



GotoBiopharm

湖北共同药业股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 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)刘向东声明：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。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

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.....	- 1 -
第二节 公司简介和主要财务指标.....	- 5 -
第三节 管理层讨论与分析.....	- 9 -
第四节 公司治理.....	- 21 -
第五节 环境和社会责任.....	- 23 -
第六节 重要事项.....	- 29 -
第七节 股份变动及股东情况.....	- 34 -
第八节 优先股相关情况.....	- 38 -
第九节 债券相关情况.....	- 39 -
第十节 财务报告.....	- 42 -

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，系公司的控股子公司
共同共新	指	浙江共同共新医药科技有限公司，系公司的控股子公司
同新药业	指	山东同新药业有限公司，系公司的参股公司
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 α -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
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币元万元、人民币元亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	0710-3423126	0710-3423126
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	宜城市小河镇高坑一组
公司注册地址的邮政编码	441401
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	441057
公司网址	http://www.gotopharm.com
公司电子信箱	board@gotopharm.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 08 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2023-039）

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无变化，具体可参见 2022 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 2022 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	267,821,256.77	268,347,371.40	268,347,371.40	-0.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,472,034.33	26,980,666.18	26,980,666.18	-35.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,965,563.96	25,561,407.56	25,561,407.56	-49.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,416,315.08	-13,363,524.52	-13,363,524.52	-194.95%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.2341	0.2341	-35.92%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.2217	0.2217	-32.34%
加权平均净资产收益率	1.86%	3.21%	3.21%	-1.35%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,106,392,266.47	2,068,317,317.70	2,069,814,969.32	1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	946,850,587.17	928,070,078.38	928,089,864.99	2.02%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行

该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	115,277,518
--------------------	-------------

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）	0.1516

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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,242,436.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,514.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,893.73	
减：所得税影响额	802,662.64	
少数股东权益影响额（税后）	712.26	
合计	4,506,470.37	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

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) 报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司以“为客户提供最好的产品和服务”为经营理念，长期深耕甾体药物领域，以创新驱动发展，致力于甾体药物原料的研发、生产及销售，主要产品为甾体药物生产所需的起始物料、中间体及原料药。在甾体药物起始物料领域，公司掌握了四大母核系列产品（4-雄烯二酮（4-AD）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD）、17 α 羟基黄体酮衍生物（A 环）、双降醇（BA））的生产工艺及优势技术，且均可实现规模化生产，部分产品公司已成为全球最大的供应商；在甾体药物中间体领域，公司掌握了多种产品的生产技术，不仅是国内性激素类中间体产品最为丰富的供应商，而且能够生产多种皮质激素类中间体和孕激素类中间体产品；公司上市后加大研发创新力度，新设成立武汉研发中心及杭州研发中心，专注于分子生物学、酶工程、发酵工程、化学合成的研发创新，力争突破甾体药物原料药及制剂产品的原创研发，实现公司甾体药物“起始物料—高端中间体—原料药—制剂”的战略布局；随着控股子公司华海共同及参股公司同新药业的建设投产，公司将完成甾体药物原料全产业链的升级。

2、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）、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、氟维司群、依西美坦等 13 个原料药产品。

（二）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。

（三）业绩驱动因素

1、创新驱动发展，研发助力产业升级

公司始终坚持“创新驱动发展”的战略方针，不断加强高端研发平台的建设，加大研发投入力度，增强新产品的开发，丰富产品线，实现全产业链的结构升级。

2、适应行业变革，引领行业新风

医药行业正在面临巨大变革，国家医疗保障局、卫生健康委员会、药品监督管理局等部门相继印发文件指导开展工作，内容涉及医保目录调整、医疗费用保障、药品价格管理、医保定点管理、合理用药、药品标准、参比制剂、审评审批、药品监管等，医药行业进入了全新的发展模式及竞争阶段。甾体药物

作为仅次于抗生素的第二大类药物，在化学药体系中占有重要地位，而我国已逐步成为世界甾体药物的生产中心，甾体药物领域也正在经历巨大变革。

公司以多年深耕甾体药物行业的丰富经验，依托行业领先的生物发酵、酶转技术及绿色化学合成技术，紧抓市场，在甾体药物领域率先进行产业结构调整，通过整合各生产单元，提前布局并落实甾体药物领域 CDMO/CRO，实现资源优化配置，引领行业向新的生态模式发展转变。

3、强化内部管理，实现提档升级

(1) 报告期内，公司加强和完善了内部管理，重点落实质量管理、营销管理、成本管理及资金管理。公司始终将产品质量作为企业的核心，深入推行全面质量管理，认真贯彻 ISO9000 系列标准；公司对营销团队进行内部整合，除了优化原有的内销团队及外销团队，在武汉新设营销分点，引进国内外优秀的销售精英，以满足公司前期制定的“大客户专项营销服务”政策；在资金管理方面，公司深入推进全面预算管理，科学、合理地编制预算管理制度，并进行有效的执行、监控及考核，使企业各个部门都能将资金流转与本部门、本单位的生产经营以及降本增效工作有机地结合起来，在整个企业内部形成节约成本、量入为出的资金流控制；在成本管控方面，公司对人、财、物进行有效配置，提前做好成本预测，严格依照审批制度及流程审核和控制各项费用支出，围绕各生产单位及时正确的进行成本核算，考核成本计划的完成情况，做好成本分析，全方位实现降本增效。

(2) 报告期内，公司继续贯彻落实科学用人制度，并在各生产单位及各职能部门全面推行 KSF 绩效考核，充分调动员工的积极性及创造性，挖掘员工潜能，通过有效的奖惩制度激发和约束员工，实现员工与企业的共赢。

围绕着如何提升产品质量、降本增效、节约能源等方面开展工作并进行有效考核，各项管理工作都取得显著成效，公司初步实现了提档升级。

(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，完成了新老工艺的交替，目前公司已成为甾体药物起始物料领域的领军企业，是全球最大的供应商之一。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，公司已与天药股份、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；同时公司积极创新，对潜力较大的甾体其他类药物进行了产品路线研究，例如利尿剂螺内酯和抗癌药物阿比特龙所需要的中间体等产品。公司已对甾体药物中具备较大市场空间的部分下游产品，利用自身已有的上游产品生产技术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。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要表现在以下几个方面：

（一）上游产品的行业领先地位是公司保持核心竞争力的基础因素

公司是国内行业中较早掌握利用植物甾醇通过生物发酵技术生产起始物料的企业。随着技术更新换代和工艺改进，国内甾体药物行业的上游厂商集中度提升，公司已成为起始物料领域的国内最大供应商之一。起始物料是生产下游甾体激素药物的核心原料，目前全球生产的甾体类药物已超过 400 种，其中最主要的是甾体激素类药物，近 30 年来国际市场甾体激素药物销售额每年以 10%-15% 的速度递增，随着全球甾体药物生产的产业转移，中国已逐步成为世界甾体药物起始物料的生产中心，公司作为甾体药物起始物料领域的领先企业，有望获取更多的市场份额，同时进一步夯实向下游甾体药物延伸和布局的资源基础。

（二）自主创新的研发能力是公司保持核心竞争力的关键因素

公司围绕着主营业务，通过自主研发对不同产品的工艺路线、原辅料选择、投料方式等方面进行创新和优化。经过十余年潜心研发，已建立出一套完整、自主的核心技术体系，公司核心技术覆盖生物发酵、酶转化、化学合成等产业链中必需的生产技术，并实现了对部分产品产业化，实现了部分产品路线的创新，提高了生产效率和产品质量。公司建立了一批掌握了甾体药物原料相关技术的科研人员团队和高效的研发体系，报告期内实现了核心技术团队的升级，并保持持续稳定的研发投入。

（三）下游产品的延伸和布局是公司保持核心竞争力的必要因素

近年来，甾体药物行业已出现产业链扩张的趋势，上游厂商向中下游延伸，拓展高附加值产品，提升自身盈利水平是公司发展的必然趋势。公司依托起始物料产品的优势和酶转化、化学合成技术上的行业领先水平，已能够生产多达 100 余种的中间产品，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。同时公司积极创新，利用自身已有的上游产品生产技术优势对具备较大市场空间的部分下游甾体药物产品进行了积极研发和提前规划，以拓展公司未来的产品线，加强产品市场竞争力。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

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	267,821,256.77	268,347,371.40	-0.20%	
营业成本	208,074,410.71	199,440,894.12	4.33%	
销售费用	2,424,285.01	1,843,530.75	31.50%	主要系报告期内拓展销售渠道，参展费增加所致
管理费用	20,983,345.22	17,464,018.23	20.15%	主要系报告期内新增子公司经营费用和当期股份支付增加所致
财务费用	4,318,083.62	5,344,185.21	-19.20%	
所得税费用	-2,257,741.09	2,602,631.09	-186.75%	主要系报告期内利润减少及研发费用加计扣除增加所致
研发投入	21,036,108.58	16,968,280.80	23.97%	主要系报告期内加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-39,416,315.08	-13,363,524.52	194.95%	主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金及收到的政府补助减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-218,059,278.91	-141,603,974.29	53.99%	主要系募投项目及子公司华海在建工程项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-26,316,609.95	395,986,773.93	-106.65%	主要系报告期取得的银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-284,014,290.09	241,076,200.33	-217.81%	主要系报告期在建工程项目投入增加及取得的银行借款减少所致

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	186,320,894.95	136,432,204.32	26.78%	-6.40%	-0.29%	-4.48%
非自产	81,238,672.95	71,379,883.94	12.14%	17.42%	14.13%	2.54%
其他	261,688.87	262,322.45	-0.24%	148.91%	263.74%	-31.64%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	33,345.56	0.23%	主要系对联营企业的投资收益及与联营企业顺流交易抵消	是
公允价值变动损益	-11,877.68	-0.08%	主要系购买的理财产品公允价值变动	否
资产减值	-1,378,350.28	-9.59%	主要系计提的应收账款坏账准备和存货减值准备	否
营业外收入	3,380,192.96	23.52%	主要系收到的与日常经营活动无关的政府补助	否
其他收益	1,911,236.83	13.30%	主要系递延收益摊销及收到的与日常经营活动有关的政府补助	否

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	162,821,421.68	7.73%	438,417,938.21	21.18%	-13.45%	主要系报告期内募投项目投入资金增加所致
应收账款	205,863,361.55	9.77%	172,850,260.34	8.35%	1.42%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	456,057,583.96	21.65%	432,498,930.04	20.90%	0.75%	
投资性房地产	18,959,611.70	0.90%	0.00	0.00%	0.90%	主要系报告期内将出租房产转投资性房地产核算所致
长期股权投资	48,010,868.52	2.28%	48,080,730.74	2.32%	-0.04%	
固定资产	190,847,165.62	9.06%	193,288,967.91	9.34%	-0.28%	
在建工程	690,211,412.01	32.77%	411,987,121.22	19.90%	12.87%	主要系报告期内募投项目及子公司华海在建工程项目投入增加所致
使用权资产	5,392,701.35	0.26%	6,296,254.16	0.30%	-0.04%	
短期借款	160,128,972.22	7.60%	321,630,876.40	15.54%	-7.94%	
合同负债	1,848,718.99	0.09%	556,201.33	0.03%	0.06%	
长期借款	274,017,770.11	13.01%	158,120,000.00	7.64%	5.37%	
租赁负债	4,574,696.10	0.22%	4,413,681.27	0.21%	0.01%	

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）	15,011,877.68	-11,877.68			10,000,000.00	25,000,000.00		0.00
2.应收款项融资	40,498,435.11						13,569,492.40	54,067,927.51
上述合计	55,510,312.79	-11,877.68			10,000,000.00	25,000,000.00	13,569,492.40	54,067,927.51
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,686,008.89	信用保证金/承兑保证金/大额存单
应收票据	2,200,000.00	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
固定资产	34,622,329.41	抵押借款
无形资产	26,045,499.56	抵押借款
在建工程	128,294,879.73	抵押借款
应收账款	48,127,556.36	质押借款
应收款项融资	23,593,932.06	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
合计	294,570,206.01	

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	15,000,000.00	-11,877.68	0.00	10,000,000.00	25,000,000.00	30,392.39	0.00	0.00	自有资金
合计	15,000,000.00	-11,877.68	0.00	10,000,000.00	25,000,000.00	30,392.39	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况 适用 □ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,322.31
报告期投入募集资金总额	1,918.58
已累计投入募集资金总额	37,329.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2022 年公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额 37322.31 万元，2022 年度募集资金投入 35410.43 万元，2023 年半年度募集资金本金及利息投入 1918.58 万元，累计已使用可转债募集资金本金及利息 37329.01 万元，可转债募集资金已全部使用完毕，募集资金专户已注销。

(2) 募集资金承诺项目情况 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目											
黄体酮及中间体 BA 生产建设项目（可转债）	否	60,000	26,600	1,918.58	26,606.7	100.03%	2023 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金（可转债）	否	11,400	10,722.31	0	10,722.31	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	71,400	37,322.31	1,918.58	37,329.01	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	71,400	37,322.31	1,918.58	37,329.01	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）					黄体酮及中间体 BA 生产建设项目尚未正式投产，因此暂无法核算效益，该项目建成后将达到年产 800 吨 BA（双降醇）、200 吨黄体酮的生产能力。						
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用						
募集资金投资项目先期投入及置换情况					2022 年 12 月，公司使用募集资金 246,881,227.66 元置换预先已投入募投项目及前期发行费用的自筹资金的事项，业经公司 2022 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》。公司已于 2022 年 12 月 28 日对预先以自筹资金投入的金额完成置换，上述投入及置换情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大信专审字[2022]第 5-00116 号专项审计报告。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意置换意见。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向					不适用						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。						

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期末未出售重大资产。

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	1,431,526,527.29	277,821,650.80	214,994,430.57	18,838,045.49	20,484,579.73

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：

湖北共同生物科技有限公司为共同药业全资子公司，注册资本 2000 万元，报告期销售收入为 2.15 亿元，占总收入 75%，为集团公司主要利润贡献组织。

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。公司将充分利用省认定企业技术中心、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、募投项目的实施风险

公司募集资金投资项目可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出。公司对这些项目的技术、市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在技术、资质、人才等方面做了充分准备。

公司认为募集资金投资项目有利于提升公司产能、增强公司未来的持续盈利能力。但一方面项目在实施过程中可能受到市场环境变化、工程进度、产品市场销售状况等变化因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，从而影响项目的投资收益，可能导致项目达不到预期的收益水平。另一方面，本次募投项目建成后，公司固定资产规模亦将显著增加，固定资产折旧也将相应

增加。新增固定资产投资产生的折旧将对公司的业绩产生不利影响，公司面临固定资产折旧增加导致的利润下滑的风险。

如果投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力投资收益无法达到预期，公司可能面临投资项目失败的风险。

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
2023年02月24日	电话会议	电话沟通	机构	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《2023年02月24日投资者关系活动记录表》
2023年03月08日	公司会议室	实地调研	机构	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《2023年03月08日投资者关系活动记录表》
2023年04月24日	电话会议	电话沟通	机构	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《2023年04月24日投资者关系活动记录表》
2023年04月28日	电话会议	电话沟通	机构	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《2023年04月28日投资者关系活动记录表》
2023年05月25日	电话会议	电话沟通	机构	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《2023年05月25日投资者关系活动记录表》

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.21%	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 07 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-007）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	52.43%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）

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 2022 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》。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。

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》（2015 年 1 月 1 日实施）；
- 2、《中华人民共和国环境影响评价法》（2018 年 12 月 29 日修正实施）；
- 3、《中华人民共和国噪声污染防治法》（2022 年 6 月 5 日实施）；
- 4、《中华人民共和国大气污染防治法》（2018 年 10 月 26 日起实施）；
- 5、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年 9 月 1 日实施）；
- 6、《国务院关于修改〈建设项目环境保护管理条例〉的决定》（国务院令第 682 号，2017 年 10 月 1 日实施）；
- 7、《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》（国环规环评[2017]第 4 号，2017 年 11 月 20 日实施）；
- 8、《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》（国务院国发[2011]35 号，2011 年 10 月 17 日实施）；
- 9、《湖北省大气污染防治条例》（2018 年 11 月 19 日湖北省第十三届人大常委会第六次会议修订，自 2019 年 6 月 1 日起施行）；
- 10、《湖北省水污染防治条例》（2019 年 11 月 29 日修正实施，2022 年 3 月 31 日湖北省第十三届人民代表大会常务委员会第三十次会议部分修订）；
- 11、《大气污染物综合排放标准》--GB16297-1996；
- 12、《化学合成类制药工业水污染物排放标准》--GB21904-2008；
- 13、《制药工业大气污染物排放标准》--GB37823-2019。

环境保护行政许可情况

共同药业：

《排污许可证》发证日期：2020 年 12 月 30 日；有效期至 2025 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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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	废水	化学需氧量	按接纳标准排放污水处理厂/间断排放	1	厂区污水处理站	≤60 (mg/L)	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	0.306t	2.0t/a	无
共同药业	废水	氨氮	按接纳标准排放污水处理厂/间断排放	1	厂区污水处理站	≤8 (mg/L)	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	0.0408t	1.62 t/a	无
共同药业	废水	总氮	按接纳标准排放污水处理厂/间断排放	1	厂区污水处理站	/	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	/	/	无
共同药业	废水	总磷	按接纳标准排放污水处理厂/间断排放	1	厂区污水处理站	/	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	/	/	无
共同药业	废水	PH	按接纳标准排放污水处理厂/间断排放	1	厂区污水处理站	6-9 (mg/L)	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	/	/	无
共同药业	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	生产区域	8.32 (mg/Nm ³)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.072t	0.216t/a	无
共同药业	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉	/	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	/	/	无
共同生物	废水	化学需氧量	间断排放, 排放期间流量不稳定	1	厂区东面	30 mg/L	(按照园区污水厂排向外环境标准)	1.5t	2.569t/a	无
共同生物	废水	氨氮	间断排放, 排放期间流量不稳定	1	厂区东面	1.5mg/L	(按照园区污水厂排向外环境标准)	0.075t	0.206t/a	无
共同生物	废水	总磷	间断排放, 排放期间流量不稳定	1	厂区东面	0.5mg/L	(按照园区污水厂排向外环境标准)	0.025t	0.296t/a	无
共同生物	废气	颗粒物	有组织排放	2	厂区东面	/	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	/	/	无
共同生物	废气	二氧化硫	有组织排放	2	厂区东面	/	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2015	/	2.3t/a	无
共同生物	废气	氮氧化物	有组织排放	2	厂区东面	/	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	/	6.78t/a	无
共同生物	废气	非甲烷总烃	有组织排放	2	厂区中部	1.87mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.112t	2.65t/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，废水各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到污水收集池分类处理，进一级气浮—厌氧塔—二级气浮—生化系统，最后罐车运输到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：生产生活废水经污水处理站处理（处理工艺：三效蒸发+IC 厌氧塔+AAO 工艺+终沉池达标排放）达标后排入园区污水处理厂。

2、废气方面：天然气锅炉废气经收集后通过高 15 米，内径 0.1 米的烟筒排放。“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”。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废活性炭、废树脂、废润滑油生活垃圾和污泥。生活垃圾由环卫部门统一收集；与湖北中油优艺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：

1、废水：废水处理各处理单元每日取样化验分析 2 次，排放口设置在线监测设备（监测指标：COD_{Cr}、PH 值、流量，每 2 小时自动取样检测）；

2、雨水：前期雨水进入初期雨水收集池；排放口设置在线监测设备（监测指标：COD_{Cr}、PH 值、流量，每 6 小时自动取样检测）；

3、废气：有组织、无组织废气监测按照《排污许可证》自行监测要求进行监测并出具检测报告（含：监测污染物指标类别、监测频次及检查方法）；有组织废气排放口设置在线监测设备（监测指标：总烃、甲烷、非甲烷总烃、温度、压力、流速、流量）。

共同生物：

1、废水：废水处理各处理单元每日取样化验分析 2 次，排放口设置在线监测设备（监测指标：COD_{Cr}、氨氮、总磷、PH 值，每 2 小时自动取样检测）；

2、雨水：雨雪天前期，雨水口取样检测，达到排放标准后再外排，前期雨水进入初期雨水收集池；

3、废气：有组织、无组织废气监测按照《排污许可证》（发证日期：2021 年 11 月 28 日）自行监测要求进行监测并出具检测报告（含：监测污染物指标类别、监测频次及检查方法）。

突发环境事件应急预案

共同药业：

已编制突发环境事件应急救援预案，于 2019 年 12 月 20 日在襄阳市生态环境局宜城分局备案（备案编号：420684-2019-008M），企业定期组织应急救援演练。

共同生物：

已编制突发环境事件应急救援预案，于 2021 年 12 月 29 日在十堰市生态环境局丹江口分局备案（备案编号：420381-2021-030-M），企业不定期组织应急救援演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内，公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 1,067.16 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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

公司在生产经营过程中，积极推行节能减排，在设备选型、设计等环节已实现较好的节能降耗的效果：

1、对 11-OH 等部分产品废水投资建成膜过滤处理设备，较大程度的提高了产品收率及较大程度降低了废水污染指标；

2、对 4-雄烯二酮滤饼重新溶解再回收目标产物，以达到减少滤饼的产生量；

3、锅炉冷凝水（余热）回用，较大程度减少锅炉天然气用量和较大程度的减少了自来水用量；

4、发酵车间配套的洁净空气机组冷却用水用于员工食堂、值班宿舍及办公楼用水，以减少耗电量和减少自来水用量；

5、全厂大功率电机（超过 10kw）全部使用变频电机，如：尾气处理系统风机使用变频风机，当部分岗位处于停车或待机过程中时，关闭收集支管风阀，通过压力传感器降低风机频率以此降低能耗；

6、对物料包装容器（袋）重复利用等。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司始终秉承着“共创 同享 求实 创新”的企业理念，坚持诚信经营，积极履行社会责任。

（1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求，持续完善公司法人治理结构，切实保障全体股东及债权人特别是中小投资者的合法权益；不断健全公司内控制度管理体系，提高公司规范运作，促进公司规范专业化管理；持续提升公司信息披露质量，确保公司股东能够及时、准确、公平的了解公司经营信息。此外，公司通过专线电话、邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种形式，与投资者进行沟通，保证广大投资者的知情权。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，保护职工合法权益，同时建立起较为完善的绩效考核体系，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，为员工提供良好的劳动环境。公司致力于建设“学习型企业”，引导每一位员工养成主动思考、积极钻研、乐于交流、不断精进的习惯。

（3）环境保护与可持续发展

公司坚持以绿色经营发展理念，高度重视生态文明建设，严格执行各项环保法律法规，持续推进清洁生产、节能减排，确保生产经营的各个环节符合环保要求；积极识别气候变化相关风险与机遇，提升能源及资源利用效率，并推行绿色办公举措，努力打造“节能减排、循环发展”的现代化企业。

（4）供应商、客户权益保护

公司生产的主要产品属于医药中间体和原料药，其质量的可靠性和稳定性是衡量市场竞争力的重要指标。公司制定了完善的供应商评价管理体系，对供应商进行定期评价和动态管理，从源头上控制产品质量。销售人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建沟通协调、互利共赢的合作平台。

(5) 积极参与社会公益

公司积极加入到各类慈善活动中，为慈善基金会捐款献爱心，不仅于此，公司积极履行企业的社会责任，为教育事业献出自己绵薄之力，公司向企业所在地的学校捐款捐物，激励贫困学子不懈求知、不断进步，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

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	李明磊	不减持承诺	所持首发限售股自解除限售之日起的 12 个月内（即 2022 年 4 月 09 日起至 2023 年 4 月 08 日止）不减持	2022 年 04 月 09 日	2023 年 4 月 8 日	履行完毕
	系祖斌、李明磊、王学明、刘向东、陈文静	控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、非独立董事、监事、高级管理人员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、在本承诺出具之日前六个月内，本人不存在减持所持发行人股票的情形。2、若本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女，下同）在本次可转债发行首日前六个月内存在减持所持发行人股票情形，本人承诺将不参与本次可转债的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的发行认购。3、若本人及本人关系密切的家庭成员在本次可转债发行首日前六个月内不存在减持所持发行人股票情形，本人将根据市场情况决定是否参与本次可转债的认购；若成功认购，本人及本人关系密切的家庭成员将严格遵守《证券法》等相关法律法规对证券交易的要求，自本次可转债发行首日至本次可转债发行完成后六个月内，本人及本人关系密切的家庭成员不以任何方式减持所持有的发行人股票或已认购的可转债。4、本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺减持发行人股票、可转债，本人及本人关系密切的家庭成员因减持发行人股票、可转债的所得收益全部归发行人所有，并依法承担由此产生的法律责任。	2022 年 11 月 28 日	2023 年 5 月 27 日	履行完毕
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

公司报告期末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	22,800	否	一审审理	-	-	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);巨潮资讯网《关于重大诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-035)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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%						56,190,975	48.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,190,975	48.74%						56,190,975	48.74%
其中：境内法人持股	5,501,200	4.77%						5,501,200	4.77%
境内自然人持股	50,689,775	43.97%						50,689,775	43.97%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	59,086,025	51.26%				446	446	59,086,471	51.26%
1、人民币普通股	59,086,025	51.26%				446	446	59,086,471	51.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	115,277,000					446	446	115,277,446	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023年6月2日起，“共同转债”开始转股，截至报告期末，“共同转债”因转股减少122张，转换成股份数量为446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

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	0	0	36,567,000	首发前限售股	2024年4月9日
李明磊	11,528,250	0	0	11,528,250	高管锁定股	每年初按上一年度最后一个交易日所持股份总数的25%计算其本年度可转让股份额度
北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	5,501,200	0	0	5,501,200	首发前限售股	2024年4月9日
蒋建军	1,193,625	0	0	1,193,625	高管锁定股	每年初按上一年度最后一个交易日所持股份总数的25%计算其本年度可转让股份额度
张欣	1,400,900	0	0	1,400,900	首发前限售股	2024年4月9日
合计	56,190,975	0	0	56,190,975	--	--

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	14,906	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权的股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
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		36,567,000	0		
李明磊	境内自然人	13.33%	15,371,000		11,528,250	3,842,750		

北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.77%	5,501,200		5,501,200	0		
浙江华海药业股份有限公司	境内非国有法人	2.70%	3,117,929			3,117,929		
安徽利昶投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.94%	2,235,700			2,235,700		
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			1,613,185		
蒋建军	境内自然人	1.38%	1,591,500		1,193,625	397,875		
唐友德	境内自然人	1.26%	1,456,500	1,456,500		1,456,500		
张欣	境内自然人	1.22%	1,400,900		1,400,900	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			1,366,700		
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	公司实际控制人为系祖斌、陈文静，二人为夫妻关系。陈文静为北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。系祖斌、北京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								
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					
李明磊	3,842,750	人民币普通股	3,842,750					
浙江华海药业股份有限公司	3,117,929	人民币普通股	3,117,929					
安徽利昶投资中心（有限合伙）	2,235,700	人民币普通股	2,235,700					
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	1,613,185					
唐友德	1,456,500	人民币普通股	1,456,500					
深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司	1,366,700	人民币普通股	1,366,700					
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司—湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,164,300	人民币普通股	1,164,300					
湖北高投鑫龙投资管理有限公司—湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	689,800	人民币普通股	689,800					
汪善友	495,000	人民币普通股	495,000					

汪源	445,000	人民币普通股	445,000
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	公司实际控制人为系祖斌、陈文静，二人为夫妻关系，陈文静为北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
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）	唐友德除通过普通证券账户持有 619,800 股外，还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，合计持有 1,456,500 股。		

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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

报告期内，公司可转换公司债券未发生转股价格调整、修正情况。

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	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日至 2028年11月27日	3,800,000	380,000,000.00	12,200.00	446	0.00%	379,987,800.00	100.00%

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	系祖斌	境内自然人	823,395	82,339,500.00	21.67%
2	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	370,170	37,017,000.00	9.74%
3	李明磊	境内自然人	346,290	34,629,000.00	9.11%
4	中信证券股份有限公司	国有法人	344,187	34,418,700.00	9.06%
5	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	150,634	15,063,400.00	3.96%
6	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	127,360	12,736,000.00	3.35%
7	北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	123,741	12,374,100.00	3.26%
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	79,995	7,999,500.00	2.11%
9	郑淑芬	境内自然人	37,184	3,718,400.00	0.98%
10	付燕君	境内自然人	32,094	3,209,400.00	0.84%

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

2023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【2023】0213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	1.99	2.11	-5.69%
资产负债率	52.56%	52.60%	-0.04%
速动比率	1.02	1.36	-25.00%
	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	1,296.56	2,556.14	-49.28%
EBITDA 全部债务比	4.97%	8.92%	-3.95%
利息保障倍数	1.05	5.34	-80.34%
现金利息保障倍数	-3.13	0.35	-994.29%
EBITDA 利息保障倍数	1.82	7.25	-74.90%
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	2023 年 06 月 30 日	单位：元
项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	162,821,421.68	438,417,938.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		15,011,877.68
衍生金融资产		
应收票据	30,848,505.00	56,014,263.01
应收账款	205,863,361.55	172,850,260.34
应收款项融资	54,067,927.51	40,498,435.11
预付款项	4,374,865.04	36,152,485.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,093,964.42	1,883,069.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	456,057,583.96	432,498,930.04
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	16,075,312.73	20,404,280.87
流动资产合计	932,202,941.89	1,213,731,540.24
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	48,010,868.52	48,080,730.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,959,611.70	
固定资产	190,847,165.62	193,288,967.91
在建工程	690,211,412.01	411,987,121.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,392,701.35	6,296,254.16
无形资产	26,885,079.12	43,138,056.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,825,832.72	13,218,687.71
递延所得税资产	21,634,073.43	18,404,709.93
其他非流动资产	160,422,580.11	121,668,900.82
非流动资产合计	1,174,189,324.58	856,083,429.08
资产总计	2,106,392,266.47	2,069,814,969.32
流动负债：		
短期借款	160,128,972.22	321,630,876.40
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	27,828,966.82	54,211,683.33
应付账款	231,365,579.01	151,311,735.48
预收款项	352,291.26	
合同负债	1,848,718.99	556,201.33
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	4,682,231.78	8,846,466.67
应交税费	1,800,830.60	7,485,054.69
其他应付款	1,879,732.45	2,067,953.25
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	18,084,007.38	7,218,452.11
其他流动负债	19,484,006.65	22,639,492.80
流动负债合计	467,455,337.16	575,967,916.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	274,017,770.11	158,120,000.00
应付债券	290,636,775.20	278,918,961.13
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,574,696.10	4,413,681.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		49,332.50
递延收益	69,278,205.66	69,705,070.86
递延所得税负债	1,252,249.85	1,479,646.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	639,759,696.92	512,686,692.42
负债合计	1,107,215,034.08	1,088,654,608.48
所有者权益：		
股本	115,277,446.00	115,277,000.00
其他权益工具	96,503,832.95	96,506,987.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	410,397,592.57	409,106,196.08
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	314,810,417.16	297,338,382.83
归属于母公司所有者权益合计	946,850,587.17	928,089,864.99
少数股东权益	52,326,645.22	53,070,495.85
所有者权益合计	999,177,232.39	981,160,360.84
负债和所有者权益总计	2,106,392,266.47	2,069,814,969.32

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：刘向东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	66,410,807.15	80,267,306.02
交易性金融资产		15,011,877.68
衍生金融资产		
应收票据	1,450,000.00	6,138,113.00

应收账款	89,352,062.16	41,001,938.99
应收款项融资	4,255,440.00	4,705,943.20
预付款项	1,864,924.40	16,458,563.37
其他应收款	677,785,901.84	825,470,022.42
其中：应收利息		1,640,185.83
应收股利		
存货	149,246,409.83	163,992,206.24
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	850,470.72	6,351,166.25
流动资产合计	991,216,016.10	1,159,397,137.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	158,238,210.89	154,495,730.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,959,611.70	
固定资产	40,120,745.80	35,877,095.47
在建工程	1,930,522.80	3,506,688.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	959,254.83	961,985.34
无形资产	2,916,168.98	18,898,051.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,440,964.68	4,368,870.33
其他非流动资产	3,208,699.84	3,496,079.28
非流动资产合计	232,774,179.52	221,604,501.45
资产总计	1,223,990,195.62	1,381,001,638.62
流动负债：		
短期借款	100,089,305.55	257,607,348.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,792,058.65	24,721,867.03
应付账款	95,085,917.24	79,789,671.34
预收款项	352,291.26	
合同负债	1,571,550.86	1,477,768.33
应付职工薪酬	1,222,670.32	3,931,673.06

应交税费	111,417.13	1,148,622.05
其他应付款	7,198,988.31	7,193,960.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,787,338.28	1,484,019.55
其他流动负债	1,492,974.78	956,466.55
流动负债合计	211,704,512.38	378,311,397.44
非流动负债：		
长期借款	17,600,000.00	18,600,000.00
应付债券	290,636,775.20	278,918,961.13
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	764,401.38	686,266.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		49,332.50
递延收益	1,915,929.19	1,998,204.19
递延所得税负债	143,888.22	146,079.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,060,993.99	300,398,843.53
负债合计	522,765,506.37	678,710,240.97
所有者权益：		
股本	115,277,446.00	115,277,000.00
其他权益工具	96,503,832.95	96,506,987.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	410,493,667.43	409,106,187.89
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
未分配利润	69,088,444.38	71,539,923.68
所有者权益合计	701,224,689.25	702,291,397.65
负债和所有者权益总计	1,223,990,195.62	1,381,001,638.62

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：刘向东

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	267,821,256.77	268,347,371.40
其中：营业收入	267,821,256.77	268,347,371.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	257,381,345.37	241,259,769.58
其中：营业成本	208,074,410.71	199,440,894.12
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	545,112.23	198,860.47
销售费用	2,424,285.01	1,843,530.75
管理费用	20,983,345.22	17,464,018.23
研发费用	21,036,108.58	16,968,280.80
财务费用	4,318,083.62	5,344,185.21
其中：利息费用	7,098,710.94	6,717,011.61
利息收入	1,587,644.53	976,862.67
加：其他收益	1,911,236.83	1,405,113.51
投资收益（损失以“-”号填列）	33,345.56	-43,988.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-69,862.22	46,437.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-36,264.42
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）	-11,877.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-919,626.55	-2,101,525.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,723.73	2,655,021.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,877.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,994,265.83	28,990,345.74
加：营业外收入	3,380,192.96	289,033.05
减：营业外支出	99.23	7,752.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,374,359.56	29,271,626.61
减：所得税费用	-2,257,741.09	2,602,631.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,632,100.65	26,668,995.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,632,100.65	26,668,995.52
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）	17,472,034.33	26,980,666.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-839,933.68	-311,670.66
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	16,632,100.65	26,668,995.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,472,034.33	26,980,666.18
归属于少数股东的综合收益总额	-839,933.68	-311,670.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.2341
(二) 稀释每股收益	0.15	0.2217

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：刘向东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	117,000,538.94	110,931,167.51
减：营业成本	94,853,364.78	87,931,007.09
税金及附加	325,876.78	41,710.32
销售费用	2,224,871.50	1,573,078.18
管理费用	9,109,978.56	7,495,398.86
研发费用	10,795,813.74	5,451,847.13
财务费用	6,326,373.36	4,128,876.21
其中：利息费用	14,786,873.57	4,233,525.40
利息收入	8,484,330.57	505,119.02
加：其他收益	1,494,169.78	732,806.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,469.83	47,200.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-69,862.22	46,437.82
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）	-11,877.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	426,916.26	-722,537.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	95,947.87	39,590.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	61,968.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,670,053.38	4,468,277.37
加：营业外收入	144,288.50	289,032.74
减：营业外支出		7,514.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,525,764.88	4,749,795.84
减：所得税费用	-2,074,285.58	-62,583.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,451,479.30	4,812,379.08
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,451,479.30	4,812,379.08
(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	-2,451,479.30	4,812,379.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：刘向东

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	194,852,578.09	235,903,643.78
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	33,450,533.30	5,002,536.78
收到其他与经营活动有关的现金	9,501,915.53	52,167,122.08
经营活动现金流入小计	237,805,026.92	293,073,302.64
购买商品、接受劳务支付的现金	217,719,600.59	237,691,463.99
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	30,393,315.68	25,303,108.60
支付的各项税费	15,102,941.76	14,294,204.60
支付其他与经营活动有关的现金	14,005,483.97	29,148,049.97
经营活动现金流出小计	277,221,342.00	306,436,827.16
经营活动产生的现金流量净额	-39,416,315.08	-13,363,524.52

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	8,940.33	234.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,021,452.06	101,711.17
投资活动现金流入小计	25,030,392.39	101,945.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,089,671.30	127,305,919.58
投资支付的现金		14,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	243,089,671.30	141,705,919.58
投资活动产生的现金流量净额	-218,059,278.91	-141,603,974.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		29,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,400,000.00
取得借款收到的现金	200,377,770.11	488,698,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,750,000.00
筹资活动现金流入小计	200,377,770.11	520,848,000.00
偿还债务支付的现金	218,480,000.00	99,946,950.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,764,380.06	22,582,233.13
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	450,000.00	2,332,042.77
筹资活动现金流出小计	226,694,380.06	124,861,226.07
筹资活动产生的现金流量净额	-26,316,609.95	395,986,773.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-222,086.15	56,925.21
五、现金及现金等价物净增加额	-284,014,290.09	241,076,200.33
加：期初现金及现金等价物余额	415,149,702.88	181,916,560.03
六、期末现金及现金等价物余额	131,135,412.79	422,992,760.36

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：刘向东

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	108,246,807.84	101,073,237.71
收到的税费返还	5,019,831.99	1,623,740.03
收到其他与经营活动有关的现金	218,807,650.99	188,018,051.65
经营活动现金流入小计	332,074,290.82	290,715,029.39
购买商品、接受劳务支付的现金	117,001,339.56	70,210,785.91
支付给职工以及为职工支付的现金	9,554,826.90	8,732,195.25
支付的各项税费	8,722,586.40	4,144,943.65
支付其他与经营活动有关的现金	72,338,797.68	357,405,806.50
经营活动现金流出小计	207,617,550.54	440,493,731.31
经营活动产生的现金流量净额	124,456,740.28	-149,778,701.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,940.33	234.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	35,393,215.41	101,711.17
投资活动现金流入小计	35,402,155.74	101,945.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,877,827.73	26,068,966.94

投资支付的现金	3,000,000.00	45,415,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	20,877,827.73	71,483,966.94
投资活动产生的现金流量净额	14,524,328.01	-71,382,021.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	275,198,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	275,698,000.00
偿还债务支付的现金	194,700,000.00	90,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,391,866.08	20,160,209.52
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	761,490.57
筹资活动现金流出小计	197,541,866.08	111,121,700.09
筹资活动产生的现金流量净额	-147,541,866.08	164,576,299.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-313,916.67	-62,092.07
五、现金及现金等价物净增加额	-8,874,714.46	-56,646,515.73
加：期初现金及现金等价物余额	67,205,252.07	79,484,695.52
六、期末现金及现金等价物余额	58,330,537.61	22,838,179.79

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：刘向东

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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											19,786.61		19,786.61		19,786.61
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
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		297,338,382.83		928,089,864.99	53,070,495.85	981,160,360.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	446.00			-3,154.64	1,291,396.49						17,472,034.33		18,760,722.18	-743,850.63	18,016,871.55
（一）综合收益总额											17,472,034.33		17,472,034.33	-839,933.68	16,632,100.65
（二）所有者投入和减少资本	446.00			-3,154.64	1,291,396.49								1,288,687.85	96,083.05	1,384,770.90
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	446.00			-3,154.64	11,687.18								8,978.54		8,978.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,279,709.31								1,279,709.31	96,083.05	1,375,792.36
4. 其他															
（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															
四、本期期末余额	115,277,446.00			96,503,832.95	410,397,592.57				9,861,298.49		314,810,417.16		946,850,587.17	52,326,645.22	999,177,232.39

上年金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	115,277,000.00				409,106,196.08				9,861,298.49		272,808,522.79		807,053,017.36	21,362,211.46	828,415,228.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	115,277,000.00				409,106,196.08				9,861,298.49		272,808,522.79		807,053,017.36	21,362,211.46	828,415,228.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				96,506,987.59							24,510,073.43		121,017,061.02	31,708,284.39	152,725,345.41
（一）综合收益总额											40,187,745.43		40,187,745.43	-691,715.61	39,496,029.82
（二）所有者投入和减少资本				96,506,987.59									96,506,987.59	32,400,000.00	128,906,987.59
1. 所有者投入的普通股														32,400,000.00	32,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				96,506,987.59									96,506,987.59		96,506,987.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-15,677,672.00		-15,677,672.00		-15,677,672.00
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											-15,677,672.00		-15,677,672.00		-15,677,672.00
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															
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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）	446.00			-3,154.64	1,387,479.54					-2,451,479.30		-1,066,708.40
（一）综合收益总额										-2,451,479.30		-2,451,479.30
（二）所有者投入和减少资本	446.00			-3,154.64	1,387,479.54							1,384,770.90
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	446.00			-3,154.64	11,687.18							8,978.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,375,792.36							1,375,792.36
4. 其他												
（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	115,277,446.00			96,503,832.95	410,493,667.43				9,861,298.49	69,088,444.38		701,224,689.25

上期金额

单位：元

湖北共同药业股份有限公司 2023 年半年度报告全文

项目	2022 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				409,106,187.89				9,861,298.49	88,751,686.46		622,996,172.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,277,000.00				409,106,187.89				9,861,298.49	88,751,686.46		622,996,172.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				96,506,987.59						-17,218,400.75		79,288,586.84
（一）综合收益总额										-1,540,728.75		-1,540,728.75
（二）所有者投入和减少资本				96,506,987.59								96,506,987.59
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				96,506,987.59								96,506,987.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,677,672.00		-15,677,672.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,677,672.00		-15,677,672.00
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

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：刘

三、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖北共同药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系宜城市共同药业有限公司经股东会决议，以 2018 年 5 月 31 日为基准日经审计的账面净资产折股整体改制而来。本公司于 2018 年 10 月 29 日获得在襄阳市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。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 115,277,446.00 元，股本为人民币 115,277,446.00 元。

公司地址：宜城市小河镇高坑一组

注册资本：115,277,446.00 元

法定代表人：系祖斌

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

经营范围：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(不含医疗器械、易制毒危险化学品的生产和销售)；货物进出口或技术进出口(国家限制或禁止的货物或技术除外)；法律、行政法规、国务院决定允许经营并未规定许可的，由企业自主选择经营项目开展经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（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 2023 年 8 月 28 日批准报出。

报告期内公司合并范围未发生变化，纳入合并范围的子公司共六家包括湖北共同生物科技有限公司、湖北共同医药健康产业有限公司、湖北华海共同药业有限公司、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及湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司。子公司信息详见“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 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、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，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

5. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

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

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

① 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

② 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

a. 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。

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

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：与应收账款组合划分相同

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

b. 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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③ 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的出口退税组合

其他应收款组合 3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

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

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将信用较高银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

14、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

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

15、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、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资

成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、合同成本

本公司的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。

本公司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：

- 1.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；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.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下的该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工具及办公设备	年限平均法	5	5	19

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成

或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定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) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、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。

33、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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、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。

35、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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、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。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具，在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、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。

39、收入

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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

公司主营甾体药物核心原料的销售及少量检测服务收入，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导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定。	第二届董事会第十三次会议审议通过	本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整。

1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	16,907,058.31	18,404,709.93	1,497,651.62
递延所得税负债	1,781.65	1,479,646.66	1,477,865.01
未分配利润	297,318,596.22	297,338,382.83	19,786.61

2) 母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,217,934.56	4,368,870.33	150,935.77
递延所得税负债	1,781.65	146,079.45	144,297.80
未分配利润	71,533,285.71	71,539,923.68	6,637.97

(2) 重要会计估计变更适用 不适用**(3) 2023 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%
湖北共同甬体药物研究院有限公司	25%
浙江共同共新医药科技有限公司	25%
湖北同创高端甬体创新药物研究院有限公司	25%

2、税收优惠

本公司 2022 年度高新技术企业认定复审结果已通过，并于 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于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202042001054，有效期 3 年。本公司及子公司湖北共同生物科技有限公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

3、其他

不适用

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	131,135,412.79	415,149,702.88
其他货币资金	31,686,008.89	23,268,235.33
合计	162,821,421.68	438,417,938.21

其他说明

【注 1】：截止 2023 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金用于开具银行承兑汇票/信用证存入的保证金及大额存单。

【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		15,011,877.68
合计		15,011,877.68

其他说明：

【注 1】：期初交易性金融资产主要为购买的“汇添富中证同业存单 AAA 指数 7 天持有期”和“平安中证同业存单 AAA 指数 7 天持有期证券投资基金”理财产品。

3、衍生金融资产

不适用。

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	30,848,505.00	55,422,272.01
国际信用证		591,991.00
合计	30,848,505.00	56,014,263.01

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	30,848,505.00	100.00%	0.00	0.00%	30,848,505.00	56,014,263.01	100.00%	0.00	0.00%	56,014,263.01
其中：										
合计	30,848,505.00	100.00%	0.00	0.00%	30,848,505.00	56,014,263.01	100.00%	0.00	0.00%	56,014,263.01

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,200,000.00
合计	2,200,000.00

(4) 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	36,781,174.44	19,405,000.00
合计	36,781,174.44	19,405,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	3,100,000.00	1.38%	3,100,000.00	100.00%	0.00	3,100,000.00	1.63%	3,100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,738,167.24	98.62%	14,874,805.69	8.14%	205,863,361.55	186,821,195.70	98.37%	13,970,935.36	7.48%	172,850,260.34
其中：										
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	220,738,167.24	98.62%	14,874,805.69	8.14%	205,863,361.55	186,821,195.70	98.37%	13,970,935.36	7.48%	172,850,260.34
合计	223,838,167.24	100.00%	17,974,805.69	8.03%	205,863,361.55	189,921,195.70	100.00%	17,070,935.36	8.99%	172,850,260.34

按单项计提坏账准备：3,100,000.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	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	100.00%	预计收回的可能性较低
合计	3,100,000.00	3,100,000.00		

按组合计提坏账准备：14,874,805.69 元

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	220,738,167.24	14,874,805.69	8.14%
合计	220,738,167.24	14,874,805.69	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	188,608,145.01
1 至 2 年	13,436,185.91
2 至 3 年	20,587,127.72
3 年以上	1,206,708.60
3 至 4 年	1,206,708.60
合计	223,838,167.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	17,070,935.36	903,870.33				17,974,805.69
合计	17,070,935.36	903,870.33				17,974,805.69

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	28,969,051.00	14.07%	1,448,452.55
客户二	14,580,800.00	7.08%	729,040.00
客户三	14,175,000.00	6.89%	708,750.00
客户四	11,272,248.00	5.48%	563,612.40
客户五	9,840,817.02	4.78%	492,040.85
合计	78,837,916.02	38.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用较高银行承兑汇票	54,067,927.51	40,498,435.11
合计	54,067,927.51	40,498,435.11

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

7、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	3,914,657.94	89.48%	35,323,273.95	97.71%
1 至 2 年	195,189.88	4.46%	654,002.11	1.81%
2 至 3 年	80,904.69	1.85%	134,742.83	0.37%
3 年以上	184,112.53	4.21%	40,466.56	0.11%
合计	4,374,865.04		36,152,485.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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	747,794.60	17.09%
第二名	400,000.00	9.14%
第三名	288,000.00	6.58%
第四名	283,400.00	6.48%
第五名	220,572.00	5.04%
合计	1,939,766.60	44.34%

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	2,093,964.42	1,883,069.53
合计	2,093,964.42	1,883,069.53

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(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) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(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	1,628,543.50	1,555,730.50
员工备用金	308,857.11	26,400.90
往来款	500,000.00	581,570.77
社保及公积金	283,797.38	330,844.71
减：坏账准备	-627,233.57	-611,477.35
合计	2,093,964.42	1,883,069.53

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	99,077.35	12,400.00	500,000.00	611,477.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,006.22	1,750.00		
2023 年 6 月 30 日余额	113,083.57	14,150.00	500,000.00	627,233.57

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	702,997.99
1 至 2 年	1,501,700.00
3 年以上	516,500.00
3 至 4 年	3,500.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	510,000.00
合计	2,721,197.99

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	
押金及保证金	89,536.53	5,329.25				94,865.78
员工备用金	1,320.05	15,078.36				16,398.41
往来款	504,078.53	-4,078.53				500,000.00
社保及公积金	16,542.24	-572.86				15,969.38
合计	611,477.35	15,756.22				627,233.57

2) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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	1-2 年	55.00%	75,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	18.00%	500,000.00
黎龙	员工备用金	200,000.00	1 年以内	7.00%	10,000.00
职工社保个人承担部分	社保	196,106.06	1 年以内	7.00%	9,740.90
职工公积金个人承担部分	公积金	87,691.32	1 年以内	3.00%	6,657.51
合计		2,483,797.38		91.00%	601,398.41

3) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、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	119,450,076.15	32,198.15	119,417,878.00	117,765,633.15	32,198.15	117,733,435.00
在产品	29,354,800.65	1,584,641.54	27,770,159.11	26,398,875.80	1,584,641.54	24,814,234.26
库存商品	305,248,622.84	1,550,652.10	303,697,970.74	274,891,824.88	1,091,928.37	273,799,896.51
周转材料	2,579,214.54		2,579,214.54	3,604,969.79		3,604,969.79
发出商品	2,592,361.57		2,592,361.57	12,546,394.48		12,546,394.48
合计	459,225,075.75	3,167,491.79	456,057,583.96	435,207,698.10	2,708,768.06	432,498,930.04

(2) 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	32,198.15					32,198.15
在产品	1,584,641.54					1,584,641.54
库存商品	1,091,928.37	458,723.73				1,550,652.10
合计	2,708,768.06	458,723.73				3,167,491.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		3,316,325.54
待抵扣增值税	15,538,017.67	17,087,955.33
预缴企业所得税	537,295.06	
合计	16,075,312.73	20,404,280.87

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
山东同新药业有限公司	48,080,730.74			-69,862.22						48,010,868.52	
小计	48,080,730.74			-69,862.22						48,010,868.52	
合计	48,080,730.74			-69,862.22						48,010,868.52	

18、其他权益工具投资

无

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				
2.本期增加金额	3,320,146.97	16,019,742.07		19,339,889.04

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,320,146.97	16,019,742.07		19,339,889.04
(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				
2.本期增加金额	105,138.00	275,139.34		380,277.34
(1) 计提或摊销	105,138.00	275,139.34		380,277.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	105,138.00	275,139.34		380,277.34
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	3,215,008.97	15,744,602.73		18,959,611.70
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 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	190,218,971.22	192,660,773.51
固定资产清理	628,194.40	628,194.40
合计	190,847,165.62	193,288,967.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	108,667,796.94	174,314,315.48	6,332,263.71	10,075,811.97	5,436,330.50	304,826,518.60
2.本期增加金额	679,611.65	4,679,143.76	235,836.41	335,519.46	8,503,710.68	14,433,821.96
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	679,611.65	4,679,143.76	235,836.41	335,519.46	8,503,710.68	14,433,821.96
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,320,146.97	667,669.04				3,987,816.01
(1) 处置或报废		667,669.04				667,669.04
(2) 转投资性房地产	3,320,146.97					3,320,146.97
4.期末余额	106,027,261.62	178,423,333.01	6,568,100.12	10,411,331.43	13,940,041.18	315,272,524.55
二、累计折旧						
1.期初余额	23,144,116.79	78,578,176.40	3,936,998.13	4,527,540.32	1,978,913.45	112,165,745.09
2.本期增加金额	2,536,248.39	8,163,548.17	602,171.44	826,453.56	781,455.16	12,909,876.72
(1) 计提	2,536,248.39	8,163,548.17	602,171.44	826,453.56	781,455.16	12,909,876.72
3.本期减少金额		22,068.48				22,068.48
(1) 处置或报废		22,068.48				22,068.48
4.期末余额	25,680,365.18	86,719,656.09	4,539,169.57	5,353,993.88	2,760,368.61	125,053,553.33
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	80,346,896.44	91,606,134.11	2,028,930.55	5,057,337.55	11,179,672.57	190,218,971.22
2.期初账面价值	85,523,680.15	95,736,139.08	2,395,265.58	5,548,271.65	3,457,417.05	192,660,773.51

(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
机器设备	2,379,621.78	1,454,989.28		924,632.50	
工具及办公设备	7,590.20	5,450.64		2,139.56	
合计	2,387,211.98	1,460,439.92		926,772.06	

(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

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理设备	628,194.40	628,194.40
合计	628,194.40	628,194.40

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	664,298,751.00	398,653,709.14
工程物资	25,912,661.01	13,333,412.08
合计	690,211,412.01	411,987,121.22

(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
高端甙体系列原料药及中间体生产建设项目	124,412.43		124,412.43	124,412.43		124,412.43
共同生物黄体酮及中间体 BA 生产建设募投项目	465,078,558.48		465,078,558.48	282,998,249.33		282,998,249.33
华海共同年产 370 吨甙体原料药生产建设项目	183,900,522.58		183,900,522.58	99,625,977.35		99,625,977.35
RTO 项目	526,548.68		526,548.68	3,833,442.41		3,833,442.41
甙体类产业链升级建设项目	12,764,080.84		12,764,080.84	11,979,924.22		11,979,924.22
在安装设备	247,127.99		247,127.99	91,703.40		91,703.40
办公室装修	1,657,500.00		1,657,500.00			
合计	664,298,751.00		664,298,751.00	398,653,709.14		398,653,709.14

(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	600,000,000.00	282,998,249.33	182,080,309.15			465,078,558.48	77.51%	77.51%	16,303,370.69	11,439,119.19	5.59%	其他
华海共同年产 370 吨甙体原料药生产建设项目	800,000,000.00	99,625,977.35	84,502,477.47	227,932.24		183,900,522.58	23.02%	77.51%	1,866,066.91	1,866,066.91	3.80%	其他

RTO 项目	29,000,000.00	3,833,442.41	5,059,176.48	8,366,070.21		526,548.68	39.99%	39.99%				其他
甾体类产业链升级建设项目	300,000.00	11,979,924.22	1,633,442.73		849,286.11	12,764,080.84	4.54%	4.54%				其他
合计	1,729,000,000.00	398,437,593.31	273,275,405.83	8,594,002.45	849,286.11	662,269,710.58			18,169,437.60	13,305,186.10		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 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	25,912,661.01		25,912,661.01	13,333,412.08		13,333,412.08
合计	25,912,661.01		25,912,661.01	13,333,412.08		13,333,412.08

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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,457,861.18	9,457,861.18
2.本期增加金额	165,895.17	165,895.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,623,756.35	9,623,756.35
二、累计折旧		
1.期初余额	3,161,607.02	3,161,607.02
2.本期增加金额	1,069,447.98	1,069,447.98
(1) 计提	1,069,447.98	1,069,447.98

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,231,055.00	4,231,055.00
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	5,392,701.35	5,392,701.35
2.期初账面价值	6,296,254.16	6,296,254.16

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	46,714,387.63			46,714,387.63
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	16,019,742.07			16,019,742.07
(1) 处置	16,019,742.07			16,019,742.07
4.期末余额	30,694,645.56			30,694,645.56
二、累计摊销				
1.期初余额	3,576,331.04			3,576,331.04
2.本期增加金额	311,763.54			311,763.54
(1) 计提	311,763.54			311,763.54
3.本期减少金额	78,532.14			78,532.14
(1) 处置	78,532.14			78,532.14
4.期末余额	3,809,566.44			3,809,566.44
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	26,885,079.12			26,885,079.12
2.期初账面价值	43,138,056.59			43,138,056.59

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

29、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	13,218,687.71	11,320.75	1,404,175.74		11,825,832.72
合计	13,218,687.71	11,320.75	1,404,175.74		11,825,832.72

30、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	21,769,531.05	3,274,202.19	20,391,180.74	3,066,830.56
内部交易未实现利润	4,218,369.71	632,755.46	4,883,804.23	732,592.82
可抵扣亏损	37,501,857.20	6,901,716.14	23,038,656.14	3,692,874.30
递延收益	62,338,205.66	9,350,730.85	62,765,070.86	9,414,760.63
租赁负债	6,353,287.12	1,474,668.79	6,393,101.84	1,497,651.62
合计	132,181,250.74	21,634,073.43	117,471,813.81	18,404,709.93

(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			11,877.68	1,781.65
使用权资产	5,392,701.35	1,252,249.85	6,296,254.16	1,477,865.01
合计	5,392,701.35	1,252,249.85	6,308,131.84	1,479,646.66

(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		21,634,073.43		18,404,709.93
递延所得税负债		1,252,249.85		1,479,646.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,015,707.59	6,175,435.90
免税政府补助	6,940,000.00	6,940,000.00
合计	11,955,707.59	13,115,435.90

(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
2022 年度			
2023 年度	1,287,897.81	1,287,897.81	
2024 年度	1,223,190.94	1,223,190.94	
2025 年度	852,261.94	852,261.94	
2026 年度	111,419.59	111,419.59	
2027 年度	120,674.23	120,674.23	
2028 年及以后年度	1,420,263.08	2,579,991.39	
合计	5,015,707.59	6,175,435.90	

31、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	138,302,351.79		138,302,351.79	105,181,706.93		105,181,706.93
预付工程款	18,577,694.03		18,577,694.03	15,118,891.34		15,118,891.34

预付委托研发费及其他长期费用	498,602.29		498,602.29	740,102.55		740,102.55
租赁保证金	653,932.00		653,932.00	628,200.00		628,200.00
土地保证金	2,390,000.00		2,390,000.00			
合计	160,422,580.11		160,422,580.11	121,668,900.82		121,668,900.82

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	80,000,000.00	104,000,000.00
组合借款	50,000,000.00	101,000,000.00
福费廷	30,000,000.00	110,000,000.00
短期借款利息	128,972.22	195,876.40
已贴现未到期票据继续确认		6,435,000.00
合计	160,128,972.22	321,630,876.40

(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	27,828,966.82	33,411,557.20
国际信用证		20,800,126.13
合计	27,828,966.82	54,211,683.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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）	225,776,202.87	137,372,417.46
1 年以上	5,589,376.14	13,939,318.02
合计	231,365,579.01	151,311,735.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,010,000.00	尚未结算
供应商二	813,253.25	尚未结算
供应商三	326,250.00	尚未结算
供应商四	301,665.00	尚未结算
供应商五	295,000.00	设备尾款和质保金
合计	2,746,168.25	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	352,291.26	
合计	352,291.26	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项（不含税）	1,848,718.99	556,201.33
合计	1,848,718.99	556,201.33

39、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	8,816,411.67	25,604,438.57	29,826,358.46	4,594,491.78
二、离职后福利-设定提存计划	30,055.00	2,012,404.55	1,954,719.55	87,740.00
合计	8,846,466.67	27,616,843.12	31,781,078.01	4,682,231.78

(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	8,774,922.67	23,576,852.46	27,914,250.60	4,437,524.53
2、职工福利费		6,000.00	6,000.00	
3、社会保险费	18,689.00	1,172,482.49	1,139,110.24	52,061.25
其中：医疗保险费	18,315.00	1,060,786.60	1,029,019.85	50,081.75
工伤保险费	374.00	111,695.89	110,090.39	1,979.50
4、住房公积金	22,800.00	849,103.62	766,997.62	104,906.00
合计	8,816,411.67	25,604,438.57	29,826,358.46	4,594,491.78

(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	28,980.00	1,929,347.68	1,874,047.68	84,280.00
2、失业保险费	1,075.00	83,056.87	80,671.87	3,460.00
合计	30,055.00	2,012,404.55	1,954,719.55	87,740.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,573,286.01	7,212,876.05
个人所得税	62,114.35	86,711.50
城市维护建设税	39,464.76	39,464.76
环保税	124.69	180.73
房产税	22,461.18	26,945.86
土地使用税	48,506.24	32,402.71
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	26,684.27	58,283.98
合计	1,800,830.60	7,485,054.69

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,879,732.45	2,067,953.25
合计	1,879,732.45	2,067,953.25

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

无

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
员工往来款	9,668.63	146,984.71
待验收的政府补助款	1,450,000.00	1,450,000.00
其他	420,063.82	470,968.54
合计	1,879,732.45	2,067,953.25

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

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	15,410,102.64	5,097,442.50
一年内到期的租赁负债	1,778,591.02	1,979,420.57
一年内到期的可转换公司债券利息	895,313.72	141,589.04
合计	18,084,007.38	7,218,452.11

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	19,405,000.00	22,600,929.97
待转销项	79,006.65	38,562.83
合计	19,484,006.65	22,639,492.80

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	17,600,000.00	18,600,000.00
组合借款	256,417,770.11	139,520,000.00
合计	274,017,770.11	158,120,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

【注 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%。

【注 2】：2022 年 1 月公司同中国建设银行股份有限公司襄阳高新技术产业开发区支行签订《人民币流动资金借款合同》，贷款金额 20,000,000.00 元，贷款期限 2022 年 1 月 20 日至 2025 年 1 月 19 日用于补流，贷款利率 3.75%。

【注 3】：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，贷款期限 84 个月，自实际提款之日起算，利率为 3.80%，截至 2023 年 6 月 30 日已实际提款 130,377,770.11 元。

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	290,636,775.20	278,918,961.13
合计	290,636,775.20	278,918,961.13

(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	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
共同转债	100.00	2022年11月28日	6年	380,000,000.00	278,918,961.13		753,753.42	11,726,859.64		762,798.99	290,636,775.20
合计	--			380,000,000.00	278,918,961.13		753,753.42	11,726,859.64		762,798.99	290,636,775.20

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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。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。

本次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	6,844,992.20	6,929,269.45
减：未确认融资费用	-491,705.08	-536,167.61
减：一年内到期的租赁负债	-1,778,591.02	-1,979,420.57
合计	4,574,696.10	4,413,681.27

48、长期应付款

无

(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		49,332.50	
合计		49,332.50	

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	69,705,070.86		426,865.20	69,278,205.66	与资产相关/与收益相关
合计	69,705,070.86		426,865.20	69,278,205.66	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
300吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	3,931,941.23			155,150.04			3,776,791.19	与资产相关
固定资产投资补贴	45,737.34			18,295.02			27,442.32	与资产相关
10吨诺龙建设	124,999.80			25,000.02			99,999.78	与资产相关

项目专项资金								
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	259,867.05			38,979.96			220,887.09	与资产相关
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批	139,500.22			15,499.98			124,000.24	与资产相关
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心	1,187,500.00			37,500.00			1,150,000.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批	330,000.00			30,000.00			300,000.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批	300,666.54			22,000.02			278,666.52	与资产相关
2020 年度丹江口市传统产业改造升级	234,285.76			17,142.84			217,142.92	与资产相关
现代农业园区产业链建设项目	672,972.92			67,297.32			605,675.60	与资产相关
发改委募投补贴专项资金	53,970,000.00						53,970,000.00	与资产相关
黄体酮、睾酮项目建设设备补贴款	6,940,000.00						6,940,000.00	与资产相关
医药与食品工业酶创制与催化技术研发经费	1,567,600.00						1,567,600.00	与收益相关
合计	69,705,070.86						69,278,205.66	

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	115,277,000.00				446.00	446.00	115,277,446.00

其他说明：公司报告期内股本增加 446 股，主要原因系公司“共同转债”122 张本期完成转股增加股本 446 股。

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

可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间、转股价格等见附注“七、46、应付债券”。

期末其他权益工具余额 96,503,832.95 元，系公司期末可转换公司债券对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额。

(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	3,800,000.00	96,506,987.59			122	3,154.64	3,799,878	96,503,832.95
合计	3,800,000.00	96,506,987.59			122	3,154.64	3,799,878	96,503,832.95

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：

本报告期“共同转债”持有人转股减少债券数量 122 张，减少可转换公司债券权益部分账面价值 3154.64 元。

55、资本公积

单位：元

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）	409,106,196.08	11,658.44		409,117,854.52
其他资本公积		1,279,738.05		1,279,738.05
合计	409,106,196.08	1,291,396.49		410,397,592.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内 122 张“共同转债”完成转股，增加股本 446 股，增加股本溢价 11,658.44 元，增加其他资本公积 28.74 元；

因实行股权激励计划，报告期内将取得的员工服务计入其他资本公积的金额为 1,279,709.31 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	297,318,596.22	272,808,522.79

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,786.61	
调整后期初未分配利润	297,338,382.83	272,808,522.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,472,034.33	40,187,745.43
应付普通股股利		15,677,672.00
期末未分配利润	314,810,417.16	297,318,596.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 19,786.61 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	267,559,567.90	207,812,088.26	268,242,238.65	199,368,775.53
其他业务	261,688.87	262,322.45	105,132.75	72,118.59
合计	267,821,256.77	208,074,410.71	268,347,371.40	199,440,894.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
自产	186,320,894.95			186,320,894.95
非自产	81,238,672.95			81,238,672.95
其他	261,688.87			261,688.87
按经营地区分类				
其中：				
境内	211,966,893.13			211,966,893.13
境外	55,854,363.64			55,854,363.64

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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	294.40	
教育费附加	1,472.00	
房产税	115,578.36	

土地使用税	97,012.48	
车船使用税	7,482.90	8,138.10
印花税	323,081.20	182,834.41
环保税	190.89	7,887.96
合计	545,112.23	198,860.47

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	999,463.92	665,712.21
业务招待费	181,108.48	329,492.75
差旅费	175,126.47	42,411.45
参展费	670,016.98	
其他	398,569.16	805,914.34
合计	2,424,285.01	1,843,530.75

其他说明：【注 1】：本报告期销售费用增加主要系拓展销售渠道，费用随之增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,614,451.82	7,304,673.00
折旧及摊销费	2,825,156.58	1,385,359.24
办公费	379,256.93	453,815.80
中介机构费用及培训费	571,877.06	583,706.52
咨询服务费	1,180,824.70	397,687.19
安全环保绿化排污费	1,384,541.58	1,396,144.28
使用权资产摊销	484,096.40	1,103,111.64
业务招待费	1,152,684.01	927,475.08
其他	2,390,456.14	3,912,045.48
合计	20,983,345.22	17,464,018.23

其他说明【注 1】：本报告期职工薪酬、折旧及摊销费、咨询服务费较上年增加主要系新增子公司经营费用和当期股份支付增加所致。

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	9,403,376.74	12,614,952.12
职工薪酬	8,036,830.60	3,204,921.26
折旧及摊销	2,323,256.78	287,860.81
新工艺开发费	1,056,671.51	815,533.98
其他	215,972.95	45,012.63
合计	21,036,108.58	16,968,280.80

其他说明【注 1】：本报告期研发费用增加主要系加大研发投入、研究院新增研发人员及增加设备/使用权资产折旧和装修费用摊销所致。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,098,710.94	6,717,011.61
减：利息收入	-1,587,644.53	-976,862.67
汇兑损益	-1,335,739.67	-1,155,988.94
手续费支出	142,756.88	760,025.21
合计	4,318,083.62	5,344,185.21

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	1,911,236.83	1,405,113.51

68、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	2,953.17	46,437.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,392.39	762.82
票据贴现利息		-91,189.38
合计	33,345.56	-43,988.74

其他说明

【注 1】：权益法核算的长期股权投资收益本期发生金额同“长期股权投资-权益法下确认的投资损益”差异金额 72,815.39 元系公司同联营企业山东同新药业有限公司顺流交易下抵消内部未实现利润金额。

69、净敞口套期收益

无

70、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	-11,877.68	
合计	-11,877.68	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-15,756.22	293,527.80
应收账款信用减值损失	-903,870.33	-2,395,053.01
合计	-919,626.55	-2,101,525.21

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-458,723.73	2,655,021.61
合计	-458,723.73	2,655,021.61

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固定资产损失		-11,877.25

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	3,331,200.00	268,800.00	3,331,200.00
其他	48,992.96	20,233.05	48,992.96
合计	3,380,192.96	289,033.05	3,380,192.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸出口奖励	宜城市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	131,200.00	168,800.00	与收益相关
科技计划项目奖励资金	宜城市科学技术和经济信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金	丹江口市科学技术和经济信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,200,000.00		与收益相关

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
非货币性资产交换损失		209.88	
对外捐赠		7,490.00	
其他	99.23	52.30	99.23
合计	99.23	7,752.18	99.23

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	1,821,935.21	2,261,914.93
递延所得税费用	-4,079,676.30	340,716.16
合计	-2,257,741.09	2,602,631.09

(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	14,374,359.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,156,153.93
子公司适用不同税率的影响	-383,903.84
调整以前期间所得税的影响	-622,915.99
非应税收入的影响	10,479.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-334,934.61
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	45,002.53
研发费用加计扣除影响	-3,127,622.44
所得税费用	-2,257,741.09

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 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	1,209,318.33	976,862.67
增值税留底税金退回		11,610,040.46
政府补助	5,011,208.80	28,237,048.31
票据保证金		10,118,916.70
往来款及其他	2,630,283.37	1,201,390.94
废品收入	32,865.03	22,863.00
租金收入	618,240.00	
合计	9,501,915.53	52,167,122.08

(2) 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	123,450.59	222,031.12
支付的经营性费用	5,278,789.69	11,110,917.84
票据保证金		15,517,938.50
往来款及其他	8,603,243.69	2,297,162.51
合计	14,005,483.97	29,148,049.97

(3) 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	25,021,452.06	101,711.17
合计	25,021,452.06	101,711.17

(4) 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	10,000,000.00	
大额存单	20,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(5) 收到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
退回贷款保证金		2,250,000.00
退回租赁保证金		500,000.00
合计		2,750,000.00

(6) 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	308,490.57
租赁保证金及租赁费用		2,023,552.20
预付可转债零债资金及印花税	200,000.00	
合计	450,000.00	2,332,042.77

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	16,632,100.65	26,668,995.52
加：资产减值准备	1,378,350.28	-553,496.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,290,154.06	11,489,810.75
使用权资产折旧	1,069,447.98	1,103,111.64
无形资产摊销	163,252.92	311,763.54

长期待摊费用摊销	1,404,175.74	17,578.42
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）		11,877.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		209.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,877.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,786,719.77	6,240,969.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,345.56	-762.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,229,363.50	340,908.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-227,396.81	-192.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,558,653.92	-46,428,134.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,700,459.07	-15,903,134.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,778,967.66	3,336,971.30
其他	1,375,792.36	
经营活动产生的现金流量净额	-39,416,315.08	-13,363,524.52
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	131,135,412.79	422,992,760.36
减：现金的期初余额	415,149,702.88	181,916,560.03
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	-284,014,290.09	241,076,200.33

（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	131,135,412.79	415,149,702.88
可随时用于支付的银行存款	131,135,412.79	415,149,702.88
三、期末现金及现金等价物余额	131,135,412.79	415,149,702.88

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,686,008.89	信用保证金/承兑保证金/大额存单
应收票据	2,200,000.00	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
固定资产	34,622,329.41	抵押借款
无形资产	26,045,499.56	抵押借款
在建工程	128,294,879.73	抵押借款
应收账款	48,127,556.36	质押借款
应收款项融资	23,593,932.06	质押开立银行承兑汇票和国际信用证
合计	294,570,206.01	

82、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	34.65	7.2258	250.37
应收账款			
其中：美元	5,503,776.40	7.2258	39,769,187.51
长期借款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元	3,850.33	7.2258	27,821.71

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
300吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	3,776,791.19	递延收益	155,150.04
固定资产投资补贴	27,442.32	递延收益	18,295.02
10吨诺龙建设项目专项资金	99,999.78	递延收益	25,000.02

20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	220,887.09	递延收益	38,979.96
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批	124,000.24	递延收益	15,499.98
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心	1,150,000.00	递延收益	37,500.00
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批	300,000.00	递延收益	30,000.00
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批	278,666.52	递延收益	22,000.02
2020 年度丹江口市传统产业改造升级	217,142.92	递延收益	17,142.84
现代农业园区产业链建设项目	605,675.60	递延收益	67,297.32
发改委募投补贴专项资金	53,970,000.00	递延收益	
黄体酮、睾酮项目建设设备补贴款	6,940,000.00	递延收益	
医药与食品工业酶创制与催化技术研发经费	1,567,600.00	递延收益	
个税手续费返还	39,284.02	其他收益	39,284.02
失业保险基金	2,000.00	其他收益	2,000.00
企业社保补贴	47,112.78	其他收益	47,112.78
一次性吸纳就业补贴	15,500.00	其他收益	15,500.00
扩岗补贴	41,112.00	其他收益	41,112.00
2022 年度中央外经贸发展专项资金	135,000.00	其他收益	135,000.00
2022 年新认定湖北省企业技术中心	300,000.00	其他收益	300,000.00
揭榜制项目专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
电价补贴	4,362.83	其他收益	4,362.83
襄阳市重点实验室、襄阳市企校联合创新中心绩效评价	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
湖北省企业技术中心	300,000.00	其他收益	300,000.00
省级单项冠军示范产品	150,000.00	其他收益	150,000.00
2022 年第二、三季度外贸出口奖励	131,200.00	营业外收入	131,200.00
2022 年度省级制造业高质量发展专项第二批项目资金	3,200,000.00	营业外收入	3,200,000.00
2022 年度省级制造业高质量发展专项第二批项目资金	1,450,000.00	其他应付款	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北共同生物科技有限公司	湖北丹江口市	湖北丹江口市	化学原料药生产	100.00%		同一控制下收购
湖北共同医药健康产业有限公司	湖北襄阳市	湖北襄阳市	医药科技研发与服务	100.00%		同一控制下收购
湖北华海共同药业有限公司[注 1]	湖北丹江口市	湖北丹江口市	化学原料药生产	46.00%		设立
湖北共同笛体药物研究院有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术开发服务	100.00%		设立
浙江共同共新医药科技有限公司[注 2]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术开发服务	100.00%		设立
湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司[注 2]	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术开发服务	92.11%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

【注 1】：公司持有湖北华海共同药业有限公司（以下简称“华海共同”）46%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】：子公司浙江共同共新医药科技有限公司、湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司为认缴制，公司认缴持股比例 70%，截止 2023 年 6 月 30 日，浙江共同共新医药科技有限公司小股东尚未认缴注册资本，公司按实缴比例 100% 并表；湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司小股东认缴注册资本 120,000.00 元，实缴比例 7.89%，公司按照实缴比例 92.11% 并表。

(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
湖北华海共同药业有限公司	54.00%	-828,316.11		52,298,195.63
湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司	7.89%	-11,617.57		28,449.59
合计		-839,933.68		52,326,645.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

【注 1】：公司持有湖北华海共同药业有限公司（以下简称“华海共同”）46%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】：子公司湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司为认缴制，截止 2023 年 6 月 30 日，小股东实缴注册资本 120,000.00 元，实缴比例 7.89%，公司按照实缴比例 92.11% 并表。

(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
湖北华海共同药业有限公司	66,261,652.36	260,630,782.72	326,892,435.08	92,726,154.54	137,317,770.11	230,043,924.65	76,094,840.45	116,013,208.44	192,108,048.89	86,963,551.31	6,940,000.00	93,903,551.31
湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司	313,687.54	48,249.65	361,937.19	2,271.90	0.00	2,271.90	460,931.84	48,249.65	509,181.49	2,271.90	0.00	2,271.90

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
湖北华海共同药业有限公司	20,216.50	-1,533,918.72	-1,533,918.72	-1,885,540.39		-564,795.97	-564,795.97	-720,802.70
湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司		-147,244.30	-147,244.30	-155,734.87		-84,674.80	-84,674.80	-105,785.51

(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

无

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	
山东同新药业有限公司	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
	山东同新药业有限公司	山东同新药业有限公司
流动资产	58,277,642.94	48,858,679.20
非流动资产	144,790,406.64	136,823,563.13
资产合计	203,068,049.58	185,682,242.33
流动负债	57,161,044.59	57,622,668.43
非流动负债	25,879,833.69	7,857,747.04
负债合计	83,040,878.28	65,480,415.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	120,027,171.30	120,201,826.86
按持股比例计算的净资产份额	48,010,868.52	48,080,730.74
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	48,010,868.52	48,080,730.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-174,655.56	116,094.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-174,655.56	116,094.55
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

【注】：本年度公司同联营企业山东同新药业有限公司顺流交易发生在子公司湖北共同生物科技有限公司，因此长期股权投资权益法调整不包含该部分。

(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、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司为了控制上述相关风险，分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

本公司将持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

(2) 应收票据

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司应收票据均为银行承兑汇票，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

(3) 应收账款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 38.3%（2022 年 12 月 31 日：47.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或者其他信用增级。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价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行借款为固定利率计息，因此本公司无重大利率风险。

2. 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。本公司于中国内地经营，且主要以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见“本财务报表附注（八十二）”之说明。

十一、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	--	--	--	--
（二）应收款项融资			54,067,927.51	54,067,927.51
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

不适用

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

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

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、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“九、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
山东同新药业有限公司	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
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
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	实际控制人系祖斌及李明磊控股公司
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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
山东同新药业有限公司	销售货物	2,920,353.97	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
系祖斌	房屋及建筑物						450,000.00	21,870.06	29,041.21		

(4) 关联担保情况

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	是
系祖斌、陈文静	25,000,000.00	2021年11月18日	2024年11月18日	否
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	是
		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	是
		2022年06月22日	2025年06月22日	是
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	2022年02月28日	2024年02月28日	否
		2022年06月14日	2024年06月14日	否
		2022年03月03日	2024年03月03日	否
		2022年03月11日	2024年03月11日	否
		2022年04月29日	2024年04月29日	否
		2022年05月24日	2024年05月24日	否
系祖斌	140,000,000.00	2022年04月15日	2024年04月15日	否
		2022年10月11日	2025年10月11日	否
系祖斌	370,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月30日	是
		2022年06月30日	2025年06月30日	是

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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	1,566,684.35	1,017,991.40

(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
其他应收款	任薇	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	赵海燕	9,612.00	480.60		

(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		1,876.00
其他应付款	赵海燕		388.00
其他应付款	系祖斌		37,218.00
其他应付款	蒋建军		7,756.00
其他应付款	张新梅		1,900.00
其他应付款	李明磊		21,057.00
其他应付款	王学明		112.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,999,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格为 14.67 元/股，本次激励计划的有效期限自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。

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	公司选择 Black Scholes 模型 (BS 模型) 计算股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,279,709.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,375,792.36

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

子公司湖北华海共同药业有限公司投资承诺：子公司湖北华海共同药业有限公司与丹江口市人民政府签署《黄体酮、睾酮等生产基地项目建设协议书》，华海共同承诺第一期建设期为 24 个月，设备投入达 6,000.00 万元，项目投产后，力争两年内完成原料药认证；项目投产三年后，年税收 2000 万元以上。截止目前，子公司华海共同产业园建设有序推进中。

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

十五、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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告部分的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(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。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起始物料和中间体，子公司湖北共同医药健康产业有限公司负责销售其他两家公司生产的产品以及贸易销售部分外单位的甾体药物原料产品。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筹建阶段，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，截止目前对外仅有少量业务。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

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

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账款	93,263,048.15	100.00%	3,910,985.99	4.19%	89,352,062.16	45,354,218.82	100.00%	4,352,279.83	9.60%	41,001,938.99
其中：										
组合 1：以应	93,263,048.15	100.00%	3,910,985.99	4.19%	89,352,062.16	45,354,218.82	100.00%	4,352,279.83	9.60%	41,001,938.99

收款项的账龄 作为信用风险 特征的组合	48.15		5.99		62.16	18.82				
合计	93,263,048.15	100.00%	3,910,985.99	4.19%	89,352,062.16	45,354,218.82	100.00%	4,352,279.83	9.60%	41,001,938.99

按组合计提坏账准备：3,910,985.99 元

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	93,263,048.15	3,910,985.99	4.19%
合计	93,263,048.15	3,910,985.99	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,884,783.04
1 至 2 年	9,864,988.51
2 至 3 年	3,306,568.00
3 年以上	1,206,708.60
3 至 4 年	1,206,708.60
合计	93,263,048.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	4,352,279.83		441,293.84			3,910,985.99
合计	4,352,279.83		441,293.84			3,910,985.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,668,298.35	48.97%	
客户二	8,882,090.00	9.52%	444,104.50
客户三	4,876,000.00	5.23%	415,925.00
客户四	4,860,000.00	5.21%	524,787.20
客户五	3,900,000.00	4.18%	195,000.00
合计	68,186,388.35	73.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,640,185.83
其他应收款	677,785,901.84	823,829,836.59
合计	677,785,901.84	825,470,022.42

(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		1,640,185.83
合计		1,640,185.83

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(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	13,500.00	11,500.00
员工备用金	226,621.05	
往来款	500,000.00	500,261.77
合并范围内往来款	677,449,111.66	823,734,720.26
社保及公积金	118,421.25	90,729.10
坏账准备	-521,752.12	-507,374.54
合计	677,785,901.84	823,829,836.59

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,974.54	2,400.00	500,000.00	507,374.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,377.58			14,377.58
2023 年 6 月 30 日余额	19,352.12	2,400.00	500,000.00	521,752.12

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	677,801,153.96
3 年以上	506,500.00
3 至 4 年	3,500.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	500,000.00
合计	678,307,653.96

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	
押金及保证金	2,825.00	1,675.01				4,500.01
员工备用金		11,331.05				11,331.05
往来款	500,013.09	-13.09				500,000.00
社保及公积金	4,536.45	1,384.61				5,921.06
合计	507,374.54	14,377.58				521,752.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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	内部往来	677,449,111.66	1-2 年	99.87%	
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	0.07%	500,000.00
黎龙	员工备用金	200,000.00	1 年以内	0.03%	10,000.00
职工社保个人承担部分	社保及公积金	68,515.25	1 年以内	0.01%	3,425.76
职工公积金个人承担部分	社保及公积金	49,906.00	1 年以内	0.01%	2,495.30
合计		678,267,532.91		99.99%	515,921.06

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	110,227,342.37		110,227,342.37	106,415,000.00		106,415,000.00
对联营、合营企业投资	48,010,868.52		48,010,868.52	48,080,730.74		48,080,730.74
合计	158,238,210.89		158,238,210.89	154,495,730.74		154,495,730.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
湖北共同生物科技有限公司	20,000,000.00				497,784.77	20,497,784.77	
湖北共同医药健康产业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湖北华海共同药业有限公司	46,000,000.00				177,931.57	46,177,931.57	
湖北共同笛体药物研究院有限公司	22,015,000.00	3,000,000.00			65,665.22	25,080,665.22	
浙江共同共新医药科技有限公司	12,000,000.00				70,960.81	12,070,960.81	
湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
合计	106,415,000.00	3,000,000.00			812,342.37	110,227,342.37	

(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）	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												
山东同新药业有限公司	48,080,730.74			-69,862.22							48,010,868.52	
小计	48,080,730.74			-69,862.22							48,010,868.52	
合计	48,080,730.74			-69,862.22							48,010,868.52	

(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	82,052,832.32	59,907,069.40	88,492,671.94	65,456,427.29
其他业务	34,947,706.62	34,946,295.38	22,438,495.57	22,474,579.80
合计	117,000,538.94	94,853,364.78	110,931,167.51	87,931,007.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
自产产品	68,970,937.46			68,970,937.46
非自产产品	47,767,912.61			47,767,912.61
其他	261,688.87			261,688.87
按经营地区分类				
其中：				
境内	95,783,584.82			95,783,584.82
境外	21,216,954.12			21,216,954.12

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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	-69,862.22	46,437.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	30,392.39	762.82
合计	-39,469.83	47,200.64

6、其他

无

十八、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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,242,436.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,514.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,893.73	
减：所得税影响额	802,662.64	
少数股东权益影响额	712.26	
合计	4,506,470.37	

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

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	1.86%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.11	0.11

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