

证券代码：300966

证券简称：共同药业



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预案

二〇二一年十一月

发行人声明

1、本公司及董事会全体成员保证本预案内容真实、准确、完整，并确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本预案内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、本次向不特定对象发行可转换公司债券完成后，公司经营与收益的变化由公司自行负责；因本次向不特定对象发行可转换公司债券引致的投资风险由投资者自行负责。

3、本预案是公司董事会对本次向不特定对象发行可转换公司债券的说明，任何与之相反的声明均属不实陈述。

4、投资者如有任何疑问，应咨询自己的经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

5、本预案所述事项并不代表审核、注册部门对于本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的实质性判断、确认、批准或注册，本预案所述本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或注册。

目录

发行人声明.....	2
目录.....	3
释义.....	4
重要内容提示.....	5
一、本次发行符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》向不特定对象发行证券条件的说明	6
二、本次发行概况	6
三、财务会计信息和管理层讨论与分析	15
四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途	32
五、公司利润分配政策及股利分配情况	33
六、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明	36

释义

本公司、公司、发行人、共同药业	指	湖北共同药业股份有限公司
董事会	指	湖北共同药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北共同药业股份有限公司监事会
股东大会	指	湖北共同药业股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《湖北共同药业股份有限公司章程》
本次发行	指	本次公司向不特定对象发行可转换公司债券的行为
可转换公司债券、可转债	指	可转换为公司股票的可转换公司债券
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、最近三年一期	指	2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年 1-9 月
黄体酮	指	甾体药物领域的中间体产品之一，其向下游继续可生产的产品是卵巢分泌的具有生物活性的主要孕激素
BA	指	双降醇，甾体药物领域的起始物料产品之一

本预案中所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据合并报表口径财务数据计算的财务指标。本预案中任何表格若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

重要内容提示

1、本次公开发行证券方式：本次拟公开发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币38,000.00万元（含本数），具体发行数额提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定。

2、关联方是否参与本次公开发行：本次公开发行的可转换公司债券向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。具体数量和比例提请股东大会授权董事会在本次发行前根据市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定，并在本次可转债的发行公告文件中予以披露。

一、本次发行符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》向不特定对象发行证券条件的说明

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律法规和规范性文件的规定，董事会对公司的实际情况及相关事项进行了逐项自查和论证，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于创业板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的有关规定，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件。

二、本次发行概况

（一）发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司股票的可转换公司债券。该可转债及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所创业板上市。

（二）发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 38,000.00 万元（含 38,000.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定。

（三）票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100.00 元。

（四）债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年。

（五）票面利率

本次发行的可转换公司债券票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

（六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转换公司债券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。

1、年利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$ ：

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券的当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会根据相关法律法规及深圳证券交易所的规定确定。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

（七）转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。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。

（八）转股价格的确定及其调整

1、初始转股价格的确定

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格不低于募集说明书公告日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，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价，具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据市场和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；

募集说明书公告日前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

2、转股价格的调整方法及计算公式

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派送现金股利等情况，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

送红股或转增股本： $P_1 = P_0 / (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+n+k)$ ；

派发现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) / (1+n+k)$

其中： P_0 为调整前有效的转股价， n 为该次送股率或转增股本率， k 为该次增发新股率或配股率， A 为该次增发新股价或配股价， D 为该次每股派送现金股利， P_1 为调整后有效的转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于

公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，且在转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

（九）转股价格向下修正条款

1、修正权限与修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票交易均价之间的较高者。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格，公司将在中国证监会指定的信息披露报刊及互联网网站上刊登相关公告，公告修正幅度和股权登记日及暂停转股期间（如需）等。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日），开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，且在转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（十）转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为 $Q=V\div P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。

其中：Q 指可转换公司债券持有人申请转股的数量；V 指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P 指申请转股当日有效的转股价格。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须为整数股。转股时不足转换一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该可转换公司债券余额以及该余额对应的当期应计利息，按照四舍五入原则精确到 0.01 元。

（十一）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转换公司债券，具体赎回价格由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）在本次发行前根据发行时市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

2、有条件赎回条款

在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

（1）在转股期内，如果公司股票在任意连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

（2）当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B\times i\times t/365$

其中：IA 指当期应计利息；B 指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将被赎回的可转换公司债券票面总金额；i 指可转换公司债券当年票面利率；t 指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日

按调整前的转股价格和收盘价格计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

本次可转换公司债券的赎回条款由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）在本次发行前与保荐机构（主承销商）最终协商确定。

（十二）回售条款

1、有条件回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起按修正后的转股价格重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

2、附加回售条款

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定被视作改变募集资金用途，或被中国证监会、深圳证券交易所认定为改变募集资金用途的，本次可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。本次可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公

告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

上述当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

其中：IA 为当期应计利息；B 为本次发行的可转换公司债券持有人持有的将回售的可转换公司债券票面总金额；i 为可转换公司债券当年票面利率；t 为计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度回售日止的实际日历天数（算头不算尾）。

（十三）转股后的股利分配

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的本公司股票享有与原股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

（十四）发行方式及发行对象

本次可转换公司债券的具体发行方式由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次可转换公司债券的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。

（十五）向原股东配售的安排

本次发行的可转换公司债券向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。向原股东优先配售的具体比例提请股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）根据发行时具体情况确定，并在本次发行的发行公告中予以披露。

原股东优先配售之外的余额和原股东放弃优先配售后的部分采用通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行的方式进行，或者采用网下对机构投资者发售和通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行相结合的方式，余额由主承销商包销。具体发行方式由公司股东大会授权董事会（或董事会授权的人士）与保荐机构（主承销商）在发行前协商确定。

（十六）债券持有人会议相关事项

1、债券持有人的权利

(1) 依照法律、行政法规等相关规定参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；

(2) 按约定的期限和方式要求公司偿付可转债本息；

(3) 根据约定条件将所持有的可转债转为公司股份；

(4) 根据约定的条件行使回售权；

(5) 依照法律、行政法规及《公司章程》的规定转让、赠与或质押其所持有的可转债；

(6) 依照法律、《公司章程》的规定获得有关信息；

(7) 法律、行政法规及《公司章程》所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

2、债券持有人的义务

(1) 遵守公司发行可转债条款的相关规定；

(2) 依其所认购的可转债数额缴纳认购资金；

(3) 遵守债券持有人会议形成的有效决议；

(4) 除法律、法规规定及《可转债募集说明书》约定之外，不得要求公司提前偿付可转债的本金和利息；

(5) 法律、行政法规及《公司章程》规定应当由可转债持有人承担的其他义务。

3、在本次发行的可转换公司债券存续期间内，当出现以下情形之一时，应当通过债券持有人会议决议方式进行决策

(1) 公司拟变更《可转债募集说明书》的约定；

(2) 公司不能按期支付本次可转债本息；

(3) 公司发生减资（因员工持股计划、股权激励或公司为维护公司价值及股东权益所必需回购股份导致的减资除外）、合并、分立、解散或申请破产；

(4) 拟变更、解聘本次债券受托管理人或变更《可转换公司债券受托管理协议》（以下简称“受托管理协议”）的主要内容；

(5) 担保人（如有）、担保物或者其他偿债保障措施（如有）发生重大变化；

- (6) 拟修订持有人会议规则；
- (7) 公司董事会、债券受托管理人、单独或者合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10%以上的债券持有人书面提议召开的其他情形；
- (8) 公司管理层不能正常履行职责，导致公司债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；
- (9) 公司提出债务重组方案的；
- (10) 发生其他对债券持有人权益有重大实质影响的事项；
- (11) 根据法律、行政法规、中国证监会、深圳证券交易所及本规则的规定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

4、下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议

- (1) 公司董事会；
- (2) 单独或合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10%及以上的债券持有人书面提议；
- (3) 债券受托管理人；
- (4) 法律、法规、中国证监会规定的其他机构或人士。

(十七) 本次募集资金用途

共同药业本次发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过 38,000.00 万元(含 38,000.00 万元)，扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟以本次募集资金投入金额
1	黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	60,000.00	26,600.00
2	补充流动资金	11,400.00	11,400.00
合计		71,400.00	38,000.00

本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。“黄体酮及中间体 BA 生产建设项目”总投资 60,000.00 万元，公司于 2021 年 4 月首次公开发行股票时募集资金 19,214.77 万元用于上述项目建设。由于前次募集资金

远低于上述项目预计投资总额,为降低公司财务风险,确保募投项目的顺利实施,提升公司整体竞争力,公司本次拟向不特定对象发行可转换公司债券并使用本次拟募集资金 26,600.00 万元继续用于该项目投资建设。

若本次实际募集资金净额(扣除发行费用后)少于项目拟投入募集资金总额,募集资金不足部分由公司自筹解决。在上述募集资金投资项目的范围内,公司董事会(或董事会授权的人士)可根据项目的进度、资金需求等实际情况,对相应募集资金投资项目的具体金额进行适当调整。

(十八) 担保事项

本次发行的可转换公司债券不提供担保。

(十九) 评级事项

本次发行的可转换公司债券将委托具有资格的资信评级机构进行信用评级和跟踪评级。资信评级机构每年至少公告一次跟踪评级报告。

(二十) 募集资金存管

公司已经制定募集资金管理相关制度。本次发行的募集资金将存放于公司董事会决定的专项账户中,具体开户事宜在发行前由公司董事会确定。

(二十一) 本次发行方案的有效期

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期为十二个月,自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

本次可转债发行方案需经深圳证券交易所发行上市审核并经中国证监会注册后方可实施,且最终以深圳证券交易所发行上市审核通过并经中国证监会同意注册的方案为准。

三、财务会计信息和管理层讨论与分析

共同药业 2018 年度至 2019 年度、2020 年度财务报表已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并分别出具了编号为大信审字[2020]第 5-00354 号、大信审字[2021]第 5-00020 号的标准无保留意见《审计报告》。公司 2021 年 1-9 月数据未经审计。

下文中报告期指 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月。

（一）最近三年一期财务报表

1、资产负债表

（1）合并资产负债表

单位：万元

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金	12,281.97	2,896.37	12,966.40	6,511.36
交易性金融资产	10.00	-	-	-
应收票据	3,836.87	7,022.28	2,016.50	512.40
应收账款	24,742.45	20,718.29	17,273.66	9,947.01
应收款项融资	4,018.96	3,512.81	-	-
预付款项	3,211.10	2,489.91	558.31	5,563.67
其他应收款	231.75	515.39	739.65	232.41
存货	26,192.36	20,073.90	24,349.06	19,415.12
其他流动资产	499.28	735.29	860.93	813.72
流动资产合计	75,024.73	57,964.24	58,764.50	42,995.69
非流动资产：				
长期股权投资	1,440.08	-	-	-
固定资产	18,191.18	19,280.16	19,840.78	15,871.65
在建工程	386.27	530.37	282.91	783.44
使用权资产	910.26	-	-	-
无形资产	2,797.63	2,105.70	2,138.46	1,339.34
递延所得税资产	454.15	343.46	380.49	279.99
其他非流动资产	6,338.91	218.72	360.98	237.65
非流动资产合计	30,518.48	22,478.41	23,003.61	18,512.06
资产总计	105,543.20	80,442.65	81,768.11	61,507.75
流动负债：				
短期借款	12,000.00	11,800.00	10,595.00	7,258.00
应付票据	4,325.83	2,789.39	6,813.02	5,007.72
应付账款	3,299.88	4,622.39	6,608.81	4,405.11

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	-	-	162.40	146.38
合同负债	230.33	19.43	-	-
应付职工薪酬	220.23	377.47	378.21	377.74
应交税费	818.54	825.73	913.93	981.94
其他应付款	53.80	29.32	45.81	68.01
一年内到期的非流动负债	1,547.84	2,176.52	4,137.07	831.61
其他流动负债	2,837.03	2,072.48	-	-
流动负债合计	25,333.49	24,712.74	29,654.25	19,076.51
非流动负债：				
租赁负债	678.78	-	-	-
长期应付款	-	974.70	3,151.21	804.40
预计负债	-	1.50	-	-
递延收益	745.34	768.99	837.48	801.29
非流动负债合计	1,424.12	1,745.19	3,988.69	1,605.70
负债合计	26,757.61	26,457.92	33,642.94	20,682.21
所有者权益：				
股本	11,527.70	8,627.70	8,627.70	8,627.70
资本公积	40,910.62	24,392.41	24,392.41	24,392.41
盈余公积	698.06	698.06	556.71	189.46
未分配利润	25,142.39	19,735.86	14,548.35	7,615.97
归属于母公司所有者权益合计	78,278.77	53,454.03	48,125.18	40,825.54
少数股东权益	506.82	530.70	-	-
所有者权益合计	78,785.60	53,984.73	48,125.18	40,825.54
负债和所有者权益总计	105,543.20	80,442.65	81,768.11	61,507.75

(2) 母公司资产负债表

单位：万元

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金	11,099.94	1,071.40	4,763.03	1,273.39
交易性金融资产	10.00	-	-	-
应收票据	1,061.00	814.71	148.13	261.14

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	3,805.16	7,180.78	6,136.19	3,402.26
应收款项融资	555.36	775.57	-	-
预付款项	2,124.80	3,799.23	267.42	2,427.34
其他应收款	37,596.60	26,678.42	27,290.08	22,308.57
存货	7,917.32	5,868.78	6,023.72	8,310.31
其他流动资产	487.41	724.51	166.98	106.98
流动资产合计	64,657.58	46,913.39	44,795.55	38,089.99
非流动资产:				
长期股权投资	4,600.08	2,960.00	2,500.00	2,500.00
固定资产	1,786.70	1,847.88	1,663.37	1,802.57
在建工程	12.44	59.45	-	-
使用权资产	823.31	-	-	-
无形资产	305.85	311.95	320.09	236.05
递延所得税资产	69.09	63.35	51.39	57.28
其他非流动资产	1,168.02	2.60	30.00	-
非流动资产合计	8,765.48	5,245.23	4,564.85	4,595.90
资产总计	73,423.06	52,158.62	49,360.40	42,685.89
流动负债:				
短期借款	7,000.00	7,500.00	6,500.00	4,263.00
应付票据	1,675.83	2,789.39	1,242.85	1,175.91
应付账款	705.51	807.54	1,538.06	1,445.16
预收款项	-	-	149.67	133.51
合同负债	550.23	6.11	-	-
应付职工薪酬	81.47	128.39	174.46	200.73
应交税费	149.28	134.95	516.27	410.58
其他应付款	753.81	349.50	59.43	33.37
一年内到期的非流动负债	137.41	100.00	400.00	-
其他流动负债	971.02	264.58	-	-
流动负债合计	12,024.56	12,080.45	10,580.73	7,662.26
非流动负债:				
租赁负债	636.49	-	-	-
长期应付款	-	-	100.00	-
预计负债	-	1.50	-	-
递延收益	63.63	75.97	92.43	108.88

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
非流动负债合计	700.12	77.47	192.43	108.88
负债合计	12,724.68	12,157.92	10,773.16	7,771.14
所有者权益：				
股本	11,527.70	8,627.70	8,627.70	8,627.70
资本公积	40,910.62	24,392.41	24,392.41	24,392.41
盈余公积	698.06	698.06	556.71	189.46
未分配利润	7,562.01	6,282.53	5,010.42	1,705.17
所有者权益合计	60,698.38	40,000.70	38,587.24	34,914.75
负债和所有者权益总计	73,423.06	52,158.62	49,360.40	42,685.89

2、利润表

(1) 合并利润表

单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	44,595.04	46,811.73	46,480.19	43,730.17
其中：营业收入	44,595.04	46,811.73	46,480.19	43,730.17
二、营业总成本	39,165.08	41,266.47	39,007.08	36,030.58
其中：营业成本	32,913.71	36,149.37	33,311.36	30,632.65
税金及附加	141.90	177.79	85.39	81.27
销售费用	316.86	345.41	446.68	427.33
管理费用	2,822.04	1,721.25	1,719.55	1,431.23
研发费用	2,451.21	2,160.41	2,605.57	2,710.41
财务费用	519.37	712.23	838.53	747.68
其中：利息费用	526.94	675.07	466.90	479.46
利息收入	78.33	63.83	45.23	62.65
加：其他收益	324.18	334.40	972.93	220.93
投资收益(损失以“-”号填列)	-100.41	-24.61	18.91	23.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.08	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-340.15	-149.87	-474.99	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-42.79	25.47	-15.92	-104.20

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-0.65	-4.58	-6.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,270.80	5,730.00	7,969.46	7,833.29
加: 营业外收入	785.11	389.88	323.81	212.63
减: 营业外支出	8.39	95.65	12.15	7.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	6,047.52	6,024.23	8,281.12	8,038.62
减: 所得税费用	664.86	704.68	981.49	970.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	5,382.66	5,319.55	7,299.64	7,067.79
归属于母公司所有者的净利润	5,406.53	5,328.85	7,299.64	7,067.79
少数股东损益	-23.87	-9.30	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
七、综合收益总额	5,382.66	5,319.55	7,299.64	7,067.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,406.53	5,328.85	7,299.64	7,067.79
归属于少数股东的综合收益总额	-23.87	-9.30	-	-
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.53	0.62	0.85	0.84
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.53	0.62	0.85	0.84

(2) 母公司利润表

单位: 万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	15,105.59	14,032.31	21,158.20	17,698.25
减: 营业成本	11,926.85	10,647.42	15,234.09	12,598.89
税金及附加	12.05	41.60	70.20	28.90
销售费用	249.27	232.27	267.32	277.29
管理费用	1,375.45	739.29	577.57	605.86
研发费用	750.18	742.79	1,008.46	859.33
财务费用	226.83	318.42	225.66	220.83

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
其中：利息费用	252.93	303.02	145.57	207.07
利息收入	74.69	20.11	14.75	28.08
加：其他收益	164.96	84.19	85.51	166.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-14.88	-11.15	10.26	12.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.08	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61.57	-77.61	-20.90	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11.00	-20.01	43.73	-86.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-4.58	-6.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	664.47	1,285.94	3,888.90	3,193.03
加：营业外收入	773.32	351.51	307.91	153.89
减：营业外支出	5.16	54.48	1.00	2.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,432.63	1,582.97	4,195.81	3,344.29
减：所得税费用	153.15	169.51	523.32	412.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,279.48	1,413.46	3,672.49	2,932.17
五、综合收益总额	1,279.48	1,413.46	3,672.49	2,932.17

3、现金流量表

（1）合并现金流量表

单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018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	35,931.19	35,063.21	40,955.45	42,786.26
收到的税费返还	303.85	132.38	190.66	492.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,824.92	7,114.51	1,998.02	736.54

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
经营活动现金流入小计	38,059.96	42,310.11	43,144.13	44,014.88
购买商品、接受劳务支付的现金	31,960.60	33,583.89	33,792.97	41,535.54
支付给职工以及为职工支付的现金	3,011.82	2,909.99	3,054.34	2,268.71
支付的各项税费	1,673.87	3,090.10	2,249.80	2,136.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,290.96	1,378.63	3,196.79	2,863.46
经营活动现金流出小计	37,937.24	40,962.61	42,293.90	48,804.16
经营活动产生的现金流量净额	122.72	1,347.50	850.24	-4,789.28
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	-	0.00	18.91	23.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4.82	1.00	0.40
收到其他与投资活动有关的现金	-	2.00	2,000.00	2,530.00
投资活动现金流入小计	-	6.82	2,019.91	2,554.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,336.52	1,856.70	3,327.01	1,390.92
投资支付的现金	1,640.00	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	10.00	2.00	2,000.00	1,000.00
投资活动现金流出小计	7,986.52	1,858.70	5,327.01	2,390.92
投资活动产生的现金流量净额	-7,986.52	-1,851.88	-3,307.10	163.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	21,016.00	540.00	-	3,712.50
取得借款收到的现金	14,000.00	13,000.00	20,432.00	10,648.00
收到其他与筹资活动有关的现金	329.27	773.16	342.54	475.58
筹资活动现金流入小计	35,345.27	14,313.16	20,774.54	14,836.08

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
偿还债务支付的现金	15,274.32	16,156.86	11,442.73	8,558.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	577.39	916.40	926.48	462.06
支付其他与筹资活动有关的现金	1,685.90	284.11	1,232.50	742.93
筹资活动现金流出小计	17,537.61	17,357.37	13,601.71	9,763.98
筹资活动产生的现金流量净额	17,807.65	-3,044.20	7,172.83	5,072.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38.27	6.47	-71.29	-16.23
五、现金及现金等价物净增加额	9,905.58	-3,542.11	4,644.67	429.77
加：期初现金及现金等价物余额	2,276.05	5,818.15	1,173.48	743.71
六、期末现金及现金等价物余额	12,181.62	2,276.05	5,818.15	1,173.48

(2) 母公司现金流量表

单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018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	18,906.70	11,927.13	19,751.67	18,028.34
收到的税费返还	173.05	25.76	121.69	467.30
收到其他与经营活动有关的现金	5,855.57	10,905.63	3,544.92	7,037.10
经营活动现金流入小计	24,935.32	22,858.53	23,418.28	25,532.74
购买商品、接受劳务支付的现金	13,032.22	12,765.37	11,212.69	14,755.71
支付给职工以及为职工支付的现金	826.08	813.59	885.53	679.06
支付的各项税费	201.32	1,531.99	1,300.90	767.71
支付其他与经营活动有关的现金	16,877.88	10,127.81	9,025.62	15,425.71
经营活动现金流出小计	30,937.50	25,238.75	22,424.75	31,628.19
经营活动产生的现金流量净额	-6,002.18	-2,380.22	993.53	-6,095.46
二、投资活动产生的现金	-			

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
流量：				
取得投资收益收到的现金	-	-	10.26	12.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2.73	1.00	0.40
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000.00	1,530.00
投资活动现金流入小计	-	2.73	1,011.26	1,542.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153.02	253.91	183.13	33.58
投资支付的现金	1,640.00	460.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	10.00	-	1,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,803.02	713.91	1,183.13	33.58
投资活动产生的现金流量净额	-1,803.02	-711.18	-171.88	1,509.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-			
吸收投资收到的现金	20,816.00	-	-	3,712.50
取得借款收到的现金	7,000.00	8,000.00	7,537.00	4,763.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计	27,896.00	8,000.00	7,537.00	8,475.50
偿还债务支付的现金	7,600.00	7,400.00	4,800.00	3,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250.15	327.00	356.87	198.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,558.19	270.65	170.00	279.98
筹资活动现金流出小计	9,408.34	7,997.64	5,326.87	3,978.45
筹资活动产生的现金流量净额	18,487.66	2.36	2,210.13	4,497.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33.93	20.27	-26.99	-4.06
五、现金及现金等价物净增加额	10,648.53	-3,068.78	3,004.79	-93.19

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
加：期初现金及现金等价物余额	451.40	3,520.18	515.39	608.58
六、期末现金及现金等价物余额	11,099.93	451.40	3,520.18	515.39

（二）合并报表范围变化情况

报告期内，发行人合并范围发生变更情况如下：

1、2021年1-9月合并报表范围的变动情况

2021年1-9月合并范围通过新设成立方式新增3家控股子公司，并于当期纳入合并报表范围。具体情况如下：

名称	变更方式	权益比例
湖北共同甬体药物研究院有限公司	新设成立	100.00%
浙江共同共新医药科技有限公司	新设成立	70.00%
湖北同创高端甬体创新药物研究院有限公司	新设成立	70.00%

2、2020年度合并范围的变化

2020年度合并范围通过新设成立方式新增1家控股子公司，并于当期纳入合并报表范围。具体情况如下：

名称	变更方式	权益比例
湖北华海共同药业有限公司	新设成立	46.00%

3、2019年度合并范围的变化

2019年度公司合并报表范围未发生变化。

4、2018年度合并范围的变化

2018年度公司合并报表范围未发生变化。

（三）公司最近三年一期的主要财务指标

1、报告期内主要财务指标

财务指标	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动比率（倍）	2.96	2.35	1.98	2.25
速动比率（倍）	1.93	1.53	1.16	1.24
资产负债率（母公司）	17.33%	23.31%	21.83%	18.21%
资产负债率（合并）	25.35%	32.89%	41.14%	33.63%
财务指标	2021年1-9月	2020年	2019年	2018年
应收账款周转率（次/年）	2.47	2.33	3.22	4.20
存货周转率（次/年）	1.89	1.62	1.52	2.06
利息保障倍数（倍）	12.48	9.92	10.06	17.77
每股经营活动产生的现金	0.01	0.16	0.10	-0.56
每股净现金流量（元/股）	0.86	-0.41	0.54	0.05
研发费用占营业收入的比重	5.50%	4.62%	5.61	6.20

注：上表 2021 年 1-9 月的周转率指标已进行年化处理。

上述财务指标的计算公式如下：

- （1）流动比率=流动资产/流动负债；
- （2）速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；
- （3）资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%；
- （4）应收账款周转率=营业收入 / [（期初应收账款余额+期末应收账款余额） / 2]；
- （5）存货周转率=营业成本 / [（期初存货账面余额+期末存货账面余额） / 2]；
- （7）利息保障倍数=（利润总额+利息支出）/利息支出；
- （8）每股经营活动现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数；
- （9）每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份总数。

2、公司最近三年一期的净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求，公司的加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

2021 年 1-9 月	归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.53	0.53
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	0.43	0.43
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.62	0.62
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.08%	0.53	0.53
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.41%	0.85	0.85
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08%	0.67	0.67
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	19.77%	0.84	0.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.72%	0.79	0.79

1、加权平均净资产收益率计算公式

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 其中：
P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、基本每股收益计算公式

基本每股收益= $P \div S$ ， $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、报告期内公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（四）公司财务状况简要分析

1、资产构成情况分析

报告期各期末，公司资产构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	75,024.73	71.08%	57,964.24	72.06%	58,764.50	71.87%	42,995.69	69.90%
非流动资产	30,518.48	28.92%	22,478.41	27.94%	23,003.61	28.13%	18,512.06	30.10%
资产总计	105,543.20	100.00%	80,442.65	100.00%	81,768.11	100.00%	61,507.75	100.00%

报告期各期末，公司资产总额分别为 61,507.75 万元、81,768.11 万元、80,442.65 万元和 105,543.20 万元。随着业务规模的不断扩大，公司资产规模增长较快，2021 年 9 月末总资产大幅增加系公司 IPO 上市公开发行所致。公司资产结构以流动资产为主，报告期各期末，流动资产占总资产比例分别为 69.90%、71.87%、72.06%和 71.08%，略有上升，主要原因系应收账款和存货增长。

报告期各期末，公司流动资产构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	12,281.97	16.37%	2,896.37	5.00%	12,966.40	22.07%	6,511.36	15.14%
交易性金融资产	10.00	0.01%	-	-	-	-	-	-
应收票据	3,836.87	5.11%	7,022.28	12.11%	2,016.50	3.43%	512.40	1.19%
应收账款	24,742.45	32.98%	20,718.29	35.74%	17,273.66	29.39%	9,947.01	23.13%
应收款项融资	4,018.96	5.36%	3,512.81	6.06%	-	-	-	-
预付款项	3,211.10	4.28%	2,489.91	4.30%	558.31	0.95%	5,563.67	12.94%
其他应收款	231.75	0.31%	515.39	0.89%	739.65	1.26%	232.41	0.54%
存货	26,192.36	34.91%	20,073.90	34.63%	24,349.06	41.43%	19,415.12	45.16%
其他流动资产	499.28	0.67%	735.29	1.27%	860.93	1.47%	813.72	1.89%
流动资产合计	75,024.73	100.00%	57,964.24	100.00%	58,764.50	100.00%	42,995.69	100.00%

公司流动资产主要由货币资金、应收账款、应收票据、预付款项和存货构成。

报告期各期末，上述五项资产合计占流动资产的比例分别为 97.57%、97.28%、91.78%和 93.66%。

报告期各期末，公司非流动资产构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期股权投资	1,440.08	4.72%	-	-	-	-	-	-
固定资产	18,191.18	59.61%	19,280.16	85.77%	19,840.78	86.25%	15,871.65	85.74%
在建工程	386.27	1.27%	530.37	2.36%	282.91	1.23%	783.44	4.23%
使用权资产	910.26	2.98%	-	-	-	-	-	-
无形资产	2,797.63	9.17%	2,105.70	9.37%	2,138.46	9.30%	1,339.34	7.23%

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
递延所得税资产	454.15	1.49%	343.46	1.53%	380.49	1.65%	279.99	1.51%
其他非流动资产	6,338.91	20.77%	218.72	0.97%	360.98	1.57%	237.65	1.28%
非流动资产合计	30,518.48	100.00%	22,478.41	100.00%	23,003.61	100.00%	18,512.06	100.00%

公司非流动资产主要由固定资产、在建工程 and 无形资产构成。报告期各期末，上述三项资产合计占非流动资产的比例分别为 97.20%、96.78%、97.50% 和 70.04%。2021 年 9 月其他非流动资产占比大幅增加，主要系募投项目预付设备款、办公楼购房款等支出。

2、负债构成情况分析

报告期各期末，公司负债构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	25,333.49	94.68%	24,712.74	93.40%	29,654.25	88.14%	19,076.51	92.24%
非流动负债	1,424.12	5.32%	1,745.19	6.60%	3,988.69	11.86%	1,605.70	7.76%
负债合计	26,757.61	100.00%	26,457.92	100.00%	33,642.94	100.00%	20,682.21	100.00%

报告期各期末，公司负债总额分别为 20,682.21 万元、33,642.94 万元、26,457.92 万元和 26,757.61 万元，其中流动负债占比分别为 92.24%、88.14%、93.40%、和 94.68%，是主要的构成项目。公司负债结构整体较为稳定。2019 年末流动负债增加较多，主要系短期借款及一年内到期的非流动负债增加所致；2019 年末非流动负债亦增加较多，主要源于长期应付款的增加。2020 年末，公司总负债相比去年末有所下降，主要系流动负债和非流动负债均减少所致；其中，流动负债的减少主要源于应付票据和一年内到期的非流动负债的减少；非流动负债的减少主要源于长期应付款的减少。2021 年 9 月末负债总体规模保持稳定。

报告期各期末，公司流动负债构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	12,000.00	47.37%	11,800.00	47.75%	10,595.00	35.73%	7,258.00	38.05%
应付票据	4,325.83	17.08%	2,789.39	11.29%	6,813.02	22.97%	5,007.72	26.25%
应付账款	3,299.88	13.03%	4,622.39	18.70%	6,608.81	22.29%	4,405.11	23.09%
预收款项	-	0.00%	-	-	162.40	0.55%	146.38	0.77%
合同负债	230.33	0.91%	19.43	0.08%	-	-	-	-
应付职工薪酬	220.23	0.87%	377.47	1.53%	378.21	1.28%	377.74	1.98%
应交税费	818.54	3.23%	825.73	3.34%	913.93	3.08%	981.94	5.15%
其他应付款	53.80	0.21%	29.32	0.12%	45.81	0.15%	68.01	0.36%
一年内到期的非流动负债	1,547.84	6.11%	2,176.52	8.81%	4,137.07	13.95%	831.61	4.36%
其他流动负债	2,837.03	11.20%	2,072.48	8.39%	-	-	-	-
流动负债合计	25,333.49	100.00%	24,712.74	100.00%	29,654.25	100.00%	19,076.51	100.00%

公司流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的非流动负债构成。报告期各期末，上述四项负债合计占流动负债的比例分别为 91.75%、94.94%、86.55%和 83.58%。

报告期各期末，公司非流动负债构成如下：

单位：万元

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
租赁负债	678.78	47.66%	-	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	974.70	55.85%	3,151.21	79.00%	804.40	50.10%
预计负债	-	-	1.50	0.09%	-	-	-	-
递延收益	745.34	52.34%	768.99	44.06%	837.48	21.00%	801.29	49.90%
非流动负债合计	1,424.12	100.00%	1,745.19	100.00%	3,988.69	100.00%	1,605.70	100.00%

公司非流动负债主要为长期应付款、递延收益和租赁负债。

3、偿债能力分析

报告期内，公司主要偿债能力指标如下：

财务指标	2021年9月30日/2021年1-9月	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动比率（倍）	2.96	2.35	1.98	2.25
速动比率（倍）	1.93	1.53	1.16	1.24
资产负债率（母公司）	17.33%	23.31%	21.83%	18.21%
资产负债率（合并）	25.35%	32.89%	41.14%	33.63%
利息保障倍数（倍）	12.48	9.92	10.06	17.77

报告期各期末，公司的流动比率和速动比率总体处于上升态势，资产流动性较好；2019年末公司母公司及合并报表资产负债率较高，主要系短期借款及长期应付款增加所致；报告期内，公司长短期偿债能力良好，偿债风险较小。

4、营运能力分析

报告期内，公司主要营运能力指标如下：

财务指标	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款周转率（次/年）	2.47	2.33	3.22	4.20
存货周转率（次/年）	1.89	1.62	1.52	2.06

注：上表2021年1-9月的周转率指标已进行年化处理。

2019年度，公司应收账款周转率有所下降，主要原因在于应收账款增长率高于营业收入增长率；2020年度，受新冠肺炎疫情影响，公司应收账款周转率较前期有所下滑。2021年1-9月应收账款周转率有所回升。

报告期内，公司存货周转率有所波动，主要受原材料价格波动较大、产品结构向产业链下游渗透、生产工艺不断优化等因素影响，原材料储备增加及新增产品库存增加较多所致。

5、盈利能力分析

报告期内，公司利润表主要项目的情况如下：

单位：万元

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	44,595.04	46,811.73	46,480.19	43,730.17

营业成本	32,913.71	36,149.37	33,311.36	30,632.65
营业利润	5,270.80	5,730.00	7,969.46	7,833.29
利润总额	6,047.52	6,024.23	8,281.12	8,038.62
净利润	5,382.66	5,319.55	7,299.64	7,067.79
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,406.53	5,328.85	7,299.64	7,067.79

公司主营业务为甾体药物起始物料和中间体的研发、生产及销售。报告期内，随着公司生产工艺升级和产品结构变化，由起始物料向下游中间体进行调整优化，营业收入平稳增长。2019 年度公司实现营业收入 46,480.19 万元，较 2018 年度增长 6.29%；受新冠疫情影响，2020 年度公司实现营业收入 46,811.73 万元，较 2019 年度仅增长 0.71%；2021 年 1-9 月公司实现营业收入 44,595.04 万元，较上年同期增长 39.58%。

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润分别为 7,067.79 万元、7,299.64 万元、5,328.85 万元以及 5,406.53 万元。2020 年度主要受到疫情的影响，归属于母公司所有者的净利润出现下降。2021 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润相比上年同期增长 72.79%。

四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途

本次发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过 38,000.00 万元（含 38,000 万元），扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟以本次募集资金投入金额
1	黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	60,000.00	26,600.00
2	补充流动资金	11,400.00	11,400.00
合计		71,400.00	38,000.00

本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。“黄体酮及中间体 BA 生产建设项目”总投资 60,000.00 万元，公司于 2021 年 4 月首次公开发行股票时募集资金 19,214.77 万元用于上述项目建设。由于前次募集资金

远低于上述项目预计投资总额,为降低公司财务风险,确保募投项目的顺利实施,提升公司整体竞争力,公司本次拟向不特定对象发行可转换公司债券并使用本次拟募集资金 26,600.00 万元继续用于该项目投资建设。

若本次实际募集资金净额(扣除发行费用后)少于项目拟投入募集资金总额,募集资金不足部分由公司自筹解决。在上述募集资金投资项目的范围内,公司董事会(或董事会授权的人士)可根据项目的进度、资金需求等实际情况,对相应募集资金投资项目的具体金额进行适当调整。

上述募投项目的具体内容详见公司同时刊登在深圳证券交易所网站上的《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资金运用的可行性分析报告》。

五、公司利润分配政策及股利分配情况

(一) 公司利润分配政策

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》([2013]43 号)的要求,公司为完善和健全利润分配事项,切实维护公司股东利益,制定了有效的利润分配政策。根据《公司章程》,公司关于利润分配政策的主要内容如下:

1、利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策,公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,并兼顾公司的可持续发展。

2、利润分配的形式及优先顺序

公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利,公司具备现金分红条件的,应优先采取现金的方式分配利润。

3、利润分配的期间间隔

公司在符合利润分配的条件下,应当每年度进行利润分配,也可以进行中期利润分配。

4、利润分配的条件

（1）现金分红的比例及条件

在公司当年盈利且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。满足正常生产经营资金需求是指公司最近一年经审计的经营活动产生的现金流量净额与净利润之比不低于 10%、未发生重大投资计划或重大现金支出等。

公司现金分红的需满足如下具体条件：

1) 公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2) 公司累计可供分配利润为正值，且当年每股累计可供分配利润不低于 0.1 元；

3) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（半年度利润分配按有关规定执行）；

4) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%以上；

当公司年末资产负债率超过 70%或者当年经营活动产生的现金流量净额为负时，公司可以不进行现金分红。

公司若存在股东违规占用公司资金的情况，应当相应扣减该股东所应分配的现金红利，用以偿还其所占用的资金。

（2）发放股票股利的具体条件

公司经营状况良好，且董事会认为公司股本规模不能满足公司经营发展时，公司可以在满足上述现金分红后，采取股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的

影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

(3) 在满足现金分红条件基础上，公司应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

当本公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

5、利润分配应履行的审议程序

公司在制定现金分红具体方案时，在经公司 1/2 以上独立董事同意后，方能提交公司董事会审议，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例，独立董事应当发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司董事会在年度利润分配方案中未按照公司章程所规定利润分配政策作出现金分红预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事还应当对此发表独立意见，并应当在定期报告中披露原因。公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。同时应当以列表方式明确披露公司前三年现金分红的数额、与净利润的比率。

公司因特殊情况而不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

6、利润分配政策的调整机制

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策的，须经董事会详细论证，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

（二）公司最近三年利润分配及未分配利润使用情况

最近三年，公司未进行利润分配。

公司于 2021 年 4 月首发上市，报告期内留存的未分配利润作为公司业务发

展资金的一部分，主要用于公司首发募投项目建设及日常经营运作，确保公司的可持续发展，实现公司未来的发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

综上，公司最近三年现金分红情况符合中国证监会及《公司章程》关于现金分红的规定，符合公司的实际情况和全体股东利益。

六、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明

关于除本次向不特定对象发行可转换公司债券外未来十二个月内的其他再融资计划，公司作出如下声明：“自本次向不特定对象发行可转换公司债券方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划”。

湖北共同药业股份有限公司

董事会

二零二一年十一月十七日