巨潮资讯网《关于重大诉讼事项的公告》(公告编号:2023-012);《关于重大诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-035);《关于重大诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-059)

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,190,975	48.74%				-16,043,850	-16,043,850	40,147,125	34.83%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,190,975	48.74%				-16,043,850	-16,043,850	40,147,125	34.83%
其中：境内法人持股	5,501,200	4.77%				-5,501,200	-5,501,200	0	0.00%
境内自然人持股	50,689,775	43.97%				-10,542,650	-10,542,650	40,147,125	34.83%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	59,087,927	51.26%				16,044,254	16,044,254	75,132,181	65.17%
1、人民币普通股	59,087,927	51.26%				16,044,254	16,044,254	75,132,181	65.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	115,278,902	100.00%				404	404	115,279,306	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年11月28日，公司根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北共同药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]2721号），向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）3,800,000张，每张面值人民币100元，发行总额38,000.00万元。经深圳证券交易所同意，公司38,000.00万元可转换公司债券已于2022年12月16日起在深圳证券交易所上市交易，债券简称“共同转债”，债券代码“123171”。“共同转债”转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2023年6月2日至2028年11月27日止。具体内容详见公司于2023年5月30日在巨潮资讯网披露的《关于共同转债开始转股的提示性公告》（公告编号：2023-034）。

自2024年1月1日至2024年6月30日，“共同转债”累计转股数量404股，公司总股本由115,278,902股变为115,279,306股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，因“共同转债”开始转股导致公司总股本由 115,278,902 股变为 115,279,306 股，由上述股本变动使公司最近一年和最近一期基本每股收益、每股净资产等财务指标被摊薄，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
系祖斌	36,567,000	9,141,750	0	27,425,250	高管锁定股	按照法律规定解除限售
李明磊	11,528,250	0	0	11,528,250	高管锁定股	按照法律规定解除限售
丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）	5,501,200	5,501,200	0	0	不适用	不适用
蒋建军	1,193,625	0	0	1,193,625	高管锁定股	按照法律规定解除限售
张欣	1,400,900	1,400,900	0	0	不适用	不适用
合计	56,190,975.00	16,043,850.00	0	40,147,125.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,315	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
系祖斌	境内自然人	31.72%	36,567,000	0	27,425,250	9,141,750	不适用	0
李明磊	境内自然人	11.91%	13,725,300	-1,645,700	11,528,250	2,197,050	不适用	0
丹江口市共	境内非	4.77%	5,501,200	0	0	5,501,200	不适用	0

同创新投资合伙企业（有限合伙）	国有法人							
浙江华海药业股份有限公司	境内非国有法人	2.70%	3,117,929	0	0	3,117,929	不适用	0
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.40%	1,613,185	0	0	1,613,185	不适用	0
张欣	境内自然人	1.22%	1,400,900	0	0	1,400,900	不适用	0
深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司	境内非国有法人	1.19%	1,366,700	0	0	1,366,700	不适用	0
唐友德	境内自然人	1.04%	1,194,600	357,600	0	1,194,600	不适用	0
蒋建军	境内自然人	1.04%	1,193,625	-397,875	1,193,625	0	不适用	0
汪善友	境内自然人	0.71%	821,457	-23,543	0	821,457	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	系祖斌、丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）、张欣系公司首发时一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
系祖斌	9,141,750	人民币普通股	0					
丹江口市共同创新投资合伙企业（有限合伙）	5,501,200	人民币普通股	0					
浙江华海药业股份有限公司	3,117,929	人民币普通股	0					
李明磊	2,197,050	人民币普通股	0					
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,613,185	人民币普通股	0					
张欣	1,400,900	人民币普通股	0					
深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司	1,366,700	人民币普通股	0					
唐友德	1,194,600	人民币普通股	0					
汪善友	821,457	人民币普通股	0					
李洪强	373,200	人民币普通股	0					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	系祖斌、丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）、张欣系公司首发时一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	唐友德通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 836,700 股，普通账户持有 357,900 股，合计持有 1,194,600 股；汪善友通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 736,500 股，普通账户持有 84,957 股，合计持有 821,457 股。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李明磊	董事、副总经理	现任	15,371,000		1,645,700	13,725,300			
蒋建军	监事	现任	1,591,500		397,875	1,193,625			
合计	--	--	16,962,500	0	2,043,575	14,918,925	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北共同药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]2721号），湖北共同药业股份有限公司于2022年11月28日向不特定对象发行可转换公司债券3,800,000张，每张面值人民币100元，发行总额38,000.00万元。经深圳证券交易所同意，公司38,000.00万元可转换公司债券已于2022年12月16日起在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“共同转债”，债券代码“123171”。

根据《湖北共同药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，“共同转债”初始转股价格为人民币27.14元/股。

公司因实施2023年度权益分派，“共同转债”转股价格由27.14元/股调整为27.12元/股，调整后的转股价格自2024年6月12日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
共同转债	2023年6月2日	3,800,000	380,000,000.00	62,900.00	2,306	0.02%	379,937,100.00	99.98%

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	289,650	28,965,000.00	7.62%
2	李裕婷	境内自然人	184,143	18,414,300.00	4.85%
3	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	168,910	16,891,000.00	4.45%
4	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	155,614	15,561,400.00	4.10%
5	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	130,280	13,028,000.00	3.43%
6	中信证券股份有限公司	国有法人	91,823	9,182,300.00	2.42%
7	交通银行股份有限公司—天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金	其他	84,000	8,400,000.00	2.21%
8	兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金	其他	83,670	8,367,000.00	2.20%
9	国泰金色年华固定收益型(1号)养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	74,010	7,401,000.00	1.95%
10	UBS AG	境外法人	66,501	6,650,100.00	1.75%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 报告期末公司的负债情况详见本章节第六条“截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 资信变化情况

2024年6月,东方金城国际信用评估有限公司出具了《信用等级通知书》(东方金城债跟踪评字【2024】0256号),对公司及“共同转债”的信用状况进行了跟踪评级,评定公司主体信用等级为A+,评级展望为稳定,维持“共同转债”信用等级为A+。

(3) 未来年度还债的现金安排

公司资信情况良好,资产负债结构合理,银行等金融机构对公司的综合授信充足,公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定,能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时,公司将积极推进可转换公司债券募投项目的实施,进一步提升公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形,公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.22	1.27	-3.94%
资产负债率	62.46%	58.17%	4.29%
速动比率	0.73	0.69	5.80%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-492.68	1,296.56	-138.00%
EBITDA 全部债务比	1.18%	4.97%	-3.79%
利息保障倍数	-0.12	1.05	-111.43%
现金利息保障倍数	5.64	-3.13	280.20%
EBITDA 利息保障倍数	0.52	1.82	-71.43%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	304,299,912.31	181,973,811.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,010.50	1,010.45
衍生金融资产		
应收票据	16,020,652.52	9,502,405.17
应收账款	196,678,741.82	210,199,485.52
应收款项融资	16,624,976.97	15,694,632.58
预付款项	22,486,158.22	19,796,737.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,526,389.92	2,146,241.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	389,561,155.94	396,157,512.81
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,189,348.70	34,259,728.97
流动资产合计	983,388,346.90	869,731,565.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,489,605.54	48,235,950.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,329,572.46	18,644,592.08
固定资产	517,696,778.25	208,991,308.72
在建工程	1,056,597,331.03	1,181,676,130.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	99,227.26	1,208,691.10
无形资产	50,438,278.52	50,995,491.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,295,204.51	12,651,304.86
递延所得税资产	28,404,434.39	22,621,685.38
其他非流动资产	57,735,036.45	32,983,979.32
非流动资产合计	1,789,085,468.41	1,578,009,133.68
资产总计	2,772,473,815.31	2,447,740,699.18
流动负债：		
短期借款	236,267,427.78	110,092,522.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,368,286.02	216,813,793.21
应付账款	420,748,420.24	315,422,938.41
预收款项	354,495.42	45,292.31
合同负债	806,793.58	3,468,912.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,694,463.57	7,403,890.55
应交税费	874,849.50	4,084,373.32
其他应付款	700,375.33	1,640,492.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,931,392.38	22,723,181.05
其他流动负债	29,132,804.43	4,710,546.89
流动负债合计	808,879,308.25	686,405,942.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	502,078,507.11	349,715,867.85
应付债券	315,135,143.87	302,658,126.92
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	538,628.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,002.50	30,002.50
递延收益	105,495,251.00	84,327,123.79
递延所得税负债	14,884.09	289,416.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	922,753,788.57	737,559,166.44
负债合计	1,731,633,096.82	1,423,965,109.22
所有者权益：		
股本	115,279,306.00	115,278,902.00
其他权益工具	96,490,723.09	96,493,567.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	412,019,125.25	410,774,731.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,861,298.49	9,861,298.49
一般风险准备		
未分配利润	313,379,855.20	320,341,025.75
归属于母公司所有者权益合计	947,030,308.03	952,749,525.16
少数股东权益	93,810,410.46	71,026,064.80
所有者权益合计	1,040,840,718.49	1,023,775,589.96
负债和所有者权益总计	2,772,473,815.31	2,447,740,699.18

法定代表人：系祖斌

主管会计工作负责人：刘向东

会计机构负责人：曾珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,093,500.59	54,635,040.10
交易性金融资产	1,010.50	1,010.45
衍生金融资产	0.00	0.00

应收票据	1,011,200.00	2,950,951.00
应收账款	86,510,848.18	122,949,495.97
应收款项融资	3,317,300.18	2,003,234.99
预付款项	79,477,105.17	45,161,715.99
其他应收款	643,619,656.95	624,836,638.51
其中：应收利息	0.00	1,004,557.93
应收股利	0.00	0.00
存货	145,675,315.38	158,872,698.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	335,379.20	2,007,625.61
流动资产合计	983,041,316.15	1,013,418,411.08
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	220,214,672.17	193,335,232.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,329,572.46	18,644,592.08
固定资产	35,839,317.46	38,184,753.06
在建工程	596,968.24	162,061.49
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	99,227.26	127,577.92
无形资产	27,011,557.54	27,297,675.52
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,787,500.00	1,885,000.00
递延所得税资产	8,730,320.64	6,793,340.66
其他非流动资产	220,756.20	440,120.89
非流动资产合计	312,829,891.97	286,870,353.83
资产总计	1,295,871,208.12	1,300,288,764.91
流动负债：		
短期借款	140,086,111.11	70,052,250.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	74,208,890.50	172,612,630.63

应付账款	30,916,647.37	11,532,964.31
预收款项	354,495.42	45,292.31
合同负债	751,395.35	2,549,797.24
应付职工薪酬	1,102,481.57	2,841,056.35
应交税费	482,757.57	107,398.12
其他应付款	9,113,646.16	7,897,355.25
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,407,236.08	1,289,714.35
其他流动负债	961,656.80	1,010,238.94
流动负债合计	259,385,317.93	269,938,697.50
非流动负债：		
长期借款	0.00	17,600,000.00
应付债券	315,135,143.87	302,658,126.92
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	58,679.15
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	25,544,266.12	12,792,354.19
递延所得税负债	14,884.09	19,138.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	340,694,294.08	333,128,298.52
负债合计	600,079,612.01	603,066,996.02
所有者权益：		
股本	115,279,306.00	115,278,902.00
其他权益工具	96,490,723.09	96,493,567.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	412,262,529.04	410,845,440.05
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	9,861,298.49	9,861,298.49
未分配利润	61,897,739.49	64,742,560.91
所有者权益合计	695,791,596.11	697,221,768.89
负债和所有者权益总计	1,295,871,208.12	1,300,288,764.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	233,822,011.21	267,821,256.77
其中：营业收入	233,822,011.21	267,821,256.77

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	250,301,029.55	257,381,345.37
其中：营业成本	193,177,978.30	208,074,410.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	578,935.12	545,112.23
销售费用	2,470,416.38	2,424,285.01
管理费用	26,675,789.13	20,983,345.22
研发费用	20,278,578.57	21,036,108.58
财务费用	7,119,332.05	4,318,083.62
其中：利息费用	8,398,979.56	7,098,710.94
利息收入	576,729.47	1,587,644.53
加：其他收益	3,225,633.27	1,911,236.83
投资收益（损失以“—”号填列）	253,993.14	33,345.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	253,993.14	-69,862.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.05	-11,877.68
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,341,850.40	-919,626.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,155,056.03	-458,723.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,178.67	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,159,007.58	10,994,265.83
加：营业外收入	730,457.78	3,380,192.96
减：营业外支出	1,914,627.71	99.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,343,177.51	14,374,359.56
减：所得税费用	-4,456,241.22	-2,257,741.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,886,936.29	16,632,100.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,886,936.29	16,632,100.65
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,118,586.73	17,472,034.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,768,349.56	-839,933.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,886,936.29	16,632,100.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,118,586.73	17,472,034.33
归属于少数股东的综合收益总额	-1,768,349.56	-839,933.68
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.04	0.15
(二) 稀释每股收益	-0.04	0.15

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

法定代表人：系祖斌

主管会计工作负责人：刘向东

会计机构负责人：曾珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	122,157,566.77	117,000,538.94
减：营业成本	102,680,171.66	94,853,364.78
税金及附加	334,536.08	325,876.78
销售费用	2,255,505.95	2,224,871.50
管理费用	10,093,502.10	9,109,978.56
研发费用	3,076,627.60	10,795,813.74
财务费用	6,085,904.26	6,326,373.36
其中：利息费用	15,752,573.25	14,786,873.57
利息收入	9,780,240.79	8,484,330.57
加：其他收益	2,267,272.03	1,494,169.78
投资收益（损失以“—”号填列）	253,993.14	-39,469.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	253,993.14	-69,862.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.05	-11,877.68
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-653,350.14	426,916.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	154,007.57	95,947.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,151.55	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-349,909.78	-4,670,053.38
加：营业外收入	150,088.50	144,288.50
减：营业外支出	1,384,991.75	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,584,813.03	-4,525,764.88

减：所得税费用	-582,575.43	-2,074,285.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,002,237.60	-2,451,479.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,002,237.60	-2,451,479.30
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,002,237.60	-2,451,479.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	220,963,983.92	194,852,578.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,820,779.69	33,450,533.30
收到其他与经营活动有关的现金	31,745,442.14	9,501,915.53
经营活动现金流入小计	270,530,205.75	237,805,026.92
购买商品、接受劳务支付的现金	170,644,273.43	217,719,600.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,156,623.76	30,393,315.68

支付的各项税费	11,309,194.72	15,102,941.76
支付其他与经营活动有关的现金	21,305,618.76	14,005,483.97
经营活动现金流出小计	236,415,710.67	277,221,342.00
经营活动产生的现金流量净额	34,114,495.08	-39,416,315.08
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	0.00	8,940.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,904.42	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	25,021,452.06
投资活动现金流入小计	103,904.42	25,030,392.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,352,775.70	213,089,671.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	177,352,775.70	243,089,671.30
投资活动产生的现金流量净额	-177,248,871.28	-218,059,278.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	0.00
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	411,669,889.27	200,377,770.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	436,169,889.27	200,377,770.11
偿还债务支付的现金	132,100,000.00	218,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,216,908.86	7,764,380.06
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	671,305.08	450,000.00
筹资活动现金流出小计	140,988,213.94	226,694,380.06
筹资活动产生的现金流量净额	295,181,675.33	-26,316,609.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,000,560.77	-222,086.15
五、现金及现金等价物净增加额	153,047,859.90	-284,014,290.09
加：期初现金及现金等价物余额	96,206,159.29	415,149,702.88
六、期末现金及现金等价物余额	249,254,019.19	131,135,412.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	171,885,086.62	108,246,807.84
收到的税费返还	1,982,719.12	5,019,831.99
收到其他与经营活动有关的现金	205,860,316.29	218,807,650.99
经营活动现金流入小计	379,728,122.03	332,074,290.82
购买商品、接受劳务支付的现金	184,756,825.18	117,001,339.56
支付给职工以及为职工支付的现金	9,139,321.66	9,554,826.90
支付的各项税费	6,581,107.75	8,722,586.40

支付其他与经营活动有关的现金	177,478,224.25	72,338,797.68
经营活动现金流出小计	377,955,478.84	207,617,550.54
经营活动产生的现金流量净额	1,772,643.19	124,456,740.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	8,940.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,876,149.74	35,393,215.41
投资活动现金流入小计	10,881,149.74	35,402,155.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	880,352.00	7,877,827.73
投资支付的现金	25,800,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,680,352.00	20,877,827.73
投资活动产生的现金流量净额	-15,799,202.26	14,524,328.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	77,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	77,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,600,000.00	194,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,229,618.33	2,391,866.08
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计	71,859,618.33	197,541,866.08
筹资活动产生的现金流量净额	5,140,381.67	-147,541,866.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	199,468.36	-313,916.67
五、现金及现金等价物净增加额	-8,686,709.04	-8,874,714.46
加：期初现金及现金等价物余额	12,038,039.54	67,205,252.07
六、期末现金及现金等价物余额	3,351,330.50	58,330,537.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,774,731.48				9,861,298.49		320,341,025.75		952,749,525.16	71,026,064.80	1,023,775,589.96	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,774,731.48				9,861,298.49		320,341,025.75		952,749,525.16	71,026,064.80	1,023,775,589.96	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	404.00			-2,844.35	1,244,393.77						-6,961,170.55		-5,719,217.13	22,784,345.66	17,065,128.53	
（一）综合收益总额											-5,118,586.73		-5,118,586.73	-1,768,349.56	-6,886,936.29	
（二）所有者投入和减少资本	404.00			-2,844.35	1,417,088.99								1,414,648.64	24,380,000.00	25,794,648.64	
1. 所有者投入的普通股														24,380,000.00	24,380,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,528.43								1,406,528.43		1,406,528.43	
4. 其他	404.00			-2,844.35	10,560.56								8,120.21		8,120.21	
（三）利润分配											-1,842,583.82		-1,842,583.82		-1,842,583.82	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,842,583.82		-1,842,583.82		-1,842,583.82	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他					-172,695.22								-172,695.22	172,695.22		
四、本期期末余额	115,279,306.00			96,490,723.09	412,019,125.25				9,861,298.49		313,379,855.20		947,030,308.03	93,810,410.46	1,040,840,718.49	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	115,277,000.00			96,506,987.59	409,106,196.08				9,861,298.49		297,318,596.22		928,070,078.38	53,070,495.85	981,140,574.23
加：会计政策变更											17,414.77		17,414.77		17,414.77
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,277,000.00			96,506,987.59	409,106,196.08				9,861,298.49		297,336,010.99		928,087,493.15	53,070,495.85	981,157,989.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,902.00			-13,420.15	1,668,535.40						23,005,014.76		24,662,032.01	17,955,568.95	42,617,600.96
（一）综合收益总额											23,005,014.76		23,005,014.76	-1,715,147.81	21,289,866.95
（二）所有者投入和减少资本	1,902.00			-13,420.15	1,739,252.16								1,727,734.01	19,600,000.00	21,327,734.01
1. 所有者投入的普通股														19,600,000.00	19,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,689,326.28								1,689,326.28		1,689,326.28
4. 其他	1,902.00			-13,420.15	49,925.88								38,407.73		38,407.73
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-70,716.76								-70,716.76	70,716.76	
四、本期期末余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,774,731.48				9,861,298.49		320,341,025.75		952,749,525.16	71,026,064.80	1,023,775,589.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,845,440.05				9,861,298.49	64,742,560.91		697,221,768.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,845,440.05				9,861,298.49	64,742,560.91		697,221,768.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	404.00			-2,844.35	1,417,088.99					-2,844,821.42		-1,430,172.78
（一）综合收益总额										-1,002,237.60		-1,002,237.60
（二）所有者投入和减少资本	404.00			-2,844.35	1,417,088.99							1,414,648.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,406,528.43							1,406,528.43
4. 其他	404.00			-2,844.35	10,560.56							8,120.21
（三）利润分配										-1,842,583.82		-1,842,583.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,842,583.82		-1,842,583.82
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	115,279,306.00			96,490,723.09	412,262,529.04				9,861,298.49	61,897,739.49		695,791,596.11

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,277,000.00			96,506,987.59	409,106,187.89				9,861,298.49	71,533,285.71		702,284,759.68
加：会计政策变更										6,637.97		6,637.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,277,000.00			96,506,987.59	409,106,187.89				9,861,298.49	71,539,923.68		702,291,397.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,902.00			-13,420.15	1,739,252.16					-6,797,362.77		-5,069,628.76
（一）综合收益总额										-6,797,362.77		-6,797,362.77
（二）所有者投入和减少资本	1,902.00			-13,420.15	1,739,252.16							1,727,734.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,689,326.28							1,689,326.28
4. 其他	1,902.00			-13,420.15	49,925.88							38,407.73
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,845,440.05				9,861,298.49	64,742,560.91		697,221,768.89

### 三、公司基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

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 2021 年 6 月 10 日获得在襄阳市市场监督管理局统一社会信用代码为 91420684795913849E 的《营业执照》。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]252号”文《关于同意湖北共同药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，2021 年 4 月公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股（A 股）2,900.00 万股，并于 2021 年 4 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“共同药业”，证券代码“300966”，本次发行股票上市后公司注册资本变更为 115,277,000.00 元。

公司地址：宜城市小河镇高坑一组

注册资本：115,277,000.00 元

法定代表人：系祖斌

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

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于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5% 以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10% 以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10% 以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### （2）合并财务报表的编制方法

#### ①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。

#### ②合并财务报表抵销事项

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

#### ③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。

#### ④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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

### （2）共同经营的会计处理

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

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

### (3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (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。

## 11、金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

① 以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

② 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。

③ 不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④ 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后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。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### （1）预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### （2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （3）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）。

#### （4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### I 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	依据票据承兑人确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	依据账龄确定
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	依据客户性质确定

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### II 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### III 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄在 3 年以上且评估客户无偿还能力的应收账款全额计提坏账准备。

#### IV 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据-商业承兑汇票（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### （5）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、贷款承诺和财务担保合同等，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：

#### ① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：关联方款项	依据客户性质
组合 2：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	依据账龄确定

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

③ 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## 12、应收票据

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法”。

## 13、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法”。

## 14、应收款项融资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法”。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合同质保金	依据账龄确定

## 17、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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4.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。

#### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 18、持有待售资产

#### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

### 19、债权投资

不适用

### 20、其他债权投资

不适用

### 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.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。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，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。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
工具及办公设备	年限平均法	5	5.00	19

## 25、在建工程

本公司在建工程主要出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.资本化金额计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料与燃料动力、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用（新技术开发费用）、其他费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 30、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、使用权资产、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。

## 31、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。

## 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。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。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## 37、收入

### 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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法规规定。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。

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

公司主营甾体药物核心原料的销售及少量技术和检测服务收入，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，确认该单项履约义务的收入。公司的检测服务在完成服务并交付成果后确认收入，具体如下：

### 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，内销以到货验收完成时点，外销以电子口岸出口日期为确收时点确认收入：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.提供受托加工服务

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供加工服务并交付加工产成品的履约义务。本公司通常在综合考虑了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、客户接受该商品等因素的基础上。在本公司加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并签收时确认收入。

## 3.技术研发服务

公司的技术研发服务主要指公司向客户提供各种药物技术开发以及生产工艺等方面的研究与开发服务，根据合同，公司需要按照研发进度交付成果并有权收取款项。公司在资产负债表日按照相关服务的履约进度确认提供的劳务收入，对于已经发生并预计能够得到补偿的合同履约成本结转计入当期成本，并按同等金额确认该阶段所提供的劳务收入，直到履约进度能确认为止。

## 4.其他服务

其他服务目前仅指研发各环节提供的检测服务等，此类服务一般周期较短，公司在上述服务完成时一次性向客户交付成果后确认收入，同时结转对应成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## 39、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，计入营业外收入。

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。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 44、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北共同药业股份有限公司	15%
湖北共同生物科技有限公司	15%
湖北共同医药健康产业有限公司	25%
湖北华海共同药业有限公司	25%
湖北共同笛体药物研究院有限公司	15%
浙江共同共新医药科技有限公司	25%
湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司	25%

### 2、税收优惠

本公司于 2022 年 10 月 12 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示，公司取得编号为 GR202242000254 的高新技术企业资格认定。本公司全资子公司湖北共同生物科技有限公司已通过湖北省第二批高新技术企业复审并已于 2023 年 10 月备案公示。本公司全资子公司湖北共同笛体药物研究院有限公司已通过高新技术企业认定，公司取得编号为 GR202342000488 的高新技术企业资格证书。本公司、子公司湖北共同生物科技有限公司及子公司湖北共同笛体药物研究院有限公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	249,254,019.19	96,206,159.29
其他货币资金	55,045,893.12	85,767,652.16
合计	304,299,912.31	181,973,811.45

其他说明

【注 1】：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金系用于开具银行承兑汇票、信用证及 ETC 业务存入的保证金。

【注 2】：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。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010.50	1,010.45
合计	1,010.50	1,010.45

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,020,652.52	9,502,405.17
合计	16,020,652.52	9,502,405.17

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,020,652.52				16,020,652.52	9,502,405.17				9,502,405.17
其中：										
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	16,020,652.52				16,020,652.52	9,502,405.17				9,502,405.17
合计	16,020,652.52				16,020,652.52	9,502,405.17				9,502,405.17

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：银行承兑汇票及国际信用证

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	16,020,652.52	0.00	0.00%
合计	16,020,652.52	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 □不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,901,111.95	29,125,602.66
合计	75,901,111.95	29,125,602.66

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	174,582,139.32	196,030,166.98
1至2年	19,857,717.08	11,361,494.99
2至3年	13,664,461.10	19,707,832.97
3年以上	11,412,393.50	4,619,216.75
3至4年	6,849,771.90	2,051,405.85
4至5年	3,372,446.00	1,385,000.00
5年以上	1,190,175.60	1,182,810.90
合计	219,516,711.00	231,718,711.69

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,154,359.87	1.89%	4,154,359.87	100.00%	0.00	4,154,359.87	1.79%	4,154,359.87	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	215,362,351.13	98.11%	18,683,609.31	8.67%	196,678,741.82	227,564,351.82	98.21%	17,364,866.30	7.63%	210,199,485.52
其中：										
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	215,362,351.13	98.11%	18,683,609.31	8.67%	196,678,741.82	227,564,351.82	98.21%	17,364,866.30	7.63%	210,199,485.52
合计	219,516,711.00	100.00%	22,837,969.18	10.40%	196,678,741.82	231,718,711.69	100.00%	21,519,226.17	9.29%	210,199,485.52

按单项计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西万德药业有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00%	预计收回的可能性较低
合计	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00		

按单项计提坏账准备类别名称：2

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
樟树市赛凯医药原料有限公司	1,054,359.87	1,054,359.87	1,054,359.87	1,054,359.87	100.00%	预计收回的可能性较低
合计	1,054,359.87	1,054,359.87	1,054,359.87	1,054,359.87		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1:账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	174,582,139.32	8,729,106.97	5.00%
1 至 2 年	19,857,717.08	1,985,771.71	10.00%
2 至 3 年	13,664,461.10	2,732,892.22	20.00%
3 至 4 年	2,695,412.03	1,347,706.02	50.00%
4 至 5 年	3,372,446.00	2,697,956.80	80.00%
5 年以上	1,190,175.60	1,190,175.60	100.00%
合计	215,362,351.13	18,683,609.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
基于账龄确认信用风险特征组合	17,364,866.30	1,318,743.01				18,683,609.31
按单项计提坏账准备	4,154,359.87					4,154,359.87
合计	21,519,226.17	1,318,743.01				22,837,969.18

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	19,500,000.00		19,500,000.00	8.88%	975,000.00
第二名	16,923,700.00		16,923,700.00	7.71%	1,131,570.00
第三名	16,179,000.00		16,179,000.00	7.37%	963,950.00
第四名	10,812,000.00		10,812,000.00	4.93%	540,600.00
第五名	10,766,000.00		10,766,000.00	4.90%	538,300.00
合计	74,180,700.00		74,180,700.00	33.79%	4,149,420.00

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

无

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

## (3) 按坏账计提方法分类披露

无

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用较高银行承兑汇票	16,624,976.97	15,694,632.58
合计	16,624,976.97	15,694,632.58

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,526,389.92	2,146,241.55
合计	2,526,389.92	2,146,241.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,553,992.00	1,599,735.46
员工备用金	639,012.20	68,276.47
往来款	744,834.00	744,834.00
社保及公积金	348,797.31	371,081.34
其他		99,452.48
减：坏账准备	-760,245.59	-737,138.20
合计	2,526,389.92	2,146,241.55

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	988,409.51	595,045.75
1至2年	1,613,201.00	1,606,809.00
2至3年	168,525.00	168,525.00
3年以上	516,500.00	513,000.00
4至5年	3,500.00	
5年以上	513,000.00	513,000.00
合计	3,286,635.51	2,883,379.75

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	29,752.30	207,385.90	500,000.00	737,138.20
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	19,668.19	3,439.20		23,107.39
2024年6月30日余额	49,420.49	210,825.10	500,000.00	760,245.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金及保证金	168,861.77	657.43				169,519.20
员工备用金	3,413.82	28,536.80				31,950.62
往来款	541,335.90	0.00				541,335.90
社保公积金	18,554.08	-1,114.21				17,439.87
其他	4,972.63	-4,972.63				
合计	737,138.20	23,107.39				760,245.59

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安敏则医药科技有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以上	45.64%	150,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	5年以上	15.21%	500,000.00
职工社保个人承担部分	社保	252,071.85	1年以内	7.67%	12,603.59
员工	员工备用金	210,000.00	1年以内	6.39%	10,500.00
员工	员工备用金	200,000.00	1年以内	6.09%	10,000.00
合计		2,662,071.85		81.00%	683,103.59

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,561,086.55	69.20%	18,927,494.77	95.61%
1至2年	6,795,111.49	30.22%	756,868.49	3.82%
2至3年	113,620.79	0.51%	102,164.35	0.52%
3年以上	16,339.39	0.07%	10,209.39	0.05%
合计	22,486,158.22		19,796,737.00	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,167,987.50	45.22%
第二名	6,155,124.50	27.37%
第三名	1,600,000.00	7.12%
第四名	446,008.26	1.98%
第五名	432,000.00	1.92%
合计	18,801,120.26	83.61%

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	163,622,278.43	26,567.33	163,595,711.10	141,742,046.93	5,327.58	141,736,719.35
在产品	30,215,852.17	331,286.89	29,884,565.28	37,143,126.66	1,724,014.84	35,419,111.82
库存商品	199,846,566.59	5,903,737.82	193,942,828.77	223,601,245.94	8,687,305.65	214,913,940.29
周转材料	2,034,560.24		2,034,560.24	2,307,500.45		2,307,500.45
发出商品	103,490.55		103,490.55	1,780,240.90		1,780,240.90
合计	395,822,747.98	6,261,592.04	389,561,155.94	406,574,160.88	10,416,648.07	396,157,512.81

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,327.58	21,239.75				26,567.33
在产品	1,724,014.84			1,392,727.95		331,286.89
库存商品	8,687,305.65			2,783,567.83		5,903,737.82
合计	10,416,648.07	21,239.75		4,176,295.78		6,261,592.04

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,913,021.45	24,189,456.11
待认证进项税额	8,429.69	10,000,659.66
预缴所得税	264,827.10	27,690.90
预缴土地使用税	3,070.46	41,922.30
合计	35,189,348.70	34,259,728.97

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

无

## (2) 期末重要的债权投资

无

## (3) 减值准备计提情况

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

无

(2) 期末重要的其他债权投资

无

(3) 减值准备计提情况

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
同新药业	48,235,950.28				253,993.14					-337.88	48,489,605.54	
小计	48,235,950.28				253,993.14					-337.88	48,489,605.54	
合计	48,235,950.28				253,993.14					-337.88	48,489,605.54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,320,146.97	16,019,742.07		19,339,889.04
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,320,146.97	16,019,742.07		19,339,889.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	183,991.50	511,305.46		695,296.96
2.本期增加金额	78,853.50	236,166.12		315,019.62
（1）计提或摊销	78,853.50	236,166.12		315,019.62
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	262,845.00	747,471.58		1,010,316.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,057,301.97	15,272,270.49		18,329,572.46
2.期初账面价值	3,136,155.47	15,508,436.61		18,644,592.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	516,611,009.32	208,014,833.09
固定资产清理	1,085,768.93	976,475.63
合计	517,696,778.25	208,991,308.72

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	129,734,832.30	184,274,010.30	7,006,647.24	10,481,869.48	6,129,928.52	337,627,287.84
2.本期增加金额	321,680,058.86	1,353,861.29	244,614.69	25,221.24	1,210,679.53	324,514,435.61
(1) 购置		1,353,861.29	244,614.69	25,221.24	1,210,679.53	2,834,376.75
(2) 在建工程转入	321,680,058.86					321,680,058.86
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	89,443.80	3,182,345.37	102,345.60	151,526.56	995,034.13	4,520,695.46
(1) 处置或报废	89,443.80	436,359.44		151,526.56		677,329.80
(2) 转入在建工程		2,745,985.93	102,345.60		995,034.13	3,843,365.66
4.期末余额	451,325,447.36	182,445,526.22	7,148,916.33	10,355,564.16	6,345,573.92	657,621,027.99
二、累计折旧						
1.期初余额	26,041,608.62	90,095,857.98	5,076,334.61	6,325,876.48	2,072,777.06	129,612,454.75
2.本期增加金额	3,153,266.52	8,007,152.39	536,590.65	818,030.06	991,285.54	13,506,325.16
(1) 计提	3,153,266.52	8,007,152.39	536,590.65	818,030.06	991,285.54	13,506,325.16
3.本期减少金额	37,883.35	1,110,360.39	102,345.60	143,950.23	714,221.67	2,108,761.24
(1) 处置或报废	37,883.35	262,768.87		143,950.23		444,602.45
(2) 转入在建工程		847,591.52	102,345.60		714,221.67	1,664,158.79
4.期末余额	29,156,991.79	96,992,649.98	5,510,579.66	6,999,956.31	2,349,840.93	141,010,018.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	422,168,455.57	85,452,876.24	1,638,336.67	3,355,607.85	3,995,732.99	516,611,009.32
2.期初账面价值	103,693,223.68	94,178,152.32	1,930,312.63	4,155,993.00	4,057,151.46	208,014,833.09

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	8,985.59	7,919.91		1,065.68	
机器设备	2,284,337.16	1,383,027.07		901,310.09	
其他设备	15,538.12	12,875.18		2,662.94	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	323,615,100.15	正在计划办理中

其他说明

① 截止 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产原值为 325,016,977.52 元，账面价值为 323,615,100.15 元，含本期募投转固金额 321,680,058.86 元。

② 截止 2024 年 6 月 30 日处于抵押担保状态的固定资产原值为 135,700,698.82 元。

③ 本期募投项目在建工程转入固定资产金额 321,680,058.86 元。

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理设备	1,085,768.93	976,475.63
合计	1,085,768.93	976,475.63

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,010,699,258.35	1,129,515,670.51
工程物资	45,898,072.68	52,160,460.35
合计	1,056,597,331.03	1,181,676,130.86

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共同生物黄体酮及中间体 BA 生产建设募投项目	509,206,954.50		509,206,954.50	765,101,405.43		765,101,405.43
华海共同年产 370 吨甾体原料药生产建设项目	410,965,158.22		410,965,158.22	307,354,383.66		307,354,383.66
共同生物甾体类产业链升级建设项目	89,930,177.39		89,930,177.39	56,897,819.93		56,897,819.93
共同药业高端甾体	162,061.49		162,061.49	162,061.49		162,061.49

系列原料药及中间体生产建设项目						
在安装设备	434,906.75		434,906.75			
合计	1,010,699,258.35		1,010,699,258.35	1,129,515,670.51		1,129,515,670.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
共同生物黄体酮及中间体 BA 生产建设募投项目	855,000,000.00	765,101,405.43	65,785,607.93	321,680,058.86		509,206,954.50	97.18%	97.18%	41,650,278.31	12,662,697.94	5.36%	募集资金、金融机构贷款及自有资金
华海共同年产 370 吨甾体原料药生产建设项目	725,000,000.00	307,354,383.66	103,610,774.56			410,965,158.22	56.68%	56.68%	8,733,449.43	3,599,754.40	3.76%	金融机构贷款及自有资金
共同生物甾体类产业链升级建设项目	300,000,000.00	56,897,819.93	33,032,357.46			89,930,177.39	29.98%	29.98%				金融机构贷款及自有资金
共同药业高端甾体系列原料药及中间体生产建设项目	300,000,000.00	162,061.49				162,061.49	0.05%	0.05%				自有资金
合计	2,180,000,000.00	1,129,515,670.51	202,428,739.95	321,680,058.86		1,010,264,351.60			50,383,727.74	16,262,452.34		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五金及设备	45,898,072.68		45,898,072.68	52,160,460.35		52,160,460.35
合计	45,898,072.68		45,898,072.68	52,160,460.35		52,160,460.35

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,386,356.23	1,386,356.23
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,216,252.33	1,216,252.33
(1) 处置	1,216,252.33	1,216,252.33
4.期末余额	170,103.90	170,103.90
二、累计折旧		
1.期初余额	177,665.13	177,665.13
2.本期增加金额	234,251.70	234,251.70
(1) 计提	234,251.70	234,251.70
3.本期减少金额	341,040.19	341,040.19
(1) 处置	341,040.19	341,040.19
4.期末余额	70,876.64	70,876.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	99,227.26	99,227.26

2.期初账面价值	1,208,691.10	1,208,691.10
----------	--------------	--------------

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,239,545.56			55,239,545.56
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	55,239,545.56			55,239,545.56
二、累计摊销				
1.期初余额	4,244,054.48			4,244,054.48
2.本期增加金额				
(1) 计提	557,212.56			557,212.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,801,267.04			4,801,267.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,438,278.52			50,438,278.52
2.期初账面价值	50,995,491.08			50,995,491.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

适用 不适用

## (2) 商誉减值准备

适用 不适用

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,651,304.86		1,356,100.35		11,295,204.51
合计	12,651,304.86		1,356,100.35		11,295,204.51

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	29,859,806.81	4,479,746.63	32,673,012.44	4,901,575.87
内部交易未实现利润	919,782.36	150,709.69	2,134,044.94	320,311.98
可抵扣亏损	47,204,094.55	8,915,777.89	30,732,971.92	5,371,530.88
递延收益	98,555,251.00	14,783,287.65	77,387,123.79	11,608,068.57
租赁负债	57,975.80	8,696.39	987,157.94	235,319.75
股份支付	410,180.23	66,216.14	1,127,387.04	184,878.33
合计	177,007,090.75	28,404,434.39	145,041,698.07	22,621,685.38

【注 1】：根据相关税法规定，对于附有业绩条件或服务条件的股权激励计划，企业按照会计准则的相关规定确认的成本费用在等待期内不得税前抵扣，待股权激励计划可行权时方可抵扣，可抵扣的金额为实际行权时的股票公允价值与激励对象支付的行权金额之间的差额。因此公司对于第二类限制性股权激励计提的股份支付按照报告期末收盘股价估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	10.50	1.57	10.45	1.57
使用权资产	99,227.26	14,882.52	1,208,691.10	289,414.99
合计	99,237.76	14,884.09	1,208,701.55	289,416.56

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,404,434.39		22,621,685.38
递延所得税负债		14,884.09		289,416.56

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,819,430.78	13,431,480.87
免税政府补助	6,940,000.00	6,940,000.00
合计	21,759,430.78	20,371,480.87

单位：元

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	1,287,897.81	1,287,897.81	
2025 年度	1,223,190.94	1,223,190.94	
2026 年度	852,261.94	852,261.94	

2027 年度	1,164,698.71	1,164,698.71	
2028 年度	1,650,114.92	1,650,114.92	
2028 年及以后年度	8,641,266.46	7,253,316.55	
合计	14,819,430.78	13,431,480.87	

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	54,495,133.40		54,495,133.40	3,287,784.25		3,287,784.25
预付工程款	2,438,197.80		2,438,197.80	28,423,707.48		28,423,707.48
预付委托研发费及其他长期费用	761,765.25		761,765.25	644,287.59		644,287.59
租赁保证金	39,940.00		39,940.00	628,200.00		628,200.00
合计	57,735,036.45		57,735,036.45	32,983,979.32		32,983,979.32

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,045,893.12	55,045,893.12	保证金/冻结	信用保证金/承兑保证金/ETC冻结保证金	85,767,652.16	85,767,652.16	保证金/冻结	信用保证金/承兑保证金/ETC冻结保证金
固定资产	135,700,698.82	119,685,100.60	抵押	借款抵押	73,827,455.97	59,881,645.29	抵押	借款抵押
无形资产	29,782,058.96	25,440,224.24	抵押	借款抵押	29,782,058.96	25,742,861.87	抵押	借款抵押
在建工程	14,310,839.34	14,310,839.34	抵押	借款抵押	76,184,082.19	76,184,082.19	抵押	借款抵押
应收款项融资					4,625,000.00	4,625,000.00	质押	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
合计	234,839,490.24	214,482,057.30			270,186,249.28	252,201,241.51		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	130,100,000.00	60,000,000.00
组合借款	27,000,000.00	30,000,000.00
福费廷	79,000,000.00	20,000,000.00
短期借款利息	167,427.78	92,522.22
合计	236,267,427.78	110,092,522.22

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,159,395.52	208,739,515.21
国际信用证	22,208,890.50	8,074,278.00
合计	89,368,286.02	216,813,793.21

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	386,408,937.50	311,394,234.18
1 年以上	34,339,482.74	4,028,704.23
合计	420,748,420.24	315,422,938.41

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,890,106.21	尚未结算
供应商 2	2,926,000.00	尚未结算
供应商 3	2,135,044.25	尚未结算
供应商 4	2,062,000.00	尚未结算
供应商 5	1,573,872.61	尚未结算
合计	23,587,023.07	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	700,375.33	1,640,492.53
合计	700,375.33	1,640,492.53

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	55,875.14	353,000.00
销售佣金	28,053.43	339,886.95
员工往来款	142,446.76	333,181.03
押金及保证金	230,000.00	220,000.00
其他	244,000.00	394,424.55
合计	700,375.33	1,640,492.53

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁业务预收款	354,495.42	45,292.31
合计	354,495.42	45,292.31

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项（不含税）	806,793.58	3,468,912.29
合计	806,793.58	3,468,912.29

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,316,104.65	28,873,568.56	31,539,765.24	4,649,907.97
二、离职后福利-设定提存计划	87,785.90	2,456,211.87	2,499,442.17	44,555.60
合计	7,403,890.55	31,329,780.43	34,039,207.41	4,694,463.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,247,416.75	26,496,358.22	29,191,178.20	4,552,596.77
2、职工福利费		6,000.00	6,000.00	
3、社会保险费	50,747.90	1,408,135.99	1,434,127.69	24,756.20
其中：医疗保险费	47,923.00	1,257,012.82	1,282,580.82	22,355.00
工伤保险费	2,089.90	145,397.17	145,085.87	2,401.20
其他	735.00	5,726.00	6,461.00	
4、住房公积金	17,940.00	897,800.84	843,185.84	72,555.00
5、工会经费和职工教育经费		65,273.51	65,273.51	
合计	7,316,104.65	28,873,568.56	31,539,765.24	4,649,907.97

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	84,262.00	2,353,608.32	2,395,182.32	42,688.00
2、失业保险费	3,523.90	102,603.55	104,259.85	1,867.60
合计	87,785.90	2,456,211.87	2,499,442.17	44,555.60

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		990,386.78
企业所得税	625,841.92	2,801,004.44
个人所得税	59,751.53	112,188.64
城市维护建设税	39,464.76	39,464.76
环保税		
房产税	60,556.30	22,461.18
土地使用税	284.97	
教育费附加	16,913.46	16,913.46
地方教育附加	11,275.64	11,275.64
印花税	60,760.92	90,678.42
合计	874,849.50	4,084,373.32

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,524,156.30	22,062,268.37
一年内到期的应付债券	1,349,260.28	212,383.56
一年内到期的租赁负债	57,975.80	448,529.12
合计	25,931,392.38	22,723,181.05

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	29,125,602.66	4,580,823.00
待转销项	7,201.77	129,723.89
合计	29,132,804.43	4,710,546.89

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		18,621,312.50
组合借款	526,602,663.41	353,156,823.72
减：一年内到期的长期借款	-24,524,156.30	-22,062,268.37
合计	502,078,507.11	349,715,867.85

长期借款分类的说明：

(1) 公司于 2022 年 6 月同上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行签订《固定资产借款合同》，贷款金额人民币 143,500,000.00 元，用于募投项目建设，贷款期限 2022 年 6 月 30 日至 2030 年 6 月 30 日，利率为 4.45%；

(2) 子公司湖北华海共同药业有限公司于 2022 年 11 月同中国银行股份有限公司十堰分行签订《固定资产借款合同》，贷款金额人民币 200,000,000.00 元，用于年产 370 吨甾体系列原料药生产建设项目建设，贷款期限 2023 年 1 月 5 日至 2030 年 11 月 19 日，利率为 3.7%、3.8%；

(3) 公司于 2023 年 9 月同兴业银行股份有限公司襄阳分行签订《固定资产抵押借款合同》，贷款金额人民币 20,200,000.00 元，用于购置工业厂房，贷款期限 2023 年 10 月 19 日至 2033 年 10 月 18 日，利率为 4.4%；

(4) 子公司湖北华海共同药业有限公司于 2024 年 6 月同上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行签订《固定资产借款合同》，贷款金额人民币 200,000,000.00 元，用于归还他行借款和年产 370 吨甾体系列原料药生产建设项目建设，贷款期限 2024 年 6 月 28 日至 2030 年 6 月 28 日，浮动利率。

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	316,484,404.15	302,870,510.48
减：一年内到期的应付债券	-1,349,260.28	-212,383.56
合计	315,135,143.87	302,658,126.92

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额	是否违约
共同转债	100.00		2022年11月28日	6年	380,000,000.00	302,658,126.92		1,349,260.28	12,477,016.95		1,349,260.28	315,135,143.87	否
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

【注 1：】其他减少系按照流动性调整到一年内到期的非流动负债金额。

【注 2：】2024 年上半年合计转股减少债券 110.00 张，增加股数为 404.00 股，对于不足转换 1 股的债券票面金额支付现金 35.5 元。

【注 3：】可转换公司债券的转股条件、转股时间：经中国证券监督管理委员会以证监许可[2022] 2721 号《关于同意湖北共同药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》的核准，本公司获准向社会公开发行面值总额为 380,000,000.00 元的可转换公司债券（以下简称“可转债”），期限 6 年。

上述可转债票面利率为：第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.10%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息，可转债期满后五个工作日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。本可转债初始转股价格为 27.14 元/股，不低于募集说明书公告前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前的交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一交易日公司股票交易均价。公司因实施 2023 年度权益分派，“共同转债”转股价格由 27.14 元/股调整为 27.12 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 12 日起生效。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。公司公开发行可转债募集资金总额 380,000,000.00 元，扣除相关不含税发行费用合计人民币金额 6,776,886.79 元后，实际募集资金净额为人民币 373,223,113.21 元。

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,352.00	1,059,192.38
减：未确认融资费用	-1,376.20	-72,034.44
减：一年内到期的租赁负债	-57,975.80	-448,529.12
合计	0.00	538,628.82

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

无

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	30,002.50	30,002.50	劳务诉讼
合计	30,002.50	30,002.50	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,327,123.79	22,068,000.00	899,872.79	105,495,251.00	与资产相关/与收益相关
合计	84,327,123.79	22,068,000.00	899,872.79	105,495,251.00	

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,278,902.00				404.00	404.00	115,279,306.00

其他说明：其他系 2024 年 1-6 月可转债转股数量。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,799,481.00	96,493,567.44			110	2,844.35	3,799,371.00	96,490,723.09
合计	3,799,481.00	96,493,567.44			110	2,844.35	3,799,371.00	96,490,723.09

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

【注 1：】2024 年 1-6 月合计转股减少债券 110 张，对应减少的权益金额为 2,844.35 元。

## 55、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	409,085,405.20	10,560.56	172,695.22	408,923,270.54
其他资本公积	1,689,326.28	1,406,528.43		3,095,854.71
其中：以权益结算的股份支付	1,689,326.28	1,406,528.43		3,095,854.71
合计	410,774,731.48	1,417,088.99	172,695.22	412,019,125.25

单位：元

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注 1】：资本溢价增加系本期公司可转债转股 404 股增加股本溢价 10,560.56 元；本期减少系子公司湖北华海共同药业有限公司本年全部股东非同比例实缴增加的注册资本，从而间接导致公司对其持股比例由年初 47.43% 变更为 48.37%。增加部分视同购买子公司少数股东股权，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，调整资本公积金额-78,012.76 元。本期子公司湖北同创高端甾体创新药物研究院

有限公司变更为全资子公司，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，调整资本公积金额-94,682.46 元。

【注 2】其他资本公积增加系计提的股份支付费用金额 1,406,528.43 元。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,861,298.49			9,861,298.49
合计	9,861,298.49			9,861,298.49

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	320,341,025.75	297,318,596.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,414.77
调整后期初未分配利润	320,341,025.75	297,336,010.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,118,586.73	23,005,014.76
减：应付普通股股利	1,842,583.82	
期末未分配利润	313,379,855.20	320,341,025.75

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,564,021.66	192,862,618.23	267,559,567.90	207,812,088.26
其他业务	257,989.55	315,360.07	261,688.87	262,322.45
合计	233,822,011.21	193,177,978.30	267,821,256.77	208,074,410.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业	营业	营业	营业	营业收入	营业成本

			收入	成本	收入	成本		
业务类型								
其中：								
起始物料	46,572,979.87	49,549,826.55					46,572,979.87	49,549,826.55
中间体	182,514,920.94	140,201,264.62					182,514,920.94	140,201,264.62
其他	4,476,120.85	3,111,527.07					4,476,120.85	3,111,527.07
其他业务收入	257,989.55	315,360.07					257,989.55	315,360.07
按经营地区分类								
其中：								
境内	147,426,423.06	132,994,172.86					147,426,423.06	132,994,172.86
境外	86,395,588.15	60,183,805.44					86,395,588.15	60,183,805.44
按销售渠道分类								
其中：								
直销	233,822,011.21	193,177,978.30					233,822,011.21	193,177,978.30
经销								
合计								

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205.21	294.40
教育费附加	615.66	1,472.00
房产税	215,937.47	115,578.36
土地使用税	91,396.98	97,012.48
车船使用税	5,682.90	7,482.90
印花税	264,686.45	323,081.20
地方教育附加	410.45	
环保税		190.89
合计	578,935.12	545,112.23

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,388,076.24	10,614,451.82
折旧及摊销费	4,133,828.31	2,825,156.58
办公费	305,873.51	379,256.93
中介机构费用及培训费	978,789.71	571,877.06
咨询服务费	1,134,093.75	1,180,824.70
安全环保绿化排污费	2,016,569.19	1,384,541.58
使用权资产折旧	28,350.66	484,096.40
业务招待费	1,550,062.74	1,152,684.01
其他	3,140,145.02	2,390,456.14
合计	26,675,789.13	20,983,345.22

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,155,655.30	999,463.92
业务招待费	227,894.70	181,108.48
差旅费	226,207.30	175,126.47
参展费	575,152.45	670,016.98
其他	285,506.63	398,569.16
合计	2,470,416.38	2,424,285.01

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料动力费	7,537,969.46	9,403,376.74
职工薪酬	8,591,822.63	8,036,830.60
折旧及摊销	2,950,216.28	2,323,256.78
新工艺开发费	705,596.26	1,056,671.51
其他	492,973.94	215,972.95
合计	20,278,578.57	21,036,108.58

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,398,979.56	7,098,710.94
减：利息收入	-576,729.47	-1,587,644.53
汇兑损益	-1,143,257.58	-1,335,739.67
手续费支出	440,339.54	142,756.88
合计	7,119,332.05	4,318,083.62

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,225,633.27	1,911,236.83

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.05	-11,877.68
合计	0.05	-11,877.68

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	253,993.14	2,953.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,392.39
合计	253,993.14	33,345.56

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,318,743.01	-903,870.33
其他应收款坏账损失	-23,107.39	-15,756.22
合计	-1,341,850.40	-919,626.55

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,155,056.03	-458,723.73
合计	4,155,056.03	-458,723.73

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产	27,178.67	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	450,000.00	3,331,200.00	450,000.00
其他	280,457.78	48,992.96	280,457.78
合计	730,457.78	3,380,192.96	730,457.78

其他说明：其他主要系废品销售收入。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,315,000.00		1,315,000.00

其他	599,627.71	99.23	599,627.71
合计	1,914,627.71	99.23	1,914,627.71

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,601,040.27	1,821,935.21
递延所得税费用	-6,057,281.49	-4,079,676.30
合计	-4,456,241.22	-2,257,741.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,343,177.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,701,476.63
子公司适用不同税率的影响	-597,407.78
调整以前期间所得税的影响	130,031.68
非应税收入的影响	-38,100.54
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	498,896.24
研发费用加计扣除影响	-2,748,184.19
所得税费用	-4,456,241.22

## 77、其他综合收益

无

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	388,457.06	1,209,318.33
政府补助	23,485,637.04	5,011,208.80
票据保证金	2,575,330.18	
往来款及其他	4,395,190.88	2,630,283.37
废品收入	282,586.98	32,865.03
租金收入	618,240.00	618,240.00
合计	31,745,442.14	9,501,915.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	352,882.36	123,450.59
支付的经营性费用	4,953,188.46	5,278,789.69
往来款及其他	15,999,547.94	8,603,243.69
合计	21,305,618.76	14,005,483.97

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	0.00	25,021,452.06
合计	0.00	25,021,452.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	0.00	10,000,000.00
大额存单	0.00	20,000,000.00
合计	0.00	30,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,352,775.70	213,089,671.30
合计	177,352,775.70	213,089,671.30

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债支付中介费用		250,000.00
预付可转债零债资金及印花税		200,000.00
租赁费用	561,305.08	
手续费	110,000.00	
合计	671,305.08	450,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	110,092,522.22	224,637,250.01	1,537,655.55	100,000,000.00		236,267,427.78

一年内到期非流动负债	22,723,181.05		17,708,211.33	14,500,000.00		25,931,392.38
长期借款	349,715,867.85	187,032,639.26		17,600,000.00	17,070,000.00	502,078,507.11
应付债券	302,658,126.92		13,624,929.17		1,147,912.22	315,135,143.87
租赁负债	538,628.82				538,628.82	0.00
合计	785,728,326.86	411,669,889.27	32,870,796.05	132,100,000.00	18,756,541.04	1,079,412,471.14

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期数	上期数
背书转让的银行承兑汇票	69,232,115.60	85,457,357.93
其中：支付货款	33,728,106.64	46,665,880.95
支付费用	3,952,032.37	0.00
支付固定资产、在建工程等长期资产购置款	31,551,976.59	38,791,476.98

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,886,936.29	16,632,100.65
加：资产减值准备	-2,813,205.63	1,378,350.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,821,344.78	13,290,154.06
使用权资产折旧	234,251.70	1,069,447.98
无形资产摊销	557,212.56	163,252.92
长期待摊费用摊销	1,356,100.35	1,404,175.74
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）	-27,178.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-0.05	11,877.68
财务费用（收益以“-”号填列）	7,258,452.34	5,786,719.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-253,993.14	-33,345.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,782,749.01	-3,229,363.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-274,532.47	-227,396.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,596,356.87	-23,558,653.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,660,731.97	-15,700,459.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,262,111.34	-37,778,967.66
其他	1,406,528.43	1,375,792.36
经营活动产生的现金流量净额	34,114,495.08	-39,416,315.08

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	249,254,019.19	131,135,412.79
减: 现金的期初余额	96,206,159.29	415,149,702.88
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	153,047,859.90	-284,014,290.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,254,019.19	96,206,159.29
可随时用于支付的银行存款	249,254,019.19	96,206,159.29
三、期末现金及现金等价物余额	249,254,019.19	96,206,159.29

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	55,045,893.12	31,686,008.89	银行承兑汇票/信用证保证金及 ETC 保证金
合计	55,045,893.12	31,686,008.89	

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	336,244.44	7.1268	2,396,346.87
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	5,173,837.23	7.1268	36,872,903.17
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付票据			
其中：美元	3,116,250.00	7.1268	22,208,890.50
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	3,936.33	7.1268	28,053.44
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 216,774.66 元

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	257,989.55	0.00
合计	257,989.55	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料动力费	7,537,969.46	9,403,376.74
职工薪酬	8,591,822.63	8,036,830.60
折旧及摊销	2,950,216.28	2,323,256.78
新工艺开发费	705,596.26	1,056,671.51
其他	492,973.94	215,972.95
合计	20,278,578.57	21,036,108.58
其中：费用化研发支出	20,278,578.57	21,036,108.58

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

### 3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

无

#### 6、其他

无

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
共同生物	20,000,000.00	丹江口经济开发区水都工业园白果树路特1号	丹江口经济开发区水都工业园白果树路特1号	化学原料药生产	100.00%	0.00%	同一控制下收购
共同健康	5,000,000.00	襄阳市襄城区麒麟路1号伺服产业园2-5-A	襄阳市襄城区麒麟路1号伺服产业园2-5-A	医药科技研发与服务	100.00%	0.00%	同一控制下收购
华海共同	240,000,000.00	湖北省十堰市丹江口市三官殿街道水都工业园白果树路特1号	湖北省十堰市丹江口市三官殿街道水都工业园白果树路特1号	化学原料药生产	48.37%	0.00%	设立
共同笛体	100,000,000.00	武汉东湖新技术开发区高新大道858号九龙生物产业基地医药园研发区C6栋一、三、四、五层(自贸区武汉片区)	武汉东湖新技术开发区高新大道858号九龙生物产业基地医药园研发区C6栋一层(自贸区武汉片区)	技术开发服务	100.00%	0.00%	设立
共同共新	20,000,000.00	浙江省杭州市钱塘区下沙街道海达北路398号1幢5楼(自主申报)	浙江省杭州市钱塘新区下沙街道和享科技中心21幢603室	技术开发服务	100.00%	0.00%	设立
同创笛体	20,000,000.00	武汉东湖新技术开发区高新大道858号生物医药园C6栋二层(自贸区武汉片区)	武汉东湖新技术开发区高新大道858号生物医药园C6栋二层(自贸区武汉片区)	技术开发服务	100.00%	0.00%	设立

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华海共同	51.63%	-1,768,349.56		93,810,410.46

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华海共同	285,547,879.15	471,508,356.59	757,056,235.74	193,046,787.63	381,968,507.11	575,015,294.74	86,983,187.12	370,995,268.11	457,978,455.23	127,751,506.32	194,935,867.85	322,687,374.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华海共同	0.00	-3,362,845.83	-3,362,845.83	-3,014,456.68	20,216.50	-1,533,918.72	-1,533,918.72	-1,885,540.39

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

【注 1】：（1）2023 年 6 月，经股东会决议，湖北华海共同药业有限公司将注册资本由 10,000.00 万增加至 24,000.00 万，其中公司认缴新增注册资本 7,140.00 万元；浙江华海药业股份有限公司认缴新增注册资本 6,860.00 万元。截止期末按照实缴注册资本计算比例，公司持股比例为 48.37%。（2）公司持有湖北华海共同药业有限公司 48.37% 股份仍纳入合并范围的原因系公司为湖北华海共同药业有限公司第一大股东且在被投资单位的董事会中占有多数表决权且有权决定被投资单位的财务和经营政策，能够控制被投资单位，故报告期纳入合并范围。

【注 2】：2023 年 10 月子公司浙江共同共新医药科技有限公司小股东艾文将其认缴注册资本 30% 股权转让给公司，转让前其尚未实缴注册资本，公司按照 100% 并表；湖北同创高端甬体创新药物研究院有限公司小股东将全部少数股东股权转让给公司，变更为公司的全资子公司，公司按照 100% 并表。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	120,000.00
购买成本/处置对价合计	120,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-52,695.22

差额	172,695.22
其中：调整资本公积	-172,695.22
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

以上交易系子公司湖北华海共同药业有限公司本期全部股东非同比例实缴增加的注册资本，从而间接导致公司对其持股比例由年初 47.43% 变更为 48.37%。增加部分视同购买子公司少数股东股权，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，调整资本公积金额 -78,012.76 元。

本期子公司湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司变更为公司的全资子公司，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资 12 万元与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，调整资本公积金额 -94,682.46 元。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
同新药业	山东潍坊市寿光市	山东潍坊市寿光市	甾体原料药及中间体生产销售	40.00%		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	同新药业	同新药业
流动资产	65,757,388.15	49,866,925.72
非流动资产	166,989,805.29	164,606,650.67
资产合计	232,747,193.44	214,473,576.39
流动负债	78,340,991.09	59,317,948.50
非流动负债	33,080,344.72	34,566,596.88
负债合计	111,421,335.81	93,884,545.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	121,325,857.63	120,589,031.01
按持股比例计算的净资产份额	48,489,605.54	48,235,612.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	48,489,605.54	48,235,612.40
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	11,186,361.03	
净利润	634,982.86	-174,655.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	634,982.86	-174,655.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	82,759,523.79	21,676,000.00		899,872.79		103,535,651.00	与资产相关
递延收益	1,567,600.00	392,000.00				1,959,600.00	与收益相关
合计	84,327,123.79	22,068,000.00		899,872.79		105,495,251.00	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,868,221.80	1,911,236.83
营业外收入	450,000.00	131,200.00
合计	2,318,221.80	2,042,436.83

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### ①信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.79%（2023 年：48.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.00%（2023 年：88.07%）。

### ②流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### ③市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	期末数	年初数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	236,267,427.78	110,092,522.22
长期借款	502,078,507.11	349,715,867.85
合计	738,345,934.89	459,808,390.07

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司外币货币性资产和负债情况详见“本财务报表附注（八十一）”之说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产的理财产品资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场变动的风险。

### （2）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 62.46%（2023 年 12 月 31 日 58.17%）。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

### （3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1） 转移方式分类

适用 不适用

### （2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010.50			1,010.50
2.应收款项融资			16,624,976.97	16,624,976.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括 1 天报价标准券和华夏惠利货币 A 证券投资基金，资产负债表日公允价值可以按照实时交易余额确定。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**□适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**□适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**□适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**□适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**□适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
同新药业	持股比例 40.00%

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
系祖斌	董事长
李明磊	董事、副总经理
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
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
系思怡	与实际控制人关系密切的家庭成员
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
陈德宽	与实际控制人关系密切的家庭成员
王学明	董事、与实际控制人关系密切的家庭成员
湖北源科生物医药科技有限公司	实际控制人系祖斌控股公司
湖北共赢百年电子商务有限公司	实际控制人系祖斌控股公司、董事李明磊参股公司
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	监事张清富担任董事长的公司
南京济朗生物科技有限公司	监事张清富担任董事的公司
武汉武创马应龙兴康科技有限公司	监事张清富担任董事的公司
武汉天一医药科技投资有限公司	监事张清富担任经理和董事的公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
同新药业	甾体原料	665,486.72	20,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同新药业	甾体原料	0.00	2,920,353.97

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3) 关联租赁情况

适用 不适用

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
系祖斌	16,800,000.00	2022年06月16日	2025年06月16日	是
系祖斌	22,250,000.00	2022年01月20日	2025年01月20日	否
系祖斌、陈文静	25,000,000.00	2021年11月18日	2024年11月18日	是
系祖斌	30,000,000.00	2022年02月28日	2025年02月28日	否
系祖斌	50,000,000.00	2022年06月15日	2025年06月15日	否
		2022年08月15日	2025年08月15日	否
系祖斌	50,000,000.00	2022年01月27日	2025年01月27日	否
		2022年07月28日	2025年07月28日	否
		2022年08月30日	2025年08月30日	否
系祖斌	55,000,000.00	2022年03月20日	2025年03月20日	否
		2022年06月22日	2025年06月22日	否
系祖斌、陈文静	60,000,000.00	2022年03月14日	2025年03月14日	否
系祖斌	93,000,000.00	2024年03月11日	2026年03月11日	否
		2022年02月28日	2024年02月28日	是
		2022年06月14日	2024年06月14日	是
		2022年03月03日	2024年03月03日	是
		2022年03月11日	2024年03月11日	是
		2022年04月29日	2024年04月29日	是
		2022年05月24日	2024年05月24日	是
		2022年04月15日	2024年04月15日	是

系祖斌	140,000,000.00	2022年10月11日	2025年10月11日	否
		2022年06月30日	2025年06月30日	否
系祖斌	370,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月30日	否
系祖斌	30,000,000.00	2023年06月15日	2024年05月20日	否
系祖斌、陈文静	20,000,000.00	2023年06月09日	2027年06月09日	否
系祖斌	20,000,000.00	2023年09月26日	2027年09月19日	否
系祖斌	180,000,000.00	2023年06月24日	2031年06月23日	否
系祖斌	273,933,520.00	2023年06月27日	2030年06月27日	否

## (5) 关联方资金拆借

□适用  不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用  不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,422,571.30	1,566,684.35

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东同新药业有限公司	6,155,124.50		7,414,000.00	
其他应收款	李明磊	200,000.00	10,000.00		
其他应收款	赵海燕	8,000.00	400.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘向东	1,481.00	2,411.50
其他应付款	赵海燕	388.00	388.00
其他应付款	王学明		2,400.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	60,500	263,747.84						
管理人员	39,000	170,019.27						
研发人员	36,000	156,940.86						
生产人员	15,000	65,392.03					31,000	70,914.35
合计	150,500	656,100.00					31,000	70,914.35

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型，限制性股票为授予日市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,095,854.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,406,528.43

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	234,197.74	
管理人员	547,875.08	
研发人员	443,383.26	
生产人员	181,072.35	
合计	1,406,528.43	

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

#### (2) 报告分部的财务信息

不适用

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

本公司业务单一，主要为甾体药物原料的研发、生产及销售，公司主要产品为甾体药物生产所需的起始物料、中间

体和原料药。母公司湖北共同药业股份有限公司和子公司湖北共同生物科技有限公司负责生产与销售，非全资控股子公司湖北华海共同药业有限公司 2020 年 5 月成立，生产厂区目前尚在建设阶段，无销售业务。湖北共同甾体药物研究院有限公司、浙江共同共新医药科技有限公司、湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司均为 2021 年新成立子公司，截止目前主要以受托集团内部研发业务为主，外部业务较少。管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈现分部信息。

#### (4) 其他说明

不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

#### 8、其他

无

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,169,547.53	114,597,887.45
1 至 2 年	5,802,413.36	6,201,762.26
2 至 3 年	6,354,028.00	5,624,600.00
3 年以上	4,519,083.78	3,211,506.90
3 至 4 年	1,341,462.18	2,028,696.00
4 至 5 年	1,987,446.00	0.00
5 年以上	1,190,175.60	1,182,810.90
合计	93,845,072.67	129,635,756.61

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	93,845,072.67	100.00%	7,334,224.49	7.82%	86,510,848.18	129,635,756.61	100.00%	6,686,260.64	5.20%	122,949,495.97

账准备的应收账款										
其中：										
组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	93,845,072.67	100.00%	7,334,224.49	7.82%	86,510,848.18	129,635,756.61	100.00%	6,686,260.64	5.20%	122,949,495.97
合计	93,845,072.67	100.00%	7,334,224.49	7.82%	86,510,848.18	129,635,756.61	100.00%	6,686,260.64	5.20%	122,949,495.97

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	93,845,072.67	7,334,224.49	7.82%
合计	93,845,072.67	7,334,224.49	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
基于账龄确认信用风险特征组合	6,686,260.64	647,963.85				7,334,224.49
合计	6,686,260.64	647,963.85				7,334,224.49

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	36,040,266.25		36,040,266.25	38.40%	0.00
客户二	13,079,000.00		13,079,000.00	13.94%	653,950.00
客户三	6,480,000.00		6,480,000.00	6.90%	1,186,861.60

客户四	3,876,000.00		3,876,000.00	4.13%	618,950.00
客户五	3,481,600.00		3,481,600.00	3.71%	174,080.00
合计	62,956,866.25		62,956,866.25	67.08%	2,633,841.60

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	1,004,557.93
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	643,619,656.95	623,832,080.58
合计	643,619,656.95	624,836,638.51

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	0.00	1,004,557.93
合计	0.00	1,004,557.93

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	643,330,820.34	623,586,691.48
往来款	668,525.00	668,525.00
员工备用金	64,480.00	50,000.00
社保及公积金	82,797.70	48,443.90
押金及保证金	21,392.00	21,392.00
合计	644,168,015.04	624,375,052.38

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	268,441,304.38	122,560,252.72
1 至 2 年	375,051,685.66	501,143,274.66
2 至 3 年	168,525.00	168,525.00
3 年以上	506,500.00	503,000.00
4 至 5 年	3,500.00	
5 年以上	503,000.00	503,000.00
合计	644,168,015.04	624,375,052.38

## 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,416.80	37,555.00	500,000.00	542,971.80
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				

本期计提	1,947.09	3,439.20		5,386.29
2024 年 6 月 30 日余额	7,363.89	40,994.20	500,000.00	548,358.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
往来款	533,705.00	0.00				533,705.00
员工备用金	2,500.00	724.00				3,224.00
社保公积金	2,422.20	1,717.69				4,139.89
押金及保证金	4,344.60	2,944.60				7,289.20
合计	542,971.80	5,386.29				548,358.09

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	关联方往来款	643,278,679.17	2 年以内	99.86%	
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	0.08%	500,000.00
江西百思康瑞药业有限公司	往来款	168,525.00	1 年以上	0.03%	33,705.00
湖北华海共同药业有限公司	关联方往来款	52,141.17	1 年以上	0.01%	
职工社保个人承担部分	社保	51,846.70	1 年以内	0.01%	2,592.34
合计		644,051,192.04		99.99%	536,297.34

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	171,725,066.63		171,725,066.63	145,099,619.81		145,099,619.81
对联营、合营企业投资	48,489,605.54		48,489,605.54	48,235,612.40		48,235,612.40
合计	220,214,672.17		220,214,672.17	193,335,232.21		193,335,232.21

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
共同生物	20,661,101.87					386,741.52	21,047,843.39	
共同健康	5,000,000.00						5,000,000.00	
华海共同	66,636,308.76		25,500,000.00			112,705.77	92,249,014.53	
共同笛体	38,102,209.18					205,999.53	38,308,208.71	
共同共新	13,300,000.00		300,000.00				13,600,000.00	
同创高端有限公司	1,400,000.00		120,000.00				1,520,000.00	
合计	145,099,619.81		25,920,000.00			705,446.82	171,725,066.63	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
同新药业	48,235,612.40				253,993.14							48,489,605.54	
小计	48,235,612.40				253,993.14							48,489,605.54	
合计	48,235,612.40				253,993.14							48,489,605.54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## （3）其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,899,577.22	102,365,152.04	116,738,850.07	94,591,042.33
其他业务	257,989.55	315,019.62	261,688.87	262,322.45
合计	122,157,566.77	102,680,171.66	117,000,538.94	94,853,364.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
起始物料	4,515,125.48	3,603,678.17			4,515,125.48	3,603,678.17
中间体	87,594,985.95	69,108,916.58			87,594,985.95	69,108,916.58
其他	29,789,465.79	29,652,557.29			29,789,465.79	29,652,557.29
其他业务收入	257,989.55	315,019.62			257,989.55	315,019.62
按经营地区分类						
其中：						
境内	95,630,555.62	85,679,224.87			95,630,555.62	85,679,224.87
境外	26,527,011.15	17,000,946.79			26,527,011.15	17,000,946.79
按销售渠道分类						
其中：						
直销	122,157,566.77	102,680,171.66			122,157,566.77	102,680,171.66
经销						
合计						

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	253,993.14	-69,862.22
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,392.39
合计	253,993.14	-39,469.83

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	27,178.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,387,998.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634,170.03	
减：所得税影响额	-31,256.57	
少数股东权益影响额（税后）	4,011.70	
合计	-191,748.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税返还款	30,350.69	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
其他收益	899,872.79	与资产相关的政府补助摊销
增值税加计抵减	1,357,411.47	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.54%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.52%	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

无