



同济医药

NEEQ : 430359

武汉同济现代医药科技股份有限公司

(Wuhan Tongji Modern Pharmaceutical Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李亦武、主管会计工作负责人邱红及会计机构负责人（会计主管人员）邱红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司	指	武汉同济现代医药科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面,存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《武汉同济现代医药科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
OTC	指	非处方药品
补钙用药	指	本报告专指碳酸钙片、葡萄糖酸钙片
茶剂系列	指	本报告中专指公司的清脉茶、麦香茶
抗炎镇痛用药	指	本报告中专指公司的奥沙普秦肠溶片(奥克清片)
消化系统用药	指	本报告专指公司的便乃通茶、便乃通颗粒
普药	指	在临床上已经广泛使用或使用多年的常规药品
基本药物	指	能够满足基本医疗卫生需求,剂型适宜、保证供应、基层能够配置、国民能够公平获得的药品,主要特征是安全、必需、有效、价廉
医药商业公司	指	医药经营和流通企业
医药中间体	指	一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
中药饮片	指	中药材经过按中医药理论、中药炮制方法,经过加工炮制后的,可直接用于中医临床的中药
GMP	指	GoodManufacturingPractice 的缩写,指药品生产质量管理规范。药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业(车间)和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度,是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容,也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
GSP	指	GoodSupplyingPractice 的缩写,指在药品流通过程中,针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行

		为,对药品经营全过程进行质量控制,保证向用户提供优质的药品
第三方药品物流	指	是指建立在药品供应链架构下,服务内容比较完整的专业平台。以社会化服务为导向,以计算机网络技术为依托,以现代物流设施、设备为基础,以完善的药品保障体系为核心,为药品生产、经营企业和预防、医疗单位用药,提供廉价、快捷、规范的新型药品物流综合服务平台
湖北省医药	指	湖北省医药有限公司
湖北医药集团	指	湖北医药集团有限公司
同济中维	指	武汉同济中维医药有限责任公司
同济富饶	指	湖北同济富饶钙资源开发有限公司
明天医药	指	湖北明天医药有限责任公司
新特药大药房	指	湖北新特药大药房连锁有限责任公司
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票,以“两票”替代目前常见的七票、八票,减少流通环节的层层盘剥,并且每个品种的一级经销商不得超过2个
仿制药一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药,按与原研药品质量和疗效一致的原则,分期分批进行质量一致性评价,就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
BE	指	生物等效性(bioequivalency, BE)是指在同样试验条件下试验制剂和对照标准制剂在药物的吸收程度和速度的统计学差异。
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization的缩写,意为合同研发生产组织。主要工作是帮助客户实现创新药物的研发、制造和商业化
MAH	指	Marketing Authorization Holder的缩写,是指药品上市许可持有人
CRO	指	Contract Research Organization的缩写,是指委托研究机构,亦称之为临床研究机构
民族药	指	我国某些地区少数民族经长期医疗实践的积累并用少数民族文字记载的药品。本报告中专指公司研发和生产的维吾尔族药

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉同济现代医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WuhanTongji Modern PharmaceuticalTechnology Co., Ltd.		
法定代表人	李亦武	成立时间	2000年12月26日
控股股东	控股股东为李亦武	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李亦武，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制		
主要产品与服务项目	中成药和化学药的研发、生产和销售。目前主要生产销售的产品有润肠通便、补钙系列以及各类普药等多个产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同济医药	证券代码	430359
挂牌时间	2013年12月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	156,855,506
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘咏梅	联系地址	武汉市经济技术开发区高科技产业园 22 号
电话	027-84222253	电子邮箱	454977133@qq.com
传真	027-84222253		
公司办公地址	武汉市经济技术开发区高科技产业园 22 号	邮政编码	430056
公司网址	www.whtjxd.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100725762555E		
注册地址	湖北省武汉市经济技术开发区高科技产业园 22 号		
注册资本（元）	156,855,506	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为中成药、化学药、民族药的研发、生产和销售于一体的企业。公司将自行生产的中成药和化学药、民族药等产品批发给医药商业公司，再由医药商业公司向医疗机构、药店等渠道形成最终销售，获得产品的销售收入和利润。公司业务的上游主要为中药材种植行业、中药饮片生产企业和医药中间体行业，下游为医药流通行业。公司坚持品牌打造，采取经销的销售模式，直接客户为医药商业公司。公司针对不同产品分别采取学术驱动、OTC 市场推广等不同的营销方式，聚焦大产品，加速新产品市场导入。公司积极推进消化系统用药、补钙系列用药、民族药等多个细分领域的市场体系建设工作，不断巩固和强化核心产品的竞争优势与市场地位。

报告期内，公司顺利完成上半年经营目标，实现营业收入 170,520,618.21 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 6,559,197.84 元。

研发方面，公司各研发项目进展顺利，重点开发的消化系统用药、补钙系列用药如聚乙二醇 4000 散、便乃通颗粒、硫酸氨基葡萄糖胶囊等项目已完成中试，拟进行工艺验证；诺氟沙星胶囊一致性评价项目完成注册申报及注册检验；新增产品硒杞补肝合剂、感冒清热口服液、消栓口服液已完成《药品生产许可证》生产地址和生产范围变更（委托方）办理。公司新增 4 项发明专利处于受理阶段。

公司全资子公司同济中维研发成果也十分显著，利伐沙班原料药研制成功，取得国家药品监督管理局《化学原料药上市申请批准通知书》；利伐沙班片已完成前期国家药品监督管理局药品审评中心发补资料补充及药品质量标准复核；复方电解质醋酸葡萄糖注射液项目已完成 2 个规格【250ML、500ML】的中试及生产工艺验证。

公司新建的医药科技产业园项目进展顺利，截止报告披露日，产业园内各大楼已完成消防验收，一号楼生产车间已完成净化装修、水电安装和设备调试等工作，即将投产使用。

报告期内，公司以“同济牌便乃通茶”再次入选“中华民族医药优秀品牌企业”，并被授予“湖北省药品 MAH 转化联盟（第一届）副理事长单位”，现已有多家药物研发机构（CRO）公司与药品上市许可持有人（MAH）与公司签约，公司旨在打造一个新药 CDMO 科技成果转化平台。公司经过近年来的努力，商业模式完成了从单产品单一产业链向系列产品全生态产业链体系的转变，从而为公司持续健康发展奠定了基础。

(二) 行业情况

(1) 润肠通便行业概况

公司的主要产品之一便乃通茶细分行业属于润肠通便行业。近年来，随着人们饮食精细化及生活节奏加快、工作压力增大，我国慢性便秘患病率呈现上升趋势，润肠通便市场因此扩容，相关的化药、中成药销售额纷纷上扬，据 QYR 最新调研，2022 年中国便秘药市场销售收入达到了 37.25 亿元，预计 2029 年可以达到 73.13 亿元，2023-2029 期间年复合增长率(CAGR)为 9.85%。便秘是由多种病因引起的常见病症，包括胃肠道疾病、以及消化道的系统性疾病，许多药物作用也可引起便秘。随着饮食结构精细化及精神心理等因素的影响，便秘已严重影响人们的生活质量，在有些疾病如结肠癌、肝性脑病、乳腺疾病、老年性痴呆的发生中有重要影响。

临床治疗便秘的药物主要有三类。第一类为以刺激肠蠕动为主要药效的刺激性泻药，多为化学合成成品，副作用多。第二类为传统的中药复方制剂，虽为较理想的中成药，但大都为膏、丹、丸、散，饮用贮存不便，如“麻仁丸”。第三类为高渗压刺激肠壁引起排便反射及局部润滑作用的渗透性泻药如“开塞露”。此类药品优势为价格低，缺点是只能针对低端市场，消费者基本上对此类产品消费欲望呈

下降趋势。

在 OTC 市场，润肠类保健茶比较活跃。随着国家对食品以及宣传广告的严格管理，一些夸大疗效宣传的保健食品将逐渐失去消费者的信任。虽然现在受便秘困扰的患者数量十分庞大，但长期以来，由于受强大宣传力度润肠保健食品类的影响，便秘治疗药状况却不尽如人意，数量不多、品种老化，处于被冷落的境地。诸多医药企业不重视它，很少有企业投入力量开发疗效好、副作用小、使用方便的药物。即使有企业开发出新的便秘药，也不像其它保健品那样，对其花力气进行产品包装、广告宣传，做好市场推广。以至于目前全国没有一个治疗便秘的领袖品牌。

(2) 补钙产品行业概况

缺钙目前已是群众普遍关注的话题，它影响青少年发育、孕产妇健康，更严重的是由于老年人缺钙导致骨质疏松和骨折。据我国营养调查资料表明，在城市中约 51%男性和 60%妇女摄入的钙量还不到需要量的一半，农村情况就更差。因此对缺钙人群，还需要服一定量的钙片，以补充食物中尚未达标的部分。补钙重点是婴儿、青少年、孕妇、哺乳妇女和 50 岁以上的中老年人。要真正实现缺钙、补钙，全国至少在 3 亿人以上。尽管我国补钙市场潜力巨大，但真正引起企业关注是进入九十年代以后。众多商家通过电视的海量广告投放和明星的推介，引发全民“补钙运动”，各种钙制品也是蜂拥市场。目前市场上形形色色的补钙产品较多，但本公司碳酸钙的含钙量高，吸收率高，且易溶于胃酸。相关营养调查也表明，我国居民膳食中食物钙的摄入量是不足的，老年人食物钙的摄入量平均是 400-500mg，需要额外补充钙 500-600mg，因碳酸钙含有元素钙的含量较多，是目前最常用的补钙制剂。

(3) 风湿骨科产品行业概况

通滞苏润江片（胶囊）属于风湿骨科类产品，民族药品，其中通滞苏润江片属于全国独家规格。肌肉骨骼类疾病是引起风湿骨科疾病的主要原因，常见的有风湿性关节炎、类风湿性关节炎、肩周炎、颈椎病等。其中，风湿性、类风湿性关节炎疾病是现实生活中最常见的骨骼肌肉系统疾病，世界卫生组织发布的《中国老龄化与健康国家评估报告》显示，关节炎炎症性疾病已经成为世界头号致残性疾病。

在我国治疗骨科风湿类疾病的功能主治多为开通阻滞、消肿止痛。而内服中成药是目前最主要的给药途径，临床上选择内服用药的比例远高于外用和注射用药，同时也明显高于中成药整体市场使用内服用药的平均水平。在我国公立医疗机构骨骼肌肉系统疾病中成药用药中，内服中成药占比较高达 65.74%，民族用药更是以其地域内独有的天然药物与传统药物相配伍，使得治疗效果更为突出。

(4) 皮肤类产品行业概况

皮肤健康不仅关乎我们的颜值，更关乎人体健康和“体面”。每年的 5 月 25 日是“全国皮肤日”（也称“国际爱肤日”）。据了解，该节日由中国医师协会皮肤医师分会在 2007 年倡议设定，旨在通过开展一系列宣传普及活动，让人们深刻理解皮肤健康的重要性。皮肤病是医学上常见病、多发病，世界卫生组织（WHO）曾称，皮肤病将是 21 世纪人类历史上发病率较高、传染性较强的一种疾病。百癣夏塔热片属于皮肤病治疗类产品，民族药品，主要功效是清除异常粘液质、胆液质，消肿止痒。主要用于治疗手癣、体癣、银屑病、痤疮等皮肤疾病。就目前我国市场上的皮肤病治疗药物来看，抗真菌药、抗生素、皮质激素等类别的皮肤病药物占比略大，给药途径以外用为主，口服皮肤科用药市场规模相对略小。

随着大气污染日益严重，我国皮肤病发病率不断提高，我国人口基数庞大，国内皮肤病患者数量持续增长，且人群年轻化趋势明显。与欧美等发达国家相比，我国皮肤病用药市场发展水平较低，但随着居民健康意识提升，以及消费观念的改变，未来我国皮肤病用药市场发展空间广阔。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年，公司再次获评国家级第一批专精特新“小巨人”企业的称号，有效期2022年7月1日至2025年6月30日；荣获“2022年—2024年湖北省制造业单项冠军产品”荣誉称号；2023年再次获评高新技术企业（证书编号：GR202342006224）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,520,618.21	173,784,154.99	-1.88%
毛利率%	42.49%	40.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,559,197.84	3,648,850.95	79.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,242,183.93	2,219,674.42	181.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.52%	0.82%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	0.50%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	958,383,145.95	949,794,810.45	0.90%
负债总计	469,014,471.90	464,631,824.50	0.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	433,647,529.69	427,088,331.85	1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.72	1.54%
资产负债率%（母公司）	46.05%	46.16%	-
资产负债率%（合并）	48.94%	48.92%	-
流动比率	0.95	1.24	-
利息保障倍数	2.83	-0.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,033,108.53	16,463,328.71	-93.72%
应收账款周转率	1.14	1.05	-
存货周转率	2.26	2.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	0.9%	-1.66%	-
营业收入增长率%	-1.88%	36.76%	-
净利润增长率%	79.76%	7.46%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,528,362.58	3.92%	83,395,089.45	8.78%	-55.00%
应收票据	29,360,250.61	3.06%	5,447,815.77	0.57%	438.94%
应收账款	142,508,206.93	14.87%	156,843,400.38	16.51%	-9.14%
应收款项融资	19,762,891.00	2.06%	4,799,189.94	0.51%	311.80%
交易性金融资产	13,000,000.00	1.36%	0	0%	-
预付款项	19,421,218.70	2.03%	19,315,252.78	2.03%	0.55%
其他应收款	18,409,371.94	1.92%	16,472,200.54	1.73%	11.76%
存货	44,538,238.90	4.65%	42,165,344.07	4.44%	5.63%
长期股权投资	30,264,818.25	3.16%	29,387,634.55	3.09%	2.98%
其他权益工具投资	51,243,701.85	5.35%	51,243,701.85	5.40%	0.00%
投资性房地产	96,310,265.23	10.05%	97,649,360.95	10.28%	-1.37%
固定资产	75,031,413.18	7.83%	73,574,276.49	7.75%	1.98%
在建工程	184,955,601.78	19.30%	177,412,860.90	18.68%	4.25%
无形资产	74,301,075.97	7.75%	77,725,109.60	8.18%	-4.41%
开发支出	35,524,146.25	3.71%	30,888,622.06	3.25%	15.01%
商誉	24,919,359.50	2.60%	24,919,359.50	2.62%	0.00%
短期借款	113,650,000.00	11.86%	113,350,000.00	11.93%	0.26%
应付票据	382,803.77	0.04%	157,646.67	0.02%	142.82%
应付账款	65,542,685.49	6.84%	42,729,065.93	4.50%	53.39%
合同负债	3,491,009.00	0.36%	5,428,335.26	0.57%	-35.69%
应付职工薪酬	3,655,243.59	0.38%	5,413,105.20	0.57%	-32.47%
应交税费	4,909,446.56	0.51%	6,242,469.03	0.66%	-21.35%
一年内到期的非流动负债	100,569,840.00	10.49%	39,819,840.00	4.19%	152.56%
其他流动负债	453,831.18	0.05%	705,683.59	0.07%	-35.69%
长期借款	104,010,640.00	10.85%	175,880,480.00	18.52%	-40.86%
资产总计	958,383,145.95	100.00%	949,794,810.45	100.00%	0.90%

项目重大变动原因

1. 报告期末，货币资金降幅55.00%，主要因为存在在建工程项目支出、购买银行理财产品以及偿还了部分贷款本息；
2. 报告期末，应收票据增幅438.94%和应收款项融资增幅311.80%，主要因为本期新增了以承兑汇票结算的客户，同时部分大客户结算账期略有延长；
3. 报告期末，交易性金融资产余额为1300万，是子公司湖北医药购买的银行结构性存款理财产品未到期；
4. 报告期末，应付票据增幅142.82%，主要因为采用银行承兑汇票结算货款增多；
5. 报告期末，应付账款增幅53.39%，主要由于主要供应商信用政策放宽账期延长；
6. 报告期末，合同负债降幅35.69%，主要因为预收货款方式的销售减少；
7. 报告期末，应付职工薪酬降幅32.47%，主要因为上年末计提的年终奖本期已发放；
8. 报告期末，一年内到期的非流动负债增幅152.56%，长期借款降幅40.86%，主要因为一年内到期的长期借款转一年内到期的非流动负债，并对部分长期借款进行了偿还；
9. 报告期末，其他流动负债降幅35.69%，主要因为合同负债下降，其相应的应交增值税税金下降。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	170,520,618.21	-	173,784,154.99	-	-1.88%
营业成本	98,069,899.21	57.51%	102,812,383.78	59.16%	-4.61%
毛利率	42.49%	-	40.84%	-	-
营业税金及附加	1,335,335.72	0.78%	1,347,185.25	0.78%	-0.88%
销售费用	43,377,438.72	25.44%	50,655,426.27	29.15%	-14.37%
管理费用	10,654,233.05	6.25%	12,528,139.01	7.21%	-14.96%
研发费用	2,144,070.83	1.26%	1,378,946.50	0.79%	55.49%
财务费用	5,520,616.72	3.24%	4,506,817.34	2.59%	22.49%
其他收益	354,296.08	0.21%	1,799,925.79	1.04%	-80.32%
投资收益	890,607.95	0.52%	447,195.40	0.26%	99.15%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-939,079.44	-0.55%	3,385,956.49	1.95%	127.73%
资产处置损失	-174.76	0.00%	-7,951.33	0.00%	-97.80%
营业利润	9,724,673.79	5.70%	6,180,383.19	3.56%	57.35%
营业外收入	20,050.00	0.01%	524.81	0.00%	3,720.43%
营业外支出	1,927.64	0.00%	9,201.94	0.01%	-79.05%
利润总额	9,742,796.15	5.71%	6,171,706.06	3.55%	57.86%
所得税费用	1,434,721.10	0.84%	1,472,243.99	0.85%	-2.55%
净利润	8,308,075.05	4.87%	4,699,462.07	2.70%	76.79%

项目重大变动原因

1. 报告期间，研发费用较上年同期增幅55.49%，主要因为本期新增利伐沙班颗粒剂、硫酸氨基葡

萄糖胶囊等新产品等费用化研发项目；

2. 报告期间，其他收益降幅80.32%较大，主要由于本期取得与日常经营相关的政府补助减少；

3. 报告期间，投资收益增幅99.15%，主要由于本期联营企业经营净利较上期有所增长；

4. 报告期间，信用减值损失增幅127.73%，主要由于本期账龄较长的款项回收较上期减少；

5. 报告期间，资产处置损失减少97.80%，主要是本期固定资产处置损失减少；

6. 报告期间，营业外收入增幅较大，主要是本期收到市场保证金罚没收入；营业外支出下降79.05%，主要因为物料报废损失减少；

7. 报告期间，营业利润增幅57.35%，净利润增幅76.79%，本期利润增加，主要由于公司产品的生产和销售都有所增长，销售费用和产品成本有所下降，从而提高了公司的盈利能力。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	165,486,521.74	169,252,074.92	-2.22%
其他业务收入	5,034,096.47	4,532,080.07	11.08%
主营业务成本	96,453,227.65	101,142,064.04	-4.64%
其他业务成本	1,616,671.56	1,670,319.74	-3.21%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
西药	123,471,909.91	87,547,544.64	29.10%	4.33%	-1.05%	3.86%
中药	40,162,073.14	6,820,421.70	83.02%	-13.58%	-25.02%	2.59%
生物制品	9,587.70	8,879.40	7.39%	-85.58%	-85.60%	0.14%
医疗器械	-16,357.80	-10,137.69	38.03%	-109.35%	-106.57%	26.22%
食品原料	1,859,308.79	2,086,519.60	-12.22%	-55.66%	-37.77%	-32.26%
经营租赁与服务	5,033,949.57	1,615,071.50	67.92%	11.07%	-3.31%	4.78%
其他	146.90	1,600.06	-989.22%	0.00%	0.00%	-989.22%
合计	170,520,618.21	98,069,899.21	42.49%	-1.88%	-4.61%	1.65%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期西药类产品销售保持平稳上升的趋势；部分生物制品因药品带量采购政策导致商业公司代理药品降价，因此收入有所下降。医疗器械产品主要是防护产品，上年末因春节人员流动性增强客户对其备货增加，本期此类产品市场需求降低造成少量退货；食品原料销售下降主要是因为疫情消退市场对中药汤剂产品需求降低。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,033,108.53	16,463,328.71	-93.72%
投资活动产生的现金流量净额	-29,071,715.54	-57,291,778.79	-49.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,053,276.96	37,819,306.72	-147.74%

现金流量分析

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 93.72%，由于主要医院的客户销售回款账期延长，产品购销产生的净现金流减少；

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 49.26%，主要由于随着同济产业园工程项目逐步完工对其投入减少；

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 147.74%，主要由于本期对部分贷款本息进行了偿还。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
湖北医药集团有限公司	子公司	医药销售	102,020,000.00	178,065,965.23	106,390,778.10	88,438,783.81	4,370,778.09
武汉同济中维医药有限责任公司	子公司	药品生产与销售	121,000,000.00	156,035,469.54	123,186,471.32	44,263,193.85	7,613,940.96
武汉同济现代医疗管理有限公司	参股公司	健康管理与服务	55,714,300.00	98,789,053.28	57,603,671.14	11,708,883.16	1,067,598.09
湖北同济现代医药供	参股公	供应链	30,000,000.00	90,387,860.08	33,452,993.85	28,369,359.12	1,088,586.60

应链有 限公司	司	管 理 服 务					
------------	---	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉同济现代医疗管理有限公司	武汉同济现代医疗管理有限公司成立于 2016 年 6 月 23 日，经营范围包括健康管理与服务；亚健康检查与测评；保健咨询；物业服务；物业管理；房屋租赁；停车场服务。是一家以从事商务服务业为主的企业。公司持有其 32.95% 股份。	公司战略发展需要
湖北同济现代医药供应链有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司成立于 2015 年，主要从事装卸搬运和仓储业，公司持有其 36% 股份。	公司战略发展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
药材及药品原料涨价的风险	公司生产所用原材料主要为中药材、化学药原料等，其价格受宏观经济环境和自然灾害等不可抗力影响大。如果未来公司采购原材料价格上涨则会降低公司的利润水平。应对措施：公司已与主要供应商建立稳定的合作关系，同时也在积极寻求多渠道、多家供应商合作。为保证药材质量的稳定，公司与有 GAP 生产基地的重要供应商合作，在中药种植、采收加工、质量标准等方面做出相应的规定，为持续发展打下良好的基础，并在新药的研发上充分考虑原、辅、包材的供给风险。

<p>新药研发的失败风险</p>	<p>新产品开发的风险主要体现为研发失败、国家新药临床核查、药品一致性评价等相关政策出台，对新药审批的要求更加严格。公司投入大量资金进行研发，如果研发失败或因政策及其他因素未通过审批，则会对公司未来的持续发展带来一定的影响。应对措施：新药研发方面，公司一直保持着应有的谨慎性，从临床疗效和安全性上控制研发风险。同时全程控制研发的进程，对研发项目采取阶段性评价制度，严格控制每阶段中可能出现的重大风险。同时公司优先研发成熟项目，如鱼腥草鼻喷雾剂项目为华中科技大学同济医学院附属同济医院已使用 40 多年的院内制剂的再开发。</p>
<p>公司产品的市场竞争日益激烈的风险</p>	<p>公司产品主要进入润肠通便和补钙产品市场。目前国内生产润肠通便类、补钙产品的相关企业很多，产品种类呈多样化发展趋势，营销策略丰富。公司面临较大的市场竞争压力。另外，一些跨国医药公司开始加入天然药物竞争行列，它们凭借资金优势，通过本土化的策略，挤占国内市场。应对措施：对于日益竞争激烈的润肠通便市场和补钙市场，便乃通重点以疗效稳定、安全性好的产品特性，以及其双跨品种的市场优势，并辅以不断的品牌推广，把市场做深做透，用品牌吸引患者，用疗效锁定患者，用服务扩大市场。在药品批发与零售上以质量和服致胜的同时，提高“同济”品牌的美誉度。</p>
<p>公司产品价格下降的风险</p>	<p>近年来，为治理药价虚高、降低老百姓医疗成本，政府加强了对药价的管理工作，2006 年以来国家发改委多次调低相关药品的最高零售价，对药品生产企业的收入和利润有不同程度的影响。药品价格下降主要原因包括政策性降价和招标竞争所致的价格下降。如果公司产品被列入政策性降价范围或者由于市场竞争被迫降价，则会对公司的利润产生较大的影响。应对措施：在现有产品方面，公司一方面将加大知识产权保护工作，同时争取国家政策的支持和保护，凸显专利产品的优势和抗风险能力，另一方面，将通过广告宣传及科技成果的实现来不断提升公司品牌形象，综合提高对下游的议价能力以及对零售终端的粘合度。在新产品方面，公司将不断加强新药研发，推出新产品，保持和提升公司的利润水平。</p>
<p>公司产品受仿制药品的冲击风险</p>	<p>公司主要产品为便乃通茶和补钙产品，技术和理念较为先进。便乃通茶和碳酸钙片为公司专利产品，虽然目前公司产品在市场上尚无仿制药品，但随着公司产品知名度不断提高和产销量的不断增长，如果市场上出现同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利影响。应对措施：经过多年的经营，公司凭借过硬的产品质量和商业信誉在制药行业树立了良好的品牌，且借助合作的医药公司销售团队、科研院所专家影响力，进一步提升了公司的品牌知名度，公司将加强“同济”品牌产品在消费者的认知度，赢得市场的美誉度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	41,071,300.00	9.62%
作为被告/被申请人	49,123,400.00	11.50%
作为第三人	-	-
合计	90,194,700.00	21.12%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001	被告/被申请人	公司与山东创新药物研发有限公司、江西施美药业股份有限公司签定《技术转让合同》，拟购买“枸橼酸西地那	否	47,785,800	否	截止报告披露日，一审庭审已结束，待法院判决。

		非口崩片（50mg）”药品上市持有人注册批件及生产技术。在合同执行过程中，公司认为反诉原告未履行合同义务构成违约，于2023年11月向武汉市中级人民法院递交《民事起诉状》起诉反诉原告，案件已于2023年11月22日由武汉市中级人民法院受理，编号：(2023)鄂01知民初883号。反诉原告在收到武汉市中级人民法院送达的《应诉通知书》后，于2024年1月23日向武汉市中级人民法院提交《反诉状》。				
--	--	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司已向武汉市中级人民法院递交《财产保全申请书》，请求人民法院依法查封反诉原告名下共计4,101万元银行存款或其他等值资产。武汉市中级人民法院于2023年12月25日出具《民事裁定书》【编号：(2023)鄂01知民初883号】，裁定冻结反诉原告银行账户资金共计4,101万元。公司已聘请专业律师团队，积极提供相关证据及准备应诉材料，依法主张和维护自身合法权益。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖北同济现代	65,000,000	0	24,500,000	2017年12月1	2027年12月15	连带	是	已事前及时履

	医药供应链有限公司				日	日			行
2	湖北同济富饶钙源开发有限公司	3,500,000	0	3,140,000	2022年10月27日	2025年10月27日	连带	是	已事前及时履行
3	武汉同济维药责任有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年12月22日	2024年12月21日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	78,500,000	0	37,640,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	78,500,000	37,640,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,500,000	3,140,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为资产负债率超过70%的被担保人提供担保系公司为控股子公司同济富饶向湖北长阳农村商业银行股份有限公司申请贷款提供担保，该项贷款由同济富饶全体股东提供连带责任保证担保，担保金额为350万元，担保期限三年。该项担保事项经公司第四届董事会第三次会议审议通过。

该项对外担保有利于补充子公司的运营资金，是子公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司的发展。公司对子公司债务的偿还能力有充分的了解，且该子公司的其他股东也提供了共同连带责任担保，财务风险处于可控制范围内，本次对外担保不会损害公司及

其他股东的利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	600,000.00	201,201.50
销售产品、商品,提供劳务	18,200,000.00	3,718,912.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,289,200.00	1,961,142.86
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需,是合理的,必要的。已履行相关审批程序及披露义务,不会对公司生产经营造成不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年11月13日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月2日	-	发行	募集资金使用承诺	合法合规使用募集资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地（武开国用2013字第71号）	土地	抵押	1,106,723.27	0.12%	自有融资受限资产
土地（武开国用2013字第72号）	土地	抵押	1,089,299.99	0.11%	对外担保受限资产
房产（武房权证经字第2013004968号、武房权证经字第2013004961号）	房产	抵押	24,157,643.61	2.52%	自有融资受限资产
房产（武房权证经字第2015003506号）	房产	抵押	71,897,991.98	7.50%	对外担保受限资产
其他权益工具投资	投资	质押	3,000,000.00	0.31%	对外担保受限资产
土地（鄂（2019）武汉市经开不动产权第0015687号）	土地	质押	19,612,693.69	2.05%	自有融资受限资产
鄂（2021）武汉经开不动产权第0020997号	房产	抵押	22,500,193.07	2.35%	自有融资受限资产
鄂（2021）武汉经开不动产权第0020997号	土地	抵押	11,679,204.5	1.22%	自有融资受限资产
货币资金	资金	质押	382,803.77	0.04%	自有融资受限资产
总计	-	-	155,426,553.88	16.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产受限系公司向金融机构贷款提供担保以及对外担保抵押资产，是为满足公司生产经营需要，不会造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	113,441,193	72.32%	0	113,441,193	72.32%
	其中：控股股东、实际控制人	11,075,312	7.06%	0	11,075,312	7.06%
	董事、监事、高管	3,396,125	2.17%	0	3,396,125	2.17%
	核心员工	0	0%	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,414,313	27.68%	0	43,414,313	27.68%
	其中：控股股东、实际控制人	33,225,938	21.18%	0	33,225,938	21.18%
	董事、监事、高管	10,188,375	6.50%	0	10,188,375	6.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		156,855,506	-	0	156,855,506	-
普通股股东人数		304				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李亦武	44,301,250	0	44,301,250	28.24%	33,225,938	11,075,312	12,508,500	0
2	武汉同济现代投资管理中心（有限合伙）	29,977,876	38,200	30,016,076	19.14%	0	30,016,076	0	0
3	共青城信	13,443,150	0	13,443,150	8.57%	0	13,443,150	0	0

	中利 工信 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)								
4	田水	13,000,000	0	13,000,000	8.29%	9,750,000	3,250,000	0	0
5	湖北 鹏程 医疗 健康 投资 有限 公司	10,104,000	0	10,104,000	6.44%	0	10,104,000	0	0
6	北京 信中 利投 资股 份有 限公 司	7,058,823	0	7,058,823	4.50%	0	7,058,823	7,058,823	7,058,823
7	西藏 星瑞 企业 管理 服务 有限 公司	6,077,500	0	6,077,500	3.87%	0	6,077,500	0	0
8	熊富 良	3,271,567	0	3,271,567	2.09%	0	3,271,567	0	0
9	上海 银领 资产 管理 有限 公司	3,563,999	-505,222	3,058,777	1.95%	0	3,058,777	0	0
10	董平 娥	3,000,000	0	3,000,000	1.91%	0	3,000,000	0	0
	合计	133,798,165	-	133,331,143	85.00%	42,975,938	90,355,205	19,567,323	7,058,823

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

北京信中利投资股份有限公司为共青城信中利工信投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人,二者为一致行动人;田水与董平娥系夫妻关系,二者为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李亦武	董事长、总经理	男	1963年5月	2022年7月25日	2025年7月24日	44,301,250	0	44,301,250	28.24%
向继洲	董事	男	1949年9月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
李海明	董事	男	1957年6月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
刘咏梅	董事、副总经理、董事会秘书	女	1969年12月	2022年7月25日	2025年7月24日	347,500	0	347,500	0.22%
刘俊	董事、副总经理	男	1964年1月	2022年7月25日	2025年7月24日	237,000	0	237,000	0.15%
程鹏	董事	男	1982年12月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
宾旻	监事会主席	女	1975年2月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
徐先存	职工监事	女	1988年4月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
田水	监事	男	1971年3月	2023年5月16日	2025年7月24日	13,000,000	0	13,000,000	8.29%
邱红	副总经理、财务总监	女	1983年3月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
朱雷	副总经理	男	1974年11月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事李海明与公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李亦武系兄弟关系；董事程鹏系股东湖北鹏程医疗健康投资有限公司委派董事。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	2	0	40
生产人员	97	5	6	96
销售人员	44	0	1	43
技术人员	55	3	4	54
财务人员	24	1	2	23
行政人员	38	3	3	38
员工总计	296	14	16	294

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	37,528,362.58	83,395,089.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	29,360,250.61	5,447,815.77
应收账款	五（四）	142,508,206.93	156,843,400.38
应收款项融资	五（五）	19,762,891.00	4,799,189.94
预付款项	五（六）	19,421,218.70	19,315,252.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	18,409,371.94	16,472,200.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	44,538,238.90	42,165,344.07
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,760,818.59	1,933,377.89
流动资产合计		326,289,359.25	330,371,670.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	30,264,818.25	29,387,634.55
其他权益工具投资	五（十一）	51,243,701.85	51,243,701.85
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（十二）	96,310,265.23	97,649,360.95
固定资产	五（十三）	75,031,413.18	73,574,276.49
在建工程	五（十四）	184,955,601.78	177,412,860.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十五）	74,301,075.97	77,725,109.60
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	35,524,146.25	30,888,622.06
其中：数据资源			
商誉	五（十六）	24,919,359.50	24,919,359.50
长期待摊费用	五（十七）	2,427,864.64	2,633,335.87
递延所得税资产	五（十八）	13,692,153.12	12,747,890.93
其他非流动资产	五（十九）	43,423,386.93	41,240,986.93
非流动资产合计		632,093,786.70	619,423,139.63
资产总计		958,383,145.95	949,794,810.45
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	113,650,000.00	113,350,000.00
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	五（二十二）	382,803.77	157,646.67
应付账款	五（二十三）	65,542,685.49	42,729,065.93
预收款项			
合同负债	五（二十四）	3,491,009.00	5,428,335.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十五）	3,655,243.59	5,413,105.20
应交税费	五（二十六）	4,909,446.56	6,242,469.03
其他应付款	五（二十七）	51,048,045.18	53,281,966.04
其中：应付利息		697,750.16	717,063.21
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	五（二十八）	100,569,840.00	39,819,840.00
其他流动负债	五（二十九）	453,831.18	705,683.59
流动负债合计		343,702,904.77	267,128,111.72
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	104,010,640.00	175,880,480.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	6,466,175.00	6,494,300.00
递延所得税负债	五（十八）	4,484,038.04	4,778,218.69
其他非流动负债	五（三十二）	10,350,714.09	10,350,714.09
非流动负债合计		125,311,567.13	197,503,712.78
负债合计		469,014,471.90	464,631,824.50
所有者权益：			
股本	五（三十三）	156,855,506.00	156,855,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	212,275,442.03	212,275,442.03
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	-5,429,083.15	-5,429,083.15
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	8,035,273.49	8,035,273.49
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	61,910,391.32	55,351,193.48
归属于母公司所有者权益合计		433,647,529.69	427,088,331.85
少数股东权益		55,721,144.36	58,074,654.10
所有者权益合计		489,368,674.05	485,162,985.95
负债和所有者权益合计		958,383,145.95	949,794,810.45

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：邱红

会计机构负责人：邱红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,955,368.69	33,811,373.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十（一）	38,465,972.23	38,240,831.16
应收款项融资		310,680.00	690,708.00
预付款项		7,658,662.28	4,011,210.28
其他应收款	十（二）	18,654,294.61	15,849,191.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,258,766.16	8,497,889.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,600,369.76	1,772,182.32
流动资产合计		91,904,113.73	102,873,386.00
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	十（三）	272,125,018.25	271,247,834.55
其他权益工具投资		51,243,701.85	51,243,701.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产		96,310,265.23	97,649,360.95
固定资产		30,567,546.69	27,174,309.02
在建工程		179,494,465.21	171,940,268.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,219,137.84	37,634,780.18
其中：数据资源			
开发支出		25,677,647.06	21,750,687.09
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,095,124.52	1,393,194.56
递延所得税资产		8,182,069.73	7,818,539.49
其他非流动资产		35,104,906.93	32,932,506.93
非流动资产合计		736,019,883.31	720,785,183.34
资产总计		827,923,997.04	823,658,569.34
流动负债：			
短期借款		88,650,000.00	78,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		382,803.77	157,646.67
应付账款		4,939,879.28	4,073,628.24

预收款项			
合同负债		2,173,817.35	2,682,557.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		655,421.44	969,775.16
应交税费		854,709.39	1,264,263.30
其他应付款		76,051,977.18	74,023,200.31
其中：应付利息		697,750.16	717,063.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,569,840.00	39,819,840.00
其他流动负债		282,596.25	348,732.52
流动负债合计		274,561,044.66	201,689,644.06
非流动负债：			
长期借款		100,220,640.00	172,040,480.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,466,175.00	6,494,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,686,815.00	178,534,780.00
负债合计		381,247,859.66	380,224,424.06
所有者权益：			
股本		156,855,506.00	156,855,506.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,496,934.10	212,496,934.10
减：库存股			
其他综合收益		-5,429,083.15	-5,429,083.15
专项储备			
盈余公积		8,035,273.49	8,035,273.49
一般风险准备			
未分配利润		74,717,506.94	71,475,514.84
所有者权益合计		446,676,137.38	443,434,145.28
负债和所有者权益合计		827,923,997.04	823,658,569.34

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		170,520,618.21	173,784,154.99
其中：营业收入	五（三十八）	170,520,618.21	173,784,154.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,101,594.25	173,228,898.15
其中：营业成本	五（三十八）	98,069,899.21	102,812,383.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十九）	1,335,335.72	1,347,185.25
销售费用	五（四十）	43,377,438.72	50,655,426.27
管理费用	五（四十一）	10,654,233.05	12,528,139.01
研发费用	五（四十二）	2,144,070.83	1,378,946.50
财务费用	五（四十三）	5,520,616.72	4,506,817.34
其中：利息费用		5,315,296.14	4,270,618.63
利息收入		53,819.98	64,546.10
加：其他收益	五（四十四）	354,296.08	1,799,925.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	890,607.95	447,195.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		877,183.70	323,136.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十		

	六)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-939,079.44	3,385,956.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-174.76	-7,951.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,724,673.79	6,180,383.19
加：营业外收入	五（五十）	20,050.00	524.81
减：营业外支出	五（五十一）	1,927.64	9,201.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,742,796.15	6,171,706.06
减：所得税费用	五（五十二）	1,434,721.10	1,472,243.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,308,075.05	4,699,462.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,308,075.05	4,699,462.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,748,877.21	1,050,611.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,559,197.84	3,648,850.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）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		8,308,075.05	4,699,462.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,559,197.84	3,648,850.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,748,877.21	1,050,611.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一 （二）	0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十一 （二）	0.04	0.02

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：邱红

会计机构负责人：邱红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十（四）	36,015,777.01	35,055,051.81
减：营业成本	十（四）	10,329,426.92	7,531,546.09
税金及附加		537,005.26	539,933.46
销售费用		17,560,052.34	20,805,658.00
管理费用		4,904,841.44	4,675,195.64
研发费用		258,193.61	1,088,900.44
财务费用		4,860,388.69	4,196,443.68
其中：利息费用		4,634,824.87	3,940,588.96
利息收入		21,868.26	27,328.98
加：其他收益		235,091.02	1,591,685.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	5,147,015.03	4,221,997.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		877,183.70	323,136.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-89,562.94	2,001,489.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,858,411.86	4,032,547.10
加：营业外收入		20,050.00	524.81
减：营业外支出			4,941.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,878,461.86	4,028,130.79
减：所得税费用		-363,530.24	-84,787.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,241,992.10	4,112,918.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,241,992.10	4,112,918.68
（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		3,241,992.10	4,112,918.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		147,099,814.08	177,452,103.89
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	11,436,686.56	24,167,186.47
经营活动现金流入小计		158,536,500.64	201,619,290.36
购买商品、接受劳务支付的现金		69,651,974.29	74,089,550.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,343,882.58	14,284,486.37
支付的各项税费		13,346,749.05	18,329,476.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	60,160,786.19	78,452,448.47
经营活动现金流出小计		157,503,392.11	185,155,961.65
经营活动产生的现金流量净额		1,033,108.53	16,463,328.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	22,177,215.00
取得投资收益收到的现金		13,424.25	589,486.26
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			2,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		
投资活动现金流入小计		17,013,424.25	25,216,701.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,085,139.79	58,580,980.05
投资支付的现金		30,000,000.00	5,000,000.00
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			18,927,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		
投资活动现金流出小计		46,085,139.79	82,508,480.05
投资活动产生的现金流量净额		-29,071,715.54	-57,291,778.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,800,000.00	66,706,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）		43,250,000.00
筹资活动现金流入小计		44,800,000.00	109,956,400.00
偿还债务支付的现金		55,619,840.00	45,319,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,983,457.76	6,667,413.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,519.16
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	249,979.20	20,150,000.00
筹资活动现金流出小计		62,853,276.96	72,137,093.28

筹资活动产生的现金流量净额		-18,053,276.96	37,819,306.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-46,091,883.97	-3,009,143.36
加：期初现金及现金等价物余额		83,237,442.78	51,642,846.87
六、期末现金及现金等价物余额		37,145,558.81	48,633,703.51

法定代表人：李亦武

主管会计工作负责人：邱红

会计机构负责人：邱红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		36,153,313.04	47,954,446.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,668,827.86	29,291,311.31
经营活动现金流入小计		54,822,140.90	77,245,757.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,629,755.51	9,318,604.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,789,630.64	6,058,431.83
支付的各项税费		3,506,262.09	4,453,422.35
支付其他与经营活动有关的现金		39,827,621.52	34,475,277.58
经营活动现金流出小计		53,753,269.76	54,305,736.26
经营活动产生的现金流量净额		1,068,871.14	22,940,021.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,177,215.00
取得投资收益收到的现金		4,269,831.33	266,638.40
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			2,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,269,831.33	9,893,853.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,304,224.96	42,922,348.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,927,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,304,224.96	61,849,848.99
投资活动产生的现金流量净额		-11,034,393.63	-51,955,995.59
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		29,800,000.00	41,706,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			43,000,000.00

筹资活动现金流入小计		29,800,000.00	84,706,400.00
偿还债务支付的现金		30,569,840.00	45,139,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,145,819.83	6,139,057.33
支付其他与筹资活动有关的现金		199,979.20	20,100,000.00
筹资活动现金流出小计		36,915,639.03	71,378,737.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,115,639.03	13,327,662.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,081,161.52	-15,688,311.60
加：期初现金及现金等价物余额		33,653,726.44	30,054,774.42
六、期末现金及现金等价物余额		16,572,564.92	14,366,462.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

武汉同济现代医药科技股份有限公司（以下简称“同济医药”或“公司”）是在武汉同济现代医药有限公司的基础上整体变更的股份有限公司。公司成立于2000年12月26日，注册

地湖北武汉，总部地址武汉经济技术开发区高科技产业园 22 号，统一社会信用代码 91420100725762555E，注册资本 15685.5506 万元人民币，法定代表人：李亦武。

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：药品生产；药品批发；药品零售；食品生产；保健食品生产；食品销售；药品互联网信息服务；消毒剂生产（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消毒剂销售（不含危险化学品）；劳动保护用品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；住房租赁；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

公司主营业务：中成药和化学药的研发、生产和销售。目前主要生产销售的产品有润肠通便、补钙系列以及各类普药等多个产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 16 日经董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度将五个子公司纳入合并财务报表范围：武汉同济中维医药有限责任公司、湖北医药集团有限公司、湖北同济富饶钙资源开发有限公司、武汉同济协力药业有限公司及武汉中佰伦物业管理有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过500万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过500万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过500万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金

融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、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：保证金、押金

其他应收款组合2：关联方款项

其他应收款组合3：代垫款项

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购

买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十九）在建工程

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

（二十）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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	权证载明期限	权利证书载明可使用年限	直线法
专利权	10	参照一般行业规定	直线法
非专利技术	10	参照一般行业规定	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括药品研发项目的各类支出。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

(二十五) 收入

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。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的药品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含物业租赁服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十六) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100,000.00元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

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

各主体适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉同济现代医药科技股份有限公司	15%
武汉同济中维医药有限责任公司	15%
湖北医药集团有限公司	25%
湖北同济富饶钙资源开发有限公司	25%
武汉中佰伦物业管理有限公司	25%
武汉同济协力药业有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2011 年 10 月 9 日被认定为高新技术企业，2023 年已重新备案，备案证书编号 GR202642006224，发证时间 2023 年 12 月 8 日，有效期三年，继续执行 15%所得税率。

子公司武汉同济中维医药有限责任公司，于 2023 年 11 月 14 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202342003591，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,015.88
银行存款	37,145,558.81	83,236,426.90
其他货币资金	382,803.77	157,646.67
存放财务公司款项		
合计	37,528,362.58	83,395,089.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 382,803.77 元为银行承兑汇票承兑保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			---
其中：债务工具投资			---
权益工具投资			---
理财产品	13,000,000.00		---
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	13,000,000.00		---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	29,360,250.61	5,447,815.77
小计	29,360,250.61	5,447,815.77
减：坏账准备		
合计	29,360,250.61	5,447,815.77

2. 按坏账计提方法分类披露

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：药品生产与销售业务	29,360,250.61	100.00			29,360,250.61
合计	29,360,250.61	100.00			29,360,250.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：药品生产与销售业务	5,447,815.77	100.00			5,447,815.77
合计	5,447,815.77	100.00			5,447,815.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合1：药品生产与销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,360,250.61			5,447,815.77		
合计	29,360,250.61			5,447,815.77		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	134,136,979.45	143,414,815.80
其中：6个月以内	101,604,107.26	136,168,292.26
7-12月	32,532,872.19	7,246,523.54
1年以内小计	134,136,979.45	143,414,815.80
1至2年	8,175,070.20	12,720,216.84
2至3年	3,500,840.07	3,560,324.17
3至4年	1,387,288.36	1,389,288.36
4至5年	2,560,583.70	2,587,637.13
5年以上	9,460,066.25	9,460,066.25

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

账龄	期末余额	期初余额
小计	159,220,828.03	173,132,348.55
减：坏账准备	16,712,621.10	16,288,948.17
合计	142,508,206.93	156,843,400.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,607,064.27	1.51	2,607,064.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	156,613,763.76	98.36	14,105,556.83	9.01	142,508,206.93
其中：药品生产与销售业务	156,613,763.76	98.36	14,105,556.83	9.01	142,508,206.93
合计	159,220,828.03	100.00	16,712,621.10	10.50	142,508,206.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,607,064.27	1.51	2,607,064.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,525,284.28	98.49	13,681,883.90	8.02	156,843,400.38
其中：药品生产与销售业务	170,525,284.28	98.49	13,681,883.90	8.02	156,843,400.38
合计	173,132,348.55	100.00	16,288,948.17	9.41	156,843,400.38

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
江西深龙医药有限公司	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	无法收回
合计	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
江西深龙医药有限公司	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	无法收回
合计	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 药品生产与销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	101,604,107.26	1,016,041.06	1.00	136,168,292.26	1,361,682.93	1.00
7-12 个月	32,532,872.19	1,626,643.61	5.00	7,246,523.54	362,326.18	5.00
1 至 2 年	8,175,070.20	817,507.02	10.00	12,720,216.84	1,272,021.68	10.00
2 至 3 年	3,500,840.07	1,050,252.02	30.00	3,560,324.17	1,068,097.25	30.00
3 至 4 年	1,387,288.36	693,644.18	50.00	1,389,288.36	694,644.18	50.00
4 至 5 年	2,560,583.70	2,048,466.96	80.00	2,587,637.13	2,070,109.70	80.00
5 年以上	6,853,001.98	6,853,001.98	100.00	6,853,001.98	6,853,001.98	100.00
合计	156,613,763.76	14,105,556.83	9.01	170,525,284.28	13,681,883.90	8.02

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估	2,607,064.27	-	-	-	-	2,607,064.27
组合计提	13,681,883.90	423,672.93	-	-	-	14,105,556.83
合计	16,288,948.17	423,672.93	-	-	-	16,712,621.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
华中科技大学同济医学 院附属同济医院	26,985,344.05		26,985,344.05	16.95	430,280.61
武汉同济康达药品有限 公司	11,712,287.62		11,712,287.62	7.36	292,144.11
郑州大学第一附属医院	11,245,505.64		11,245,505.64	7.06	175,302.48
广州市正鼎医药有限公 司	9,914,392.26		9,914,392.26	6.23	1,380,642.88
武汉同济现代科德中医 门诊部有限公司	8,345,372.00		8,345,372.00	5.24	302,222.20
合计	68,202,901.57		68,202,901.57	42.84	2,580,592.28

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,762,891.00	4,799,189.94
应收账款		
合计	19,762,891.00	4,799,189.94

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,006,086.95	
合计	33,006,086.95	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,303,850.07	94.25	17,621,863.87	91.23
1至2年	1,094,730.16	5.64	1,635,755.44	8.47
2至3年	18,693.14	0.10	53,688.22	0.28

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

3年以上	3,945.33	0.02	3,945.25	0.02
合计	19,421,218.70	100.00	19,315,252.78	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
武汉同济现代医药科技股份有限公司	江西星号企业管理有限公司	1,000,000.00	1-2年	合同执行中
合计		1,000,000.00	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉天加净化科技有限公司	4,000,000.00	20.60
浙江佰奥医药科技有限公司	2,975,120.00	15.32
武汉市华本汇医药发展有限公司	2,300,000.00	11.84
北京锐森卓晶科技有限公司	1,634,503.00	8.42
江西星号企业管理有限公司	1,000,000.00	5.15
合计	11,909,623.00	61.32

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,386,776.05	23,934,198.15
减：坏账准备	7,977,404.11	7,461,997.61
合计	18,409,371.94	16,472,200.54

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,161,044.95	8,111,785.49
其中：6个月以内	6,207,505.89	5,925,090.49
7-12月	2,953,539.06	2,186,695.00
1年以内小计	9,161,044.95	8,111,785.49

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	8,733,868.00	7,356,843.17
2至3年	1,353,651.05	2,986,398.44
3至4年	1,746,441.00	121,409.00
4至5年	459,801.25	445,792.25
5年以上	4,931,969.80	4,911,969.80
小计	26,386,776.05	23,934,198.15
减：坏账准备	7,977,404.11	7,461,997.61
合计	18,409,371.94	16,472,200.54

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	22,523,679.22	17,930,166.21
各类业务借支款	1,581,050.81	1,555,038.81
其他	2,282,046.02	4,448,993.13
小计	26,386,776.05	23,934,198.15
减：坏账准备	7,977,404.11	7,461,997.61
合计	18,409,371.94	16,472,200.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	7,111,997.61		350,000.00	7,461,997.61
2024年1月1日余额 在本期	7,111,997.61		350,000.00	7,461,997.61
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	-			-
本期计提	515,406.51			515,406.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-			-

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年6月30日余额	7,627,404.11		350,000.00	7,977,404.11

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估	350,000.00	-	-	-	-	350,000.00
组合计提	7,111,997.61	515,406.51	-	-	-	7,627,404.11
合计	7,461,997.61	515,406.51	-	-	-	7,977,404.11

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
湖北同济现代医药供应链有限公司	单位往来款	10,999,720.35	3年以内	41.69	1,116,661.71
湖北炎黄本草药业有限公司	单位往来款	4,100,000.00	5年以上	15.54	4,100,000.00
河南京训健康科技有限公司	其他	1,800,000.00	1-2年	6.82	180,000.00
南京圣嘉士医药科技有限公司	单位往来	1,000,000.00	1年以内	3.79	10,000.00

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

单位名称	款项性质	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
	款				
泰兴市思朝企业服务有限公司	单位往来款	1,000,000.00	1年以内	3.79	10,000.00
合计		18,899,720.35		71.63	5,416,661.71

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,544,144.78		5,544,144.78	4,902,950.05		4,902,950.05
周转材料 (包装物、 低值易耗品 等)	3,643,884.58	840,564.21	2,803,320.37	3,503,634.11	840,564.21	2,663,069.90
委托加工材料	89,806.24		89,806.24	143,945.51		143,945.51
自制半成品及 在产品	3,661,469.01	1,272,376.99	2,389,092.02	3,503,395.69	1,272,376.99	2,231,018.70
产成品(库存 商品)	32,728,877.39		32,728,877.39	31,078,931.71		31,078,931.71
发出商品	1,581,001.51	598,003.41	982,998.10	1,743,431.61	598,003.41	1,145,428.20
合计	47,249,183.51	2,710,944.61	44,538,238.90	44,876,288.68	2,710,944.61	42,165,344.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

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	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	840,564.21					840,564.21
自制半成品及在产品	1,272,376.99					1,272,376.99
产成品（库存商品）						
发出商品	598,003.41					598,003.41
合计	2,710,944.61					2,710,944.61

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	648,584.90	3,539.41
预缴所得税	951,784.86	1,123,597.42
待摊费用	20,450.00	666,434.90
其他	139,998.83	139,806.16
合计	1,760,818.59	1,933,377.89

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉同济现代医疗管理有限公司	16,897,048.42			485,292.52						17,382,340.94	
湖北同济现代医药供应链有限公司	12,490,586.13			391,891.18						12,882,477.31	
小计	29,387,634.55			877,183.70						30,264,818.25	
合计	29,387,634.55			877,183.70						30,264,818.25	

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
武汉睿创恒益投资管理有限公司	414,394.59						414,394.59
湖北同济现代医疗健康创业投资基金合伙企业	50,829,307.26						50,829,307.26
合计	51,243,701.85						51,243,701.85

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武汉睿创恒益投资管理有限公司		114,394.59		企业管理该金融资产的业务模式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
湖北同济现代医疗健康创业投资基金合伙企业			5,443,477.74	
合计		114,394.59	5,443,477.74	

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	112,765,959.63			112,765,959.63
2.本期增加金额				
在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	112,765,959.63			112,765,959.63
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,116,598.68			15,116,598.68
2.本期增加金额	1,339,095.72			1,339,095.72

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	1,339,095.72			1,339,095.72
3.本期减少金额				
4.期末余额	16,455,694.40			16,455,694.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	96,310,265.23			96,310,265.23
2.期初账面价值	97,649,360.95			97,649,360.95

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	84,361,907.46	82,904,770.77
固定资产清理		
减：减值准备	9,330,494.28	9,330,494.28
合计	75,031,413.18	73,574,276.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	73,297,175.59	58,494,152.27	9,639,461.37	5,587,415.79	147,018,205.02
2.本期增加金额	3,486,238.53	1,017,966.82	-	90,564.96	4,594,770.31
(1) 购置	3,486,238.53	844,495.14		90,564.96	4,421,298.63
(2) 在建工程转入		173,471.68			173,471.68
3.本期减少金额	-	32,000.00	28,935.85	-	60,935.85
(1) 处置或报废		32,000.00	28,935.85		60,935.85
4.期末余额	76,783,414.12	59,480,119.09	9,610,525.52	5,677,980.75	151,552,039.48

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					-
1.期初余额	14,710,536.25	37,534,291.40	7,432,405.00	4,436,201.61	64,113,434.26
2.本期增加金额	811,027.83	1,797,793.82	402,761.62	124,603.55	3,136,186.82
(1) 计提	811,027.83	1,797,793.82	402,761.62	124,603.55	3,136,186.82
3.本期减少金额	-	32,000.00	27,489.06	-	59,489.06
(1) 处置或报废		32,000.00	27,489.06		59,489.06
4.期末余额	15,521,564.08	39,300,085.22	7,807,677.56	4,560,805.16	67,190,132.02
三、减值准备					-
1.期初余额	9,330,494.28				9,330,494.28
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额	9,330,494.28				9,330,494.28
四、账面价值					-
1.期末账面价值	51,931,355.76	20,180,033.87	1,802,847.96	1,117,175.59	75,031,413.18
2.期初账面价值	49,256,145.06	20,959,860.87	2,207,056.37	1,151,214.18	73,574,276.48

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	184,955,601.78	177,412,860.90
工程物资		
减：减值准备		
合计	184,955,601.78	177,412,860.90

1. 在建工程

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产研发楼	862,731.13		862,731.13	862,731.13		862,731.13
医药科技产业园	178,631,734.08		178,631,734.08	171,077,537.59		171,077,537.59
需安装设备	35,398.23		35,398.23	35,398.23		35,398.23
二期50亩项目其他建设费用	5,425,738.34		5,425,738.34	5,437,193.95		5,437,193.95
合计	184,955,601.78		184,955,601.78	177,412,860.90		177,412,860.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
医药科技产业园	250,000,000.00	171,077,537.59	7,554,196.49			178,631,734.08
生产研发楼		862,731.13				862,731.13
二期50亩项目其他建设费用		5,437,193.95	162,016.07	173,471.68		5,425,738.34
需安装设备		35,398.23				35,398.23
合计	250,000,000.00	177,412,860.90	7,716,212.56	173,471.68		184,955,601.78

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
医药科技产业园	82	82	11,135,318.19	1,500,216.72	0.24	金融机构贷款
生产研发楼	1.00	1.00				其他来源
二期50亩项目其他建设费用	85.00	85.00	392,283.31	129,783.33	6.00	金融机构贷款
需安装设备	100.00	100.00				其他来源
合计	—	—	11,527,601.50	1,630,000.05	—	

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	49,658,783.20	7,024,191.58	67,829,129.28	124,512,104.06

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 其他				
4.期末余额	49,658,783.20	7,024,191.58	67,829,129.28	124,512,104.06
二、累计摊销				
1.期初余额	7,369,764.70	6,097,137.37	31,102,034.18	44,568,936.25
2.本期增加金额	511,553.92	103,709.58	2,808,770.12	3,424,033.63
(1) 计提	511,553.92	103,709.58	2,808,770.12	3,424,033.63
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,881,318.62	6,200,846.95	33,910,804.30	47,992,969.88
三、减值准备				
1.期初余额			2,218,058.21	2,218,058.21
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			2,218,058.21	2,218,058.21
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,777,464.58	823,344.63	31,700,266.77	74,301,075.97
2.期初账面价值	42,289,018.50	927,054.21	34,509,036.89	77,725,109.60

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
湖北医药集团有限公司	17,340,586.42					17,340,586.42
武汉中佰伦物业管理有限责任公司	85,020.00					85,020.00
武汉同济中维医药有限责任公司	7,493,753.08					7,493,753.08
合计	24,919,359.50					24,919,359.50

2. 商誉减值准备：无

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 改造款	823,150.71		205,787.70		617,363.01
食堂钢构及内装饰工程款	95,849.20		16,273.92		79,575.28
装修费及维修费	497,560.23				

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
			107,959.09		389,601.14
租赁费		176,146.79	176,146.79		-
监控网络系统	111,635.24		22,327.02		89,308.22
二期 50 亩项目	1,090,740.49	146,876.50			1,237,616.99
三期 220 亩项目	14,400.00				14,400.00
合计	2,633,335.87	323,023.29	528,494.52	-	2,427,864.64

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,127,194.83	38,948,641.82	5,908,859.66	38,010,442.88
递延收益	978,363.75	6,522,425.00	982,582.50	6,550,550.00
可抵扣亏损	6,586,594.54	32,828,882.55	5,856,448.77	28,963,460.60
小计	13,692,153.12	78,299,949.37	12,747,890.93	73,524,453.48
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	4,484,038.04	29,893,586.93	4,778,218.69	31,854,791.28
小计	4,484,038.04	29,893,586.93	4,778,218.69	31,854,791.28

(十九) 其他非流动资产

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	43,423,386.93		43,423,386.93	41,240,986.93		41,240,986.93
合计	43,423,386.93		43,423,386.93	41,240,986.93		41,240,986.93

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
土地（武开国用 2013 字第 71 号）	2,153,625.00	1,106,723.27	抵押	自有融资受限资产	2,153,625.00	1,132,361.69	抵押	自有融资受限资产
土地（武开国用 2013 字第 72 号）	1,750,660.00	1,089,299.99	抵押	对外担保受限资产	1,750,660.00	1,108,751.75	抵押	对外担保受限资产
房产（武房权证经字第 2013004968 号、武房权证经字第 2013004961 号）	32,504,179.27	24,157,643.61	抵押	自有融资受限资产	32,504,179.27	24,426,999.56	抵押	自有融资受限资产
房产（武房权证经字第 2015003506 号）	88,265,291.44	71,897,991.98	抵押	对外担保受限资产	82,201,988.70	66,875,939.71	抵押	对外担保受限资产
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	对外担保受限资产	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	对外担保受限资产
土地（鄂（2019）武汉市经开不动产权第 0015687 号）	21,871,310.00	19,612,693.69	抵押	自有融资受限资产	21,871,310.00	19,831,406.77	抵押	自有融资受限资产
鄂（2021）武汉经开不动产权第 0020997 号	27,595,989.43	22,500,193.07	抵押	自有融资受限资产	27,595,989.43	22,831,408.61	抵押	自有融资受限资产
土地鄂（2021）武汉市经开不动产权第 0020997 号	15,200,700.00	11,679,204.50	抵押	自有融资受限资产	15,200,700.00	11,831,211.50	抵押	自有融资受限资产
货币资金	382,803.77	382,803.77	质押	自有融资受限资产	157,646.67	157,646.67	质押	自有融资受限资产
合计	192,724,558.91	155,426,553.88			186,436,099.07	151,195,726.26		

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款+担保	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	83,650,000.00	73,350,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	113,650,000.00	113,350,000.00

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,803.77	157,646.67
商业承兑汇票		
合计	382,803.77	157,646.67

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	62,371,669.20	39,770,466.49
1年以上	3,171,016.29	2,958,599.44
合计	65,542,685.49	42,729,065.93

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖北明天医药有限责任公司	725,883.62	协商付款
武汉泰康达医药有限公司	278,585.92	协商付款
合计	1,004,469.54	--

(二十四)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,491,009.00	5,428,335.26

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额	期初余额
合计	3,491,009.00	5,428,335.26

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,413,105.20	11,437,005.19	13,194,866.80	3,655,243.59
离职后福利-设定提存计划		849,197.42	849,197.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,413,105.20	12,286,202.61	14,044,064.22	3,655,243.59

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,295,297.84	9,937,081.72	11,618,103.84	1,614,275.72
职工福利费		494,046.14	494,046.14	
社会保险费		727,168.67	727,168.67	
其中：医疗保险费		662,190.32	662,190.32	
工伤保险费		34,570.05	34,570.05	
生育保险费				
其他		30,408.30	30,408.30	
住房公积金	9,460.00	278,708.66	288,168.66	
工会经费和职工教育经费	2,108,347.36		67,379.49	2,040,967.87
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	5,413,105.20	11,437,005.19	13,194,866.80	3,655,243.59

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		815,425.40	815,425.40	
失业保险费		33,772.02	33,772.02	
企业年金缴费				
合计		849,197.42	849,197.42	

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,013,993.36	2,385,361.83
企业所得税	2,430,188.98	3,223,330.34
房产税	43,305.52	140,714.28
土地使用税	8,890.82	8,890.82
个人所得税	119,664.79	86,663.19
城市维护建设税	147,824.11	183,379.34
教育费附加	72,397.20	87,635.16
地方教育费附加	43,805.90	53,964.53
其他税费	29,375.88	72,529.54
合计	4,909,446.56	6,242,469.03

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	697,750.16	717,063.21
应付股利		
其他应付款	50,350,295.02	52,564,902.83
合计	51,048,045.18	53,281,966.04

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	697,750.16	717,063.21
合计	697,750.16	717,063.21

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	23,000,000.00	23,000,000.00
业务单位往来款	17,551,986.03	18,051,747.99
股权收购资金		
市场风险抵押金	4,170,807.29	4,985,327.28
未付市场借支款	59,406.46	59,406.46
罗红霉素专项款	120,431.74	120,431.74

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,825,146.21	4,133,455.21
其他	2,622,517.29	2,214,534.15
合计	50,350,295.02	52,564,902.83

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
田水	23,000,000.00	待结算
杨继红	5,012,000.00	待转投资款
张守华	2,026,000.00	待转投资款
上海翥翔企业管理咨询服务股份有限公司	1,500,000.00	待结算
北京正宏嘉禾医药科技发展有限公司	700,000.00	保证金及押金
合计	32,238,000.00	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,569,840.00	39,819,840.00
合计	100,569,840.00	39,819,840.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	453,831.18	704,923.08
其他		760.51
合计	453,831.18	705,683.59

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款+保证	20,000,000.00	33,500,000.00	3.2-5.5
抵押借款	101,790,480.00	95,360,320.00	4.04-4.9
保证借款	38,790,000.00	39,840,000.00	4.65-7.3
信用借款	44,000,000.00	47,000,000.00	4.90
小计	204,580,480.00	215,700,320.00	

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
减：一年内到期的长期借款	100,569,840.00	39,819,840.00	
合计	104,010,640.00	175,880,480.00	—

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,494,300.00		28,125.00	6,466,175.00	
合计	6,494,300.00		28,125.00	6,466,175.00	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
药品储备基金	10,350,714.09	10,350,714.09
合计	10,350,714.09	10,350,714.09

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	156,855,506.00						156,855,506.00
合计	156,855,506.00						156,855,506.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	209,932,650.95			209,932,650.95
其他资本公积	2,342,791.08			2,342,791.08
合计	212,275,442.03			212,275,442.03

武汉同济现代医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024年1月1日—2024年6月30日

(三十五)其他综合收益

项目	期初 期初余额	本期发生额						期末 期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所 得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-							-
	5,429,083.15							5,429,083.15
其他权益工具投资公允价值变动	-							-
	5,429,083.15							5,429,083.15
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-							-
	5,429,083.15							5,429,083.15

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,035,273.49			8,035,273.49
合计	8,035,273.49			8,035,273.49

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	55,351,193.48	72,793,266.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	55,351,193.48	72,793,266.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,559,197.84	3,648,850.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	61,910,391.32	76,442,117.23

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	165,486,521.74	96,453,227.65	169,252,074.92	101,142,064.04
药品生产与销售	165,486,521.74	96,453,227.65	169,252,074.92	101,142,064.04
其他				
二、其他业务收入	5,034,096.47	1,616,671.56	4,532,080.07	1,670,319.74
经营租赁与服务	5,033,949.57	1,615,071.50	4,532,080.07	1,670,319.74
其他	146.90	1,600.06		
合计	170,520,618.21	98,069,899.21	173,784,154.99	102,812,383.78

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	170,520,618.21		173,784,154.99	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				

武汉同济现代医药科技股份有限公司
 财务报表附注
 2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	170,520,618.21		173,784,154.99	

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	267,928.27	290,085.86
土地使用税	66,919.98	66,919.98
城市维护建设税	538,760.79	532,969.65
教育费附加	230,897.49	224,086.79
地方教育费附加	153,931.66	156,605.78
车船税	5,340.00	3,540.00
印花税	71,557.53	72,977.19
合计	1,335,335.72	1,347,185.25

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,683,045.50	5,479,362.62
物料消耗	42,812.62	76,185.96
差旅费	358,389.48	212,525.49
广告费	1,092,419.25	
办公费	194,327.45	151,890.18
会务费	4,541,812.91	
市场开发费用	30,697,816.88	43,249,758.65
策划及咨询服务费	285,000.00	
仓租费	1,030,563.03	558,867.88
其他	451,251.60	926,835.49
合计	43,377,438.72	50,655,426.27

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,936,121.56	2,635,981.69
水电费	18,554.23	28,081.83
评审费	418,336.35	631,834.73
折旧费	891,882.45	3,223,349.91
业务招待费	642,713.56	531,243.24
修理费	100,868.91	74,163.78

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,365,577.64	3,641,458.27
办公费	163,779.53	177,156.78
车辆使用费	72,648.95	112,879.24
保险费	122,621.89	122,089.50
咨询费	75,952.31	348,595.16
装修及租赁费摊销	666,833.24	1,001,304.88
其他	1,178,342.43	
合计	10,654,233.05	12,528,139.01

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	498,995.31	551,205.47
折旧费	46,607.74	95,246.92
材料费	94,625.06	441,338.39
委托研发费用	1,500,000.00	247,524.75
其他	3,842.72	43,630.97
合计	2,144,070.83	1,378,946.50

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,315,296.14	4,270,618.63
减：利息收入	53,819.98	64,546.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	258,630.80	299,417.42
其他支出	509.76	1,327.39
合计	5,520,616.72	4,506,817.34

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	18,334.79		收益相关
增值税未达到起征点免税	2,167.86	3,993.70	收益相关

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	41,015.82		收益相关
失业保险基金返还稳岗津贴		54,872.53	收益相关
财政专项款	28,125.00	28,125.00	资产相关
收科技局 2024 第一批高新技术补贴	50,000.00		收益相关
2024 年高新技术企业认定补贴	50,000.00		收益相关
收汉南区财政局上市企业奖励		1,000,000.00	收益相关
收 2023 年中小企业专精特新奖励资金		500,000.00	收益相关
收国家知识产权示范和优势企业补贴		50,000.00	收益相关
专精特新奖励		200,000.00	收益相关
进项税加计抵减额	164,652.61		收益相关
其他		-37,065.44	收益相关
合计	354,296.08	1,799,925.79	---

(四十五) 投资收益

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	877,183.70	323,136.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,424.25	-111,141.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	235,200.00
合计	890,607.95	447,195.40

(四十六) 公允价值变动收益

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

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-423,972.93	2,986,607.56
其他应收款信用减值损失	-515,106.51	399,348.93
合计	-939,079.44	3,385,956.49

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合计		

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-174.76	-7,951.33
合计	-174.76	-7,951.33

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,050.00	524.81	20,050.00
合计	20,050.00	524.81	20,050.00

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产报废损失			
其他	1,927.64	9,201.94	1,927.64
合计	1,927.64	9,201.94	1,927.64

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,673,163.94	1,926,765.14
递延所得税费用	-1,238,442.84	-454,521.15
其他		
合计	1,434,721.10	1,472,243.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项 目	金 额
利润总额	9,742,796.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,435,699.04
子公司适用不同税率的影响	-698,419.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,052.33
研发费用加计扣除的影响	-321,610.62
所得税费用	1,434,721.10

(五十三)其他综合收益

详见附注五（三十五）。

(五十四)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	53,819.98	64,546.10
政府补助收入	168,359.72	2,538,924.68
各类借支款及保证金	1,040,306.77	389,094.94
单位往来款	9,692,800.00	12,156,702.51
其他	481,400.09	9,017,918.24
合计	11,436,686.56	24,167,186.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	258,630.80	299,417.42
各类借支款及保证金	1,979,961.60	1,731,777.00
支付各类运营费用	48,576,964.93	66,451,254.05
单位往来款	9,345,228.86	9,970,000.00
其他		
合计	60,160,786.19	78,452,448.47

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本期发生额	上期发生额
收医疗健康投资基金资金分配		7,177,215.00
收君瑞宁股权转让款		2,450,000.00
理财业务	17,000,000.00	15,000,000.00
投资收益	13,424.25	589,486.26
合计	17,013,424.25	25,216,701.26

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
医药科技产业园工程及设备	6,447,928.49	19,542,598.19
同济医药研发项目	1,226,000.00	21,556,183.00
中维购置设备及研发	773,814.83	11,047,379.50
富饶二期项目投入	7,100.00	4,611,251.56
股权转让款		18,927,500.00
理财业务	30,000,000.00	5,000,000.00
其他设备购置	7,630,296.47	1,823,567.80
合计	46,085,139.79	82,508,480.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权保证金		
土地出让金退回		
合计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回并购订金		
合计		

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款融资保证金		
从非金融机构借款		43,250,000.00
收二期项目的投资款		
定期存单解除质押		

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本期发生额	上期发生额
合计		43,250,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款融资保证金		
融资服务费	249,979.20	150,000.00
偿付非金融机构借款		20,000,000.00
贷款担保、保险及手续费		
合计	249,979.20	20,150,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	113,350,000.00	44,800,000.00		44,500,000.00		113,650,000.00
长期借款	215,700,320.00	-		11,119,840.00		204,580,480.00
非金融机构借款	23,000,000.00					23,000,000.00
贷款融资保证金						-
利息及融资费用			7,233,436.96	7,233,436.96		-
合计	352,050,320.00	44,800,000.00	7,233,436.96	62,853,276.96	-	341,230,480.00

4. 以净额列报现金流量情况：无

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

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,308,075.05	4,699,462.07
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	939,079.44	-3,385,956.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,475,282.54	6,771,125.65

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	3,424,033.64	3,704,816.91
长期待摊费用摊销	528,494.53	300,638.24
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）	174.76	7,951.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,315,296.14	4,270,618.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-890,607.95	-447,195.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-944,262.20	552,040.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-294,180.65	-1,006,562.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,372,894.83	-1,148,898.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,850,198.92	23,570,031.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,305,580.86	-21,424,743.31
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,033,108.53	16,463,328.71
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		
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	37,145,558.81	48,633,703.51
减：现金的期初余额	83,237,442.78	51,642,846.87
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-46,091,883.97	-3,009,143.36

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无合并范围变动。

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,145,558.81	48,633,703.51
其中：库存现金		111,015.88

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	37,145,558.81	48,522,687.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,145,558.81	48,633,703.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	382,803.77	157,646.67	承兑保证金
合计	382,803.77	157,646.67	—

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,950,457.07	1,954,538.09
原材料	1,686,629.61	2,578,675.76
折旧及摊销费	256,709.01	210,276.18
委外研发费	2,504,716.98	21,089,860.83
其他	381,082.35	481,149.74
合计	6,779,595.02	26,314,500.60
其中：费用化研发支出	2,144,070.83	1,378,946.50
资本化研发支出	4,635,524.19	24,935,554.10

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
鱼腥草鼻喷雾剂	7,752,653.78	981.33				7,753,635.11
“泻白散”中药经典名方	1,812,003.71	347,541.57				2,159,545.28
“济川煎”中药经典名方	3,472,478.13	596,930.29				4,069,408.42

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

“温经汤”中药经典名方	1,537,614.72	1,405,088.07				2,942,702.79
TJRD-2018001 碳酸钙 D3 片	2,199,436.27	57,916.49				2,257,352.76
TJRD2023005 活血化瘀散抗肿瘤临床前研究		17,160.33			17,160.33	
诺氟沙星胶囊	2,776,164.54	867,865.51				3,644,030.05
便乃通创新剂		143,304.58			143,304.58	
TJRD-2023004 聚乙二醇4000 散仿制药研究项		184,897.95				184,897.95
“枇杷清肺饮”中药经典名方		12,812.48			12,812.48	
2022002 药品级碳酸钙原料药研究项目		29,352.39			29,352.39	
2021008“蛇胆陈皮散”项目	794,809.71	2,370.77				797,180.48
叶酸片仿制药研究项目	247,637.50	8,202.47				255,839.97
米诺地尔外用溶剂仿制药研究项目		8,202.48				8,202.48
TJRD-2023001 硒杞补肝合剂项目	1,157,888.73					1,157,888.73
TJRD-2023003 枸橼酸西地那非口崩片		55,563.83			55,563.83	
化学仿制药利伐沙班片研究项目	9,137,934.97	708,564.22				9,846,499.19
硫酸氨基葡萄糖胶囊研究项目		323,484.82				323,484.82
口溃清片III临床研究		123,478.22				123,478.22
益心质量提升		151,630.05			151,630.05	
复方电解质醋酸葡萄糖注射液		48,005.97			48,005.97	
利伐沙班颗粒剂		1,686,241.20			1,686,241.20	
合计	30,888,622.06	6,779,595.02			2,144,070.83	35,524,146.25

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
鱼腥草鼻喷雾剂	已完成临床研究，资料整理中，待申请与	2026年12月底	产品	2010	取得

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

	CDE 的沟通交流。		生产 销售		临床 批件
“泻白散”中药经典名方	完成物质基准对比及补充研究	2026 年 12 月底	产品 生产 销售	2021	完成 物质 基准 研究
“济川煎”中药经典名方	完成物质基准对比及补充研究	2026 年 12 月底	产品 生产 销售	2020	完成 物质 基准 研究
“温经汤”中药经典名方	完成物质基准研究	2026 年 12 月底	产品 生产 销售	2021	完成 物质 基准 研究
TJRD-2018001 碳酸钙 D3 片	完成小试研究，待进行中试放大及验证生产。	2026 年 12 月底	产品 生产 销售	2020	委托 开发 合同
诺氟沙星胶囊	完成验证三批生产及稳定性 6 月考察，待进行注册申报。	2025 年 9 月	产品 生产 销售	2023	获得 BE 备 案
2021008“蛇胆陈皮散”项目	已完成药品上市许可持有人转让，待进行生产场地变更。	2025 年 6 月	产品 生产 销售	2023	技术 转让 合同
叶酸片仿制药研究项目	正在进行小试研究和分析方法开发，待进行分析方法转移和中试生产。	2026 年 12 月底	产品 生产 销售	2023	豁免 BE 备 案
TJRD-2023001 硒杞补肝合剂项目	已完成《药品生产许可证》生产地址和生产范围变更（委托方）办理，待进行药品上市许可持有人变更。	2025 年 12 月底	产品 生产 销售	2023	技术 转让 合同
化学仿制药剂利伐沙班片研究项目	利伐沙班原料药的注册现场核查已完成，注册检验已合格，国家的注册第一阶段审评已完成且已发补；利伐沙班片的注册审评工作已完成第一阶段，注册抽样和省检已完成，等待国家局的注册现场核查、GMP 符合性动态核查等工作。	预计 2024 年 10 月前完成片剂的注册核查， 2025 年 4 月前完成 GMP 符合性核查，2025 年 5 月左右取得药品注册批件	产品 注册 获批 后批 量上 市	2021/1/1	利伐 沙班 正式 实验 伦理 批件
硫酸氨基葡萄糖胶囊研究项目	正在进行中试放大，待进行工艺验证	2025 年 3 月	产品 生产 销售	2024	豁免 BE 备 案
口溃清片 III 临床研究	已完成临床 II 进 IICDE 沟通交流，正在筛选临床 CRO 并确定临床研究方案。	2026 年 7 月	产品 生产 销售	2024	豁免 BE 备 案

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉同济中维医药有限责任公司	武汉	12100万元	武汉	药品生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北医药集团有限公司	武汉	10202万元	武汉	医药销售	51.00		非同一控制下企业合并
湖北同济富饶钙资源开发有限公司	宜昌	2000万元	宜昌	食品开发	60.00		投资设立
武汉中佰伦物业管理有限公司	武汉	50万元	武汉	物业管理	100.00		投资设立
武汉同济协力药业有限公司	武汉	2000万元	武汉	医药产品研究	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北医药集团有限公司	49.00	2,141,681.26	4,102,386.96	52,131,481.26

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额(万元)						期初余额(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北医药集团有限公司	17,720.30	86.29	17,806.60	6,132.45	1,035.07	7,167.52	16,190.63	68.02	16,258.66	4,184.36	1,035.07	5,219.43

子公司名称	本期发生额(万元)				上期发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北医药集团有限公司	8,843.88	437.08	437.08	(771.27)	9,371.14	357.39	357.39	(124.17)

(二) 在联营企业中的权益

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

1. 重要的联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉同济现代医疗管理有限公司	武汉	武汉	健康管理与服务	32.95		权益法
湖北同济现代医药供应链有限公司	武汉	武汉	供应链管理服务	36.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉同济现代医疗管理有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司	武汉同济现代医疗管理有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司
流动资产	58,955,027.66	63,411,952.04	79,711,335.59	62,202,824.17
其中：现金和现金等价物	1,521,635.20	597,945.99	687,212.76	741,100.78
非流动资产	39,834,025.62	26,975,908.04	49,189,373.77	27,863,374.13
资产合计	98,789,053.28	90,387,860.08	128,900,709.36	90,066,198.30
流动负债	41,185,382.14	29,954,866.23	72,364,636.31	29,051,791.05
非流动负债		26,980,000.00		28,650,000.00
负债合计	41,185,382.14	56,934,866.23	72,364,636.31	57,701,791.05
少数股东权益	3,432,895.87		3,838,166.34	
归属于母公司股东权益	54,170,775.27	33,452,993.85	52,697,906.71	32,364,407.25
按持股比例计算的净资产份额	17,849,252.78	12,043,077.79	17,363,960.26	11,651,186.61
调整事项	-466,911.84	839,399.52	-466,911.84	839,399.52
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他	-466,911.84	839,399.52	-466,911.84	839,399.52
对联营企业权益投资的账面价值	17,382,340.94	12,882,477.31	16,897,048.42	12,490,586.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,708,883.16	28,369,359.12	9,051,538.57	26,518,371.24
财务费用	220,062.04	1,336,659.36	202,657.63	1,284,122.48
所得税费用				

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉同济现代 医疗管理有限 公司	湖北同济现代医药 供应链有限公司	武汉同济现代 医疗管理有限 公司	湖北同济现代医药 供应链有限公司
净利润	1,067,598.09	1,088,586.60	261,102.67	658,629.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,067,598.09	1,088,586.60	261,102.67	658,629.19
本期收到的来自联营 企业的股利				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为李亦武先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

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

联营企业名称	与本公司关系
湖北同济现代医药供应链有限公司	重大影响联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李亦武	董事长、总经理
向继洲	董事
李海明	董事
刘咏梅	董事、副总经理、董事会秘书
刘俊	董事、副总经理
程鹏	董事
宾旻	监事会主席
徐先存	职工监事
田水	监事
邱红	副总经理、财务总监
朱雷	副总经理

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

武汉同济现代投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
共青城信中利工信投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
田水	持股 5%以上股东
湖北鹏程医疗健康投资有限公司	持股 5%以上股东
湖北明天医药有限责任公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制
湖北医药星光医疗器械有限公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制
湖北新特药大药房连锁有限责任公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制
宜昌富饶新材料科技有限公司	受对本公司子公司有重大影响股东控制
湖北省医药有限公司	持有子公司 48.39%股权
武汉同济现代科德中医门诊部有限公司	董事长为本公司实际控制人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
湖北同济现代医药供应链有限公司	仓租服务	201,201.50			

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌富饶新材料科技有限公司	碳酸钙		
湖北同济现代医药供应链有限公司	金玉宣肺茶、葡钙	1,052,920.35	2,584.07
湖北同济现代医药供应链有限公司	利息收入		
湖北新特药大药房连锁有限责任公司	药品	120,717.56	2,324,683.96
武汉同济现代科德中医门诊部有限公司	活血化瘀散	2,545,274.34	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉同济现代医药科技股份有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司	仓库租赁	911,142.86	1,833,714.29

(2) 本公司作为承租方情况

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		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	本期发生额	上期发生额
湖北省医药有限公司	仓库	1,050,000.00	1,050,000.00										

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉同济现代医药科技股份有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司	6,500.00	2017.12.1	2027.12.15	否
武汉同济现代医药科技股份有限公司	湖北同济富饶钙资源开发有限公司	350.00	2022.10.27	2025.10.27	否
武汉同济中维医药有限责任公司	武汉同济现代医药科技股份有限公司	9,000.00	2022.7.28	2027.7.28	否
武汉同济中维医药有限责任公司	武汉同济现代医药科技股份有限公司	2,200.00	2024.5.17	2025.5.16	否
武汉同济现代医药科技股份有限公司	武汉同济中维医药有限责任公司	1,000.00	2023.12.22	2024.12.21	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
田水	拆入	23,000,000.00	2023/4/1	2025/3/30	

5. 关键管理人员报酬（无）

6. 其他关联交易

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北明天医药有限责任公司	636,085.30	636,085.30	636,085.30	636,085.30
应收账款	湖北新特药大药房连锁有限责任公司	6,302,443.04	513,733.00	6,166,032.19	192,561.06
应收账款	湖北医药星光医疗器械有限公司	8,146.40	407.32	8,146.40	81.46
其他应收款	湖北省医药有限公司	13,951.56	1,395.16	13,951.56	1,395.16
应收账款	湖北同济现代医药供应链有限公司	1,763,546.00	40,585.30	856,970.00	42,848.50
应收账款	武汉同济现代科德中医门诊部有限公司	8,345,372.00	302,222.20	5,469,212.00	54,692.12
其他应收款	湖北同济现代医药供应链有限公司	10,999,720.35	1,116,661.71	9,727,609.22	996,867.00
合计		28,069,264.65	2,611,089.99	22,878,006.67	1,924,530.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北明天医药有限责任公司	725,883.62	725,883.62
其他应付款	湖北明天医药有限责任公司	73,200.00	73,200.00
其他应付款	湖北省医药有限公司		186,547.60
应付账款	宜昌富饶新材料科技有限公司	663,993.03	663,758.03
其他应付款	田水	23,000,000.00	23,000,000.00
合计		24,463,076.65	24,649,389.25

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1. 公司存在对外担保事项：

担保方	被担保方	担保金	担保	担保	担保是否已

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

		额（万元）	起始日	到期日	经履行完毕
武汉同济现代医药股份有限公司	湖北同济现代医药供应链有限公司	6,500.00	2017.12.1	2027.12.15	否
合计		6,500.00			

2. 重大未决诉讼

原告	被告	案由	标的金额（万元）	案件进展
山东创新药物研发有限公司 （反诉原告）、 江西施美药业股份有限公司 （反诉原告）	武汉同济现代医药科技股份有限公司（反诉被告）	技术转让合同纠纷	4778.58万	截止报告披露日，一审庭审已结束，待法院判决。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,177,946.82	27,122,343.28
其中：6个月以内	19,469,030.13	26,052,319.74
7-12月	13,708,916.69	1,070,023.54
1年以内小计	33,177,946.82	27,122,343.28
1至2年	3,815,744.40	9,646,800.83
2至3年	3,463,531.27	3,479,428.87
3至4年	351,895.38	351,895.38
4至5年	667,164.62	694,218.05
5年以上	8,038,797.99	8,038,797.99
小计	49,515,080.48	49,333,484.40
减：坏账准备	11,049,108.25	11,092,653.24
合计	38,465,972.23	38,240,831.16

2. 按坏账计提方法分类披露

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,620,972.52	5.29	2,607,064.27	99.47
按组合计提坏账准备的应收账款	46,894,107.96	94.71	8,442,043.98	18.00
其中：药品生产与销售业务	46,894,107.96	94.71	8,442,043.98	18.00
合计	49,515,080.48	100.00	11,049,108.25	22.31

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,607,064.27	5.28	2,607,064.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	46,726,420.13	94.72	8,485,588.97	18.16
其中：药品生产与销售业务	46,726,420.13	94.72	8,485,588.97	18.16
合计	49,333,484.40	100.00	11,092,653.24	22.49

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
江西深龙医药有限公司	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	款项预计无法收回
武汉同济中维医药有限责任公司	13,908.25			子公司不计提
合计	2,620,972.52	2,607,064.27	99.47	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
江西深龙医药有限公司	2,607,064.27	2,607,064.27	100.00	款项预计无法收回
合计	2,607,064.27	2,607,064.27		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：药品生产与销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	19,455,121.88	1.00	194,551.22	26,052,319.74	260,523.20	1.00
7-12个月	13,708,916.69	5.00	685,445.83	1,070,023.54	53,501.18	5.00
1至2年	3,815,744.40	10.00	381,574.44	9,646,800.83	964,680.08	10.00

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	3,463,531.27	30.00	1,039,059.38	3,479,428.87	1,043,828.66	30.00
3至4年	351,895.38	50.00	175,947.69	351,895.38	175,947.69	50.00
4至5年	667,164.62	80.00	533,731.70	694,218.05	555,374.44	80.00
5年以上	5,431,733.72	100.00	5,431,733.72	5,431,733.72	5,431,733.72	100.00
合计	46,894,107.96	18.00	8,442,043.98	46,726,420.13	8,485,588.97	18.16

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估	2,607,064.27	-				2,607,064.27
组合计提	8,485,588.97	(43,544.99)				8,442,043.98
合计	11,092,653.24	(43,544.99)	-	-	-	11,049,108.25

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合 同资产期末 余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉同济康达药品 有限公司	11,712,287.62		11,712,287.62	23.65	292,144.11
广州市正鼎医药有 限公司	9,914,392.26		9,914,392.26	20.02	1,380,642.88
武汉同济现代科德 中医门诊部有限公 司	8,345,372.00		8,345,372.00	16.85	302,222.20
北京博智创盛医药 有限公司	3,346,590.00		3,346,590.00	6.76	33,465.90
江西深龙医药有限 公司	2,607,064.27		2,607,064.27	5.27	2,607,064.27
合计	35,925,706.15		35,925,706.15	72.56	4,615,539.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,164,134.70	22,225,923.66

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	6,509,840.09	6,376,732.16
合计	18,654,294.61	15,849,191.50

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,845,446.21	8,885,695.17
其中：6个月以内	9,126,277.15	8,870,850.17
7-12月	2,719,169.06	14,845.00
1年以内小计	11,845,446.21	8,885,695.17
1至2年	6,562,018.00	6,585,558.00
2至3年	1,330,108.44	1,337,108.44
3至4年	96,400.00	87,400.00
4至5年	425,792.25	425,792.25
5年以上	4,904,369.80	4,904,369.80
小计	25,164,134.70	22,225,923.66
减：坏账准备	6,509,840.09	6,376,732.16
合计	18,654,294.61	15,849,191.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来	6,581,906.47	6,111,052.01
单位往来款	17,230,038.02	14,886,257.01
股权收购订金		
各类业务借支款	1,305,144.40	1,199,684.40
其他	47,045.81	28,930.24
小计	25,164,134.70	22,225,923.66
减：坏账准备	6,509,840.09	6,376,732.16
合计	18,654,294.61	15,849,191.50

(3) 坏账准备计提情况

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	6,376,732.16			6,376,732.16
2024年1月1日余额在本期	6,376,732.16			6,376,732.16
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	133,107.93			133,107.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	6,509,840.09	-	-	6,509,840.09

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合计提	6,376,732.16	133,107.93				6,509,840.09
合计	6,376,732.16	133,107.93				6,509,840.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北同济现代医药供应链有限公司	单位往来款	10,999,720.35	3年以内	43.71	1,116,661.71
湖北炎黄本草药业有限公司	单位往来款	4,100,000.00	5年	16.29	4,100,000.00

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			以上		
武汉长江职业中等专业学校	单位往来款	979,200.00	1年以内	3.89	9,792.00
武汉瑞凯欣企业管理咨询有限责任公司	单位往来款	500,000.00	1-2年	1.99	50,000.00
方婵娟	各类业务借支款	450,000.00	1年以内	1.79	31,945.62
合计		17,028,920.35		67.67	5,308,399.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	241,860,200.00		241,860,200.00	241,860,200.00		241,860,200.00
对联营、合营企业投资	30,264,818.25		30,264,818.25	29,387,634.55		29,387,634.55
合计	272,125,018.25		272,125,018.25	271,247,834.55		271,247,834.55

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北省医药集团有限公司	72,330,200.00			72,330,200.00		
武汉中佰伦物业管理有限公司	580,000.00			580,000.00		
湖北同济富饶钙资源开发有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

武汉同济中维医药有限责任公司	156,950,000.00			156,950,000.00		
合计	241,860,200.00			241,860,200.00		

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉同济现代医疗管理有限公司	16,897,048.42			485,292.52						17,382,340.94	
湖北同济现代医药供应链有限公司	12,490,586.13			391,891.18						12,882,477.31	
小计	29,387,634.55			877,183.70						30,264,818.25	
合计	29,387,634.55			877,183.70						30,264,818.25	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	33,943,407.32	8,976,422.95	33,066,775.54	6,614,288.51
药品生产与销售	33,943,407.32	8,976,422.95	33,066,775.54	6,614,288.51
二、其他业务收入	2,072,369.69	1,353,003.97	1,988,276.27	917,257.58
经营租赁	2,060,061.50	1,339,095.72	1,988,276.27	917,257.58
其他	12,308.19	13,908.25		
合计	36,015,777.01	10,329,426.92	35,055,051.81	7,531,546.09

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,269,831.33	3,663,660.80
权益法核算的长期股权投资收益	877,183.70	323,136.71
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		235,200.00
合计	5,147,015.03	4,221,997.51

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174.76	-7,951.33	-7,951.33
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	354,296.08	1,799,672.44	1,799,672.44
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-111,141.31	-111,141.31
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,122.36	-8,677.13	-8,677.13
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	55,864.96	251,952.47	251,952.47
少数股东权益影响额（税后）	-635.19	-9,226.33	-9,226.33
合计	317,013.91	1,429,176.53	1,429,176.53

(二) 净资产收益率和每股收益

武汉同济现代医药科技股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年6月30日

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每 股收益		稀释每 股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.82	0.04	0.02	0.04	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.45	0.50	0.04	0.01	0.04	0.01

武汉同济现代医药科技股份有限公司

二〇二四年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174.76
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	354,296.08
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,122.36
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	372,243.68
减：所得税影响数	55,864.96
少数股东权益影响额（税后）	-635.19
非经常性损益净额	317,013.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2018年	2019年4	130,000,000	650,245	是	将原计划	57,000,000	已事前及时

	月1日				用于公司 产业园项 目投入和 研发投入 的部分资 金用途变 更为偿还 到期银行 贷款		履行
--	-----	--	--	--	--	--	----

募集资金使用详细情况

1、2018年股票发行

(1) 股票发行基本情况

公司于2017年12月28日召开第二届董事会第十三次会议、于2018年1月12日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《武汉同济现代医药科技股份有限公司股票发行方案》，于2018年8月2日召开第二届董事会第十七次会议、于2018年8月17日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于〈武汉同济现代医药科技股份有限公司股票发行方案（修订案）〉的议案》，公司拟发行不超过3,000万股（含3,000万股），发行价格为5.00-5.50元/股，募集资金不超过16,500万元（含16,500万元）人民币，募集资金用途为同济现代医药生态产业园一期项目建设、研发投入以及补充流动资金。

湖北鹏程医疗健康投资有限公司、武汉潮江商贸集团有限公司、武汉经开投资有限公司认购了本次发行全部股票，并在《股票发行认购公告》规定期限内将认购款项汇入了本次股票发行募集资金专户。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次股票发行认购出资情况予以审验并出具了《验资报告》（大信验字[2019]第1-00007号），确认已收到湖北鹏程医疗健康投资有限公司、武汉潮江商贸集团有限公司、武汉经开投资有限公司缴纳的货币出资13,000万元。

公司于2019年3月19日取得全国股转系统出具的《关于武汉同济现代医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]887号）。本次股票发行新增股份于2019年4月4日在全国股转系统挂牌公开转让。

(2) 变更募集资金用途的情况

公司于2021年3月19日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议，于2021年4月6日召开2021年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将原计划用于公司生态产业园项目投入和研发投入的部分资金用途变更为偿还到期银行借款。

(3) 募集资金使用情况

截至2024年6月30日，本次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	130,000,000.00
加：利息收入扣除手续费后的净额	2,626,311.14
减：发行费用	1,000,000.00
小计	131,626,311.14
二、截止至2024年6月30日累计已使用募集资金金额	
其中：	
同济现代医药生态产业园项目投入	38,543,422.34
研发投入	27,185,149.81
补充流动资金	8,880,000.00

偿还银行贷款	57,000,000.00
小计	131,608,572.15
三、尚未使用的募集资金金额	17,738.99

注：2024年4月24日，同济现代医药生态产业园项目退回工程款600,000.00元。

截至2024年6月30日，2018年股票发行募集资金已使用131,608,572.15元。

(4) 前次募集资金的资金用途是否发生变更的情况

公司前次募集资金已于2016年12月31日之前使用完毕，募集资金用途为产业链整合，用途未发生变更。

(5) 本次募集资金对公司经营和财务状况的影响

2018年股票发行募集资金的使用，对于公司扩大经营、保证研发项目的顺利推进起到了积极作用。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用