



湖北共同药业股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-046

【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

本报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标	- 6 -
第三节 管理层讨论与分析	- 9 -
第四节 公司治理、环境和社会	- 19 -
第五节 重要事项	- 22 -
第六节 股份变动及股东情况	- 28 -
第七节 债券相关情况	- 33 -
第八节 财务报告	- 36 -

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、共同药业	指	湖北共同药业股份有限公司
共同生物	指	湖北共同生物科技有限公司，系公司的全资子公司
共同健康	指	湖北共同医药健康产业有限公司，系公司的全资子公司
华海共同	指	湖北华海共同药业有限公司，系公司的控股子公司
共同甾体	指	湖北共同甾体药物研究院有限公司，系公司的全资子公司
同创甾体	指	湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司，系公司的全资子公司
共同共新	指	浙江共同共新医药科技有限公司，系公司的全资子公司
America AURORA Co.,Ltd	指	美国奥罗拉有限公司，系公司的控股子公司
丹江口创投	指	丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）
同新药业	指	山东同新药业有限公司，系公司的参股公司
津药药业	指	津药药业股份有限公司，系公司同行业上市公司
仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司，系公司同行业上市公司
赛托生物	指	山东赛托生物科技股份有限公司，系公司同行业上市公司
新合新	指	湖南新合新生物医药有限公司，系公司同行业公司
起始物料	指	公司生产的甾体药物的上游产品，包括雄烯二酮、双降醇、9-羟基-雄烯二酮等
中间体	指	公司生产的中间体产品，包括性激素类中间体、孕激素类中间体、皮质激素类中间体和其他类中间体等
性激素	指	包括雌激素与雄性激素，主要用于激素替代治疗、计生用药或促进肌体健康，促进蛋白质的合成以及提高身体免疫力等，比如雌性激素雌二醇、雌三醇等，雄性激素康力龙等
孕激素	指	主要用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药
皮质激素	指	主要用于物理性损伤、化学性损伤、免疫性损伤以及无菌性炎症等各种急慢性炎症的治疗，另外还用于抗休克、退热、刺激骨髓造血功能、维持人体内水和电解质的平衡等。比如治疗过敏性皮炎用药氟轻松、消炎药地塞米松、抗哮喘用药氟替卡松、布地奈德等
生物发酵	指	生物发酵技术，系公司的主要产品甾体药物起始物料的生产技术，该技术以植物甾醇为起始原料，采用公司培育的优良菌种等微生物以羟化、降解、氧化、脱氢等方式制备雄烯二酮、9-羟基-雄烯二酮等产品
酶转化	指	酶转化技术，是指在一定的生物反应器内，利用酶的催化作用，进行物质转化的技术
化学合成	指	化学合成技术，是指公司利用特定的化学反应，用于生产甾体药物中间体等在产业链中相对后端的产品
基因工程	指	在基因水平上的遗传工程，指用人为方法将所需要的某一供体的遗传物质 DNA 提取出来，在离体条件下用适当的酶进行切割后，把它与载体 DNA 分子连接起来形成具有自我复制能力的 DNA 分子，并将它转移到宿主细胞中扩增和表达
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	302,399,640.34	233,822,011.21	29.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,152,527.25	-5,118,586.73	-117.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,219,109.21	-4,926,838.56	-107.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,792,894.83	34,114,495.08	-116.98%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.04	-150.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.04	-150.00%
加权平均净资产收益率	-1.22%	-0.54%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,935,174,530.03	2,789,880,328.86	5.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	909,318,935.08	923,137,679.57	-1.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,568,177.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,989,702.30	
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	0.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,338,003.32	
减：所得税影响额	-54,877.69	
少数股东权益影响额（税后）	71,817.33	
合计	-933,418.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税返还款	29,440.37	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
其他收益	6,603,875.47	与资产相关的政府补助摊销
增值税加计抵减	1,791,770.91	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于生物医药制造型企业，自设立以来，主要经营甾体药物原料的研发、生产及销售，致力于“为客户提供最好的产品和服务”，公司主要产品为甾体药物生产所需的起始物料、中间体和原料药。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》（〔2012〕31 号）的行业分类，公司属于“C 制造业”下的“C27 医药制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“医药制造业”（C27）。

（一）公司所属行业发展情况

1、甾体药物行业发展情况

甾体药物作为化学药体系的重要分支，其发现与工业化合成被誉为二十世纪医药领域里程碑式突破（与抗生素并列为两大标志性成果）。该类药物通过精准的内分泌调节机制，具有抗炎、免疫抑制、代谢调控等多重药理特性，临床应用覆盖六大核心领域：①风湿免疫疾病（如类风湿关节炎、系统性红斑狼疮）；②呼吸系统疾病（支气管哮喘等）；③皮肤科适应症（湿疹、过敏性皮炎）；④生殖健康（避孕、激素替代治疗）；⑤危重症抢救（感染性休克、急性过敏反应）；⑥慢性病管理（冠心病二级预防、HIV/AIDS 辅助治疗）。据 IMS Health 统计，全球现有甾体药物制剂逾 400 种，其中激素类药物占比超 60%。

我国甾体药物产业历经三个阶段发展：1950 年代技术引进期、1990 年代产业化加速期及 2010 年后的创新转型期。当前行业规模已突破 300 亿元，成为全球最大甾体原料药生产国。但结构性矛盾突出，表现为：创新制剂占比不足 15%，产品谱系集中于地塞米松、泼尼松等传统品种（40 余个批文），高端缓释制剂、靶向激素药物仍依赖进口。根据 Frost & Sullivan 数据，我国甾体药物全球市场份额中，高附加值制剂占比仅 6.8%，较发达国家存在显著技术代差。

2、甾体药物市场规模及发展趋势

近年来，随着全球医药市场的持续增长，甾体药物市场规模也呈现出稳步上升的趋势。根据市场研究报告，甾体药物在全球范围内的销售额已达到数百亿美元，并且预计在未来几年内仍将保持较高的增长速度。这一增长主要得益于甾体药物在治疗多种疾病中的广泛应用，以及新药研发和临床试验的推进。

在我国甾体药物市场规模也呈现出显著的增长。得益于国内医药市场的扩大和人民生活水平的提高，甾体药物的需求不断上升。尤其是在内分泌失调、炎症性疾病和肿瘤治疗等领域，甾体药物的市场份额持续增长。此外，国家政策的支持和药物审批流程的优化，也为甾体药物市场的发展提供了有利条件。

从增长趋势来看，甾体药物市场预计将继续保持稳定增长。一方面，随着全球人口老龄化趋势的加剧，甾体药物在治疗慢性疾病方面的需求将持续增加。另一方面，生物技术和新药研发的推进，将不断推出新的甾体药物产品，满足市场的多样化需求。因此，可以预见，甾体药物市场在未来几年内将保持稳健的增长态势。

3、公司所处行业地位情况

在甾体药物起始物料及中间体领域，国内行业上游呈现高度集中的竞争格局，现已形成以公司、赛托生物、湖南新合新构成的第一梯队阵营，但各自的优势产品及产业链布局有所不同。

起始物料领域：公司实现 4-雄烯二酮（4-AD）、雄二烯二酮（ADD）、9-羟基雄烯二酮（9-OH-AD）、11 羟-AD 及双降醇（BA）全系产品规模化生产，产能规模与种类多样性居全球前列；

中间体领域：作为国内唯一具备性激素、孕激素、皮质激素及其他类甾体药物多品种生产线的企业，公司构建了覆盖甾体药物全产业链的垂直整合体系；

原料药领域：依托子公司华海共同原料药项目，公司将成为国内首家同步布局性激素、孕激素、皮质激素及其他类甾体原料药的一体化供应商，实现从起始物料到原料药的全链条贯通。

通过“起始物料-中间体-原料药”三级产业矩阵的协同发展，公司已建立双重竞争优势：在技术端，通过植物甾醇降解与生物发酵双技术路径保障供应链安全；在成本端，凭借垂直一体化生产体系实现综合成本降低。借此，公司将成为国内甾体药物产业化进程的核心推动力量。

4、公司所处行业政策情况

随着《“健康中国 2030”规划纲要》及“十四五”医药工业、生物经济发展规划等国家战略的纵深推进，医药行业持续获得政策赋能：国家药监局深化审评审批改革，AI 辅助审评工具覆盖率提升至 60%，创新药平均审批周期压缩至 5.8 年，同步强化全生命周期质量监管；医保支付机制优化，新版目录动态调整中创新药价格降幅收窄至 35%，CAR-T、ADC 等前沿疗法加速纳入地方惠民保，凸显临床价值导向。原料药领域，工信部等四部门联合推动绿色转型，明确 2025 年绿色工艺占比超 50%，京津冀、长三角等六大基地集约化生产加速，单位能耗目标下降 15%。合成生物学获国家发展改革委专项基金支持，生物制造成本优势扩大 30%，驱动甾体药物等领域技术突破。整体来看，医药行业在政策精准调控下，呈现“创新突围、绿色转型、集群深化”三大趋势，为高质量发展注入新动能。

（二）公司主要业务

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

子公司共同生物拥有 2700 吨/年产能，在雄烯二酮、双降醇等关键起始物料领域占据技术制高点，多款产品市场占有率居细分赛道首位；子公司华海共同药业实现性激素、孕激素、皮质激素、其他类原料药全品类布局，构建国内最完整的甾体药物原料药矩阵；子公司共同甾体作为行业独家垂直整合研发平台，依托高端科研团队，突破菌种定向筛选、酶工程定向改造、甾醇高效转化及绿色合成工艺四大核心技术，形成从基础研究到产业化转化的闭环创新体系，技术成果获国家科技进步奖等多项权威认证，持续巩固甾体药物领域“技术+产能”双壁垒优势。

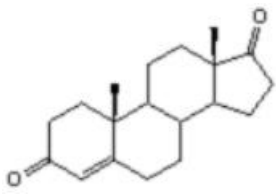
（三）公司主要产品及其用途

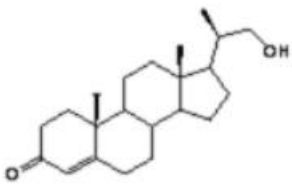
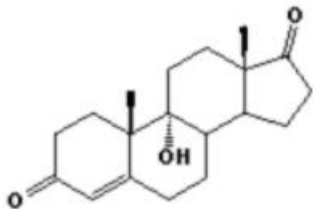
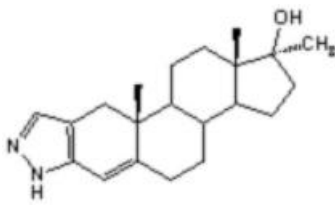
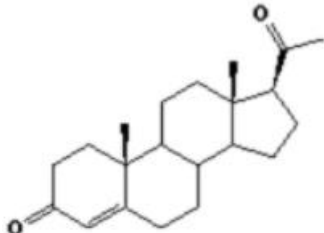
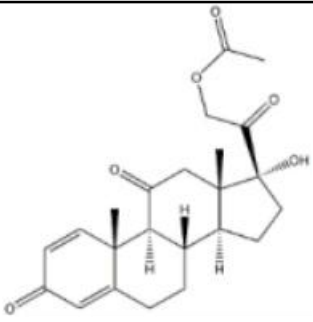
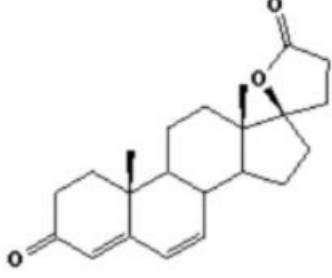
在甾体药物起始物料端，公司目前主要产品有 4-雄烯二酮（4-AD）、雄二烯二酮（ADD）、双降醇（BA）、9-羟基雄烯二酮（9-OH-AD），主要被下游企业用于开发糖皮质激素类、性激素类、蛋白同化激素类以及胆酸类等甾体药物，该类甾体类药物对机体的发育、生长、代谢和免疫功能起着重要调节作用。

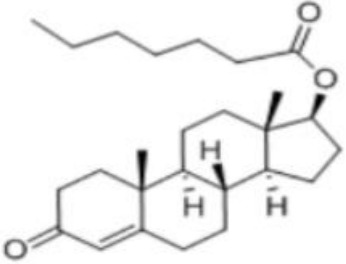
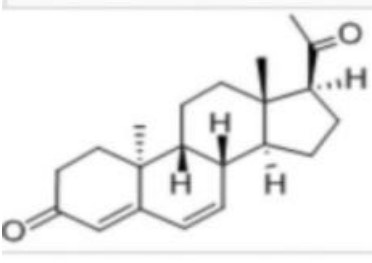
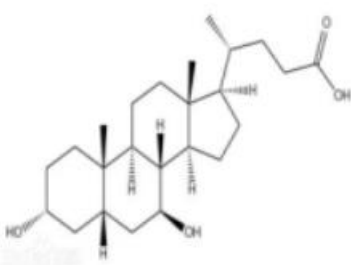
在医药中间体端，公司拥有性激素类中间体、孕激素类中间体、皮质激素类中间体和其他类中间体产品。性激素类中间体如睾酮、诺龙等，主要用于继续合成甲基睾酮等下游高附加值甾体药物，具有促进性器官成熟、副性征发育及维持性功能等作用；孕激素类中间体如黄体酮等，主要用于继续合成高端孕激素，用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药；皮质激素类中间体如醋酸可的松等，主要用于继续合成下游各类皮质激素；其他类中间体可以合成如胆酸类用药熊去氧胆酸，心血管用药依普利酮，抗癌药物阿比特龙，肌松药物维库溴铵、罗库溴铵，利尿剂螺内酯等不同类别用药。

在原料药端，公司主要产品为性激素系列、孕激素系列及非激素系列多个产品。

具体产品及功能如下：

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

	BA	双降醇		
	9-OH-AD	9-羟基雄烯二酮		
中间体	性激素类 中间体	康力龙等		性激素类中间体包括康力龙、睾酮等，主要用于继续合成甲基睾酮等下游高附加值性激素，具有促进性器官成熟、副性征发育及维持性功能等作用
	孕激素类 中间体	黄体酮等		孕激素类中间体包括黄体酮等，主要用于继续合成孕激素，用于孕激素缺乏引起的相关疾病治疗，或与雌激素联合使用作为计生用药
	皮质激素类 中间体	泼尼松龙 中间体等		皮质激素类中间体主要包括泼尼松龙中间体等，主要用于继续合成下游各类皮质激素
	其他类	螺内酯 中间体等		其他类下游产品包含胆酸类用药熊去氧胆酸，心血管用药依普利酮，抗癌药物阿比特龙，肌松药物维库溴铵、罗库溴铵，利尿剂螺内酯等不同类别用药，甾体其他类药物的适应症范围逐步扩大

原料药	性激素系列	庚酸睾酮等		临床上适用于治疗男性性腺机能不全、性器官发育不良、不育症、无睾症和隐睾症等；也可用于女性功能性子宫出血、更年期综合征、乳腺癌和性器官癌；肝硬化、再生障碍性贫血、骨质疏松症等；消耗性疾病。
	孕激素系列	地屈孕酮等		可用于治疗内源性孕酮不足引起的疾病，如痛经、子宫内膜异位症、继发性闭经、月经周期不规则、功能失调性子宫出血、经前期综合征、孕激素缺乏所致先兆性流产或习惯性流产、黄体不足所致不孕症
	非激素系列	熊去氧胆酸等		可用于增加胆汁酸分泌，并使胆汁成分改变，降低胆汁中胆固醇及胆固醇脂，有利于胆结石中的胆固醇逐渐溶解

（四）主要经营模式

1、采购模式

公司采购聚焦甾体药物起始物料及中间体生产所需原辅料，建立“质量-供应-合规”三维供应商准入体系，通过质量部动态评估形成超 200 家合格供应商清单，其中战略合作供应商占比达 35%，关键原料实现双供应商备份机制，保障供应链安全。

2、生产模式

公司的产品种类较多，各产品的生产周期具有差异，因此公司采用“标准化+定制化”双轨生产策略：起始物料产品基于市场需求预测制定滚动生产计划，设置安全库存以快速响应订单需求；中间体产品对长期稳定需求品种实施批次化生产，针对定制化产品（如抗癌药中间体）采用“订单触发”模式，结合柔性产线灵活调整产能，实现小批量订单的高效交付。

3、销售模式

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

（五）公司市场地位

在起始物料领域，公司凭借生物发酵技术率先突破植物甾醇定向转化工艺，实现雄烯二酮（AD）、双降醇（BA）等关键起始物料的规模化生产，奠定国内甾体药物起始物料技术标杆地位。在中间体领域，依托酶工程与绿色合成技术优势，向下游延伸开发性激素、孕激素、皮质激素等全品类中间体，产品矩阵覆盖 100 余种，精准匹配津药药业、仙琚制药及 CHEMO、SUNPHARM 等国内外客户多元化需求，成为甾体药物中间体核心供应商。

（六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 30,239.96 万元，较上年同期增长 29.33%；实现归属于上市公司股东的净利润

-1,115.25 万元，较上年同期下降 117.88%。自产产品销售收入较上年同期增长 44.71%，毛利率较上年同期增长 3.78%；非自产产品销售收入较上年同期下降 36.74%，毛利率较上年同期下降 1.40%。报告期内，公司可转债利息计入财务费用的金额为 1,467.65 万元，对净利润产生一定影响。

二、核心竞争力分析

公司坚定推进甾体药物“起始物料—中间体—原料药—制剂”全产业链一体化战略，以“技术革新驱动产业升级，匠心锻造‘共同’品牌，引领中国甾体药物智造新标杆”为发展使命。报告期内，面对行业周期性调整压力，公司通过精细化运营体系重构与创新动能培育实现稳健经营：

（一）横向优化产品组合，纵向推进产业链延伸

面对甾体药物行业上游集中度提升的趋势，公司基于现有起始物料及中间体产品的积累，实施“存量优化+增量突破”策略：

横向调整：逐步缩减高能耗、低附加值中间体产能，重点扩充皮质激素类（如地塞米松中间体）及非激素类（如螺内酯中间体）产品线，匹配市场需求变化；

纵向延伸：稳步推进原料药生产项目建设，一期工程完成设备调试并启动试生产，二期规划聚焦高端皮质激素原料药产能储备，同步探索与制剂企业的技术合作模式。

（二）产业链协同发展举措

报告期内，公司实现了产能协同、技术衔接与合规建设发展举措，利用起始物料自产优势，保障中间体及原料药生产稳定性，降低外部供应波动风险；将中间体生产中的酶催化工艺延伸至原料药环节，提升合成效率；原料药产线严格按 GMP 标准设计，已完成质量体系文件搭建。

（三）构建市场驱动型营销体系，强化全周期竞争力

市场洞察体系：建立“政策-客户-竞品”三维监测机制，定期输出甾体药物细分领域趋势报告，指导产品管线规划，搭建客户需求数据库，完成关键中间体应用场景深度调研，动态调整定价策略与产能分配，联合研发部门开展“技术-市场”双轨预研，提前布局欧美市场专利到期品种的中间体开发。

产品前瞻布局：基于甾体药物制剂创新趋势，储备高技术壁垒中间体工艺；针对生物合成技术替代传统工艺的行业变革，提前开发生物转化路径中间体样品库，锁定多家创新药企合作意向。

（四）完善质量体系建设，打造立体化的管理体系

报告期内，公司围绕“质量筑基、合规护航”理念，持续推进质量管理体系升级：

标准建设：原料药生产车间参照 FDA/EMA GMP 标准设计，引入自动化产线与模块化 CDMO 车间，完成 SOP（标准操作规程）迭代，覆盖从起始物料到原料药的全流程质控。

合规协同：与华海药业开展质量体系对标，通过技术交流、交叉审计导入原料药 CTD 文件管理规范，启动 EDMF 文件编写。

数字赋能：上线 QMS（质量管理系统）与 LIMS（实验室信息管理系统），实现偏差管理、变更控制等核心流程线上化，数据完整性符合 MHRA 审计要求。

文化渗透：开展全员 GDP（数据可靠性）培训，实施质量 KPI 与绩效联动机制，关键岗位人员年度培训时长超 80 学时。

通过“标准-系统-文化”三层联动，公司初步建立覆盖研发、生产、仓储的立体化质量网络，核心原料药车间通过国内 GMP 符合性检查及欧盟 CEP 认证准备工作正在有序推进中，为国际化市场拓展提供合规支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	302,399,640.34	233,822,011.21	29.33%	
营业成本	236,564,288.07	193,177,978.30	22.46%	
销售费用	2,656,679.29	2,470,416.38	7.54%	
管理费用	28,291,985.63	26,675,789.13	6.06%	
财务费用	23,550,338.77	7,119,332.05	230.79%	主要系募投项目转固后，资本化利息部分费用化所致
所得税费用	-8,503,247.47	-4,456,241.22	-90.82%	主要系研发费用加计扣除增加所致
研发投入	35,926,201.11	20,278,578.57	77.16%	主要系研发费用投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-5,792,894.83	34,114,495.08	-116.98%	主要系收到的政府补助及销售商品收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-115,506,241.77	-177,248,871.28	34.83%	主要系购建固定资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	119,033,056.98	295,181,675.33	-59.67%	主要系取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-2,176,620.72	153,047,859.90	-101.42%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自产	274,248,074.26	210,326,821.28	23.31%	44.71%	37.92%	3.78%
非自产	27,867,969.77	25,922,447.17	6.98%	-36.74%	-35.77%	-1.40%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	133,827,483.67	4.56%	141,181,205.23	5.06%	-0.50%	
应收账款	239,393,977.46	8.16%	188,668,396.08	6.76%	1.40%	主要系营业收入增长致信用

						期内应收账款 余额增加所致
合同资产	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	
存货	440,055,287.92	14.99%	384,797,242.09	13.79%	1.20%	主要系募投项目产能释放致原材料储备增加所致
投资性房地产	17,699,533.22	0.60%	18,014,552.84	0.65%	-0.05%	
长期股权投资	48,332,445.18	1.65%	48,268,996.23	1.73%	-0.08%	
固定资产	1,136,696,153.48	38.73%	1,154,486,627.36	41.38%	-2.65%	
在建工程	761,804,636.83	25.95%	694,413,010.74	24.89%	1.06%	
使用权资产	42,525.94	0.00%	70,876.60	0.00%	0.00%	
短期借款	222,153,151.38	7.57%	294,303,069.17	10.55%	-2.98%	主要系偿还到期借款所致
合同负债	605,760.17	0.02%	1,226,484.65	0.04%	-0.02%	
长期借款	625,098,254.73	21.30%	484,919,646.66	17.38%	3.92%	主要系华海共同年产 370 吨甾体原料药生产建设项目及共同生物甾体类产业链升级建设项目贷款增加所致
租赁负债	0.00					

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,010.63	0.07						1,010.70
2. 应收款项融资	9,623,992.21							4,827,537.43
上述合计	9,625,002.84	0.07						4,828,548.13
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,882,071.37	35,882,071.37	保证金	信用保证金/承兑保证金/ETC 冻结保证金
固定资产	774,446,658.26	764,613,097.53	抵押	借款抵押
无形资产	43,449,375.56	40,147,170.64	抵押	借款抵押
在建工程	148,279,532.72	148,279,532.72	抵押	借款抵押
投资性房地产	19,457,843.93	17,699,533.22	抵押	借款抵押
合计	1,021,515,481.84	1,006,621,405.48	--	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北共同 生物科技 有限公司	子公司	起始物料	100,000,000.00	1,901,777,524.88	591,481,468.83	249,859,764.59	-3,754,460.94	-1,804,059.62

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

湖北共同生物科技有限公司为共同药业全资子公司，注册资本 10000 万元，报告期销售收入占合并销售收入 72.14%，为集团公司主要利润贡献组织。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策及产品市场风险

医药行业受国家及行业政策变化的影响较大，像医保控费、药品降价、仿制药一致性评价、国家带量采购等政策的出台，以及相关法律法规体系的进一步修订和完善均对医药行业未来发展带来了深远的影响，也不同程度地对公司研发、生产和销售产生影响。公司管理层将时刻关注行业政策变化，加强对市场变化的应对能力，不断优化产品结构，提升企业竞争力。

2、产品研发风险

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

3、产品质量及安全环保风险

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

4、规模扩张带来的风险

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 07 日	电话会议	电话沟通	机构	华安证券、银华基金、东北证券、太平洋证券、凯丰投资、东莞证券、银华基金、瑞奇期货、东方基金、中信建投、汇添富基金、东方红	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2025 年 3 月 7 日投资者关系活动记录表》
2025 年 05 月 09 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn) 网络互动	网络平台线上交流	其他	参与年度业绩说明会的投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2025 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表》
2025 年 06 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与“2025 年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动的投资者	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2025 年 6 月 12 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

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

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

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

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

2024 年 4 月 24 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于获授限制性股票的激励对象中有 3 人

因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的 4.9000 万股限制性股票应由公司作废失效；本次激励计划首次授予限制性股票第一个归属期的业绩考核目标未达标，公司同意作废 36 名在职首次授予激励对象已获授但第一个归属期不得归属的 18.0150 万股限制性股票。本次作废后，公司本次激励计划激励对象总人数调整为 43 人，已获授但尚未归属的限制性股票（含首次授予及预留部分）由 80.0000 万股调整为 57.0850 万股。

2025 年 4 月 22 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》，鉴于获授限制性股票的激励对象中有 10 人因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的 12.5250 万股限制性股票应由公司作废失效；本次激励计划首次授予限制性股票第二个归属期以及预留授予限制性股票第一个归属期的业绩考核目标未达标，公司同意作废 27 名在职首次授予激励对象已获授但第二个归属期不得归属的 13.2900 万股限制性股票以及 8 名在职预留授予激励对象已获授但第一个归属期不得归属的 6.7750 万股限制性股票。本次作废后，公司本次激励计划激励对象总人数调整为 35 人，已获授但尚未归属的限制性股票（含首次授予及预留部分）由 57.0850 万股调整为 24.4950 万股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖北共同药业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北） http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html
2	湖北共同生物科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北） http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html

五、社会责任情况

不适用。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	系祖斌、陈文静	股份减持承诺	1、本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。2、在锁定期届满后，若本人拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5%以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。3、在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。如果本人未履行上述承诺减持公司股票，将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。	2021 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 8 日	正常履行中
	丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	1、本合伙企业持有公司股票锁定期满后两年内，本合伙企业每年减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%。2、在锁定期届满后，若本合伙企业拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5%以上期间，本合伙企业减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。如果本合伙企业未履行上述承诺减持公司股票，将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。	2021 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 8 日	正常履行中
	系祖斌、陈文静	公司控股股东、实际控制人对公司填	1、本人承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益。2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施	2022 年 07 月 08 日	2028 年 11 月 28 日	正常履行中

		补回报措施能够得到切实履行的承诺	的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所就公司填补回报措施及其承诺作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。			
	系祖斌、李明磊、王学明、刘向东、夏成才、杨健、姬建生、陈文静	公司董事、高级管理人员关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2022 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 28 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告就苏正定侵害商业秘密纠纷提起的诉讼	500	否	二审终审、维持原判	因公司已对涉案商业秘密相关的原工艺、技术进行了优化提升与保护,该案件结果不会对公司生产经营产生实质影响。	判决已生效	2023 年 06 月 13 日	巨潮资讯网《关于重大诉讼事项的公告》(公告编号:2023-012);《关于重大诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-035);《关于重大诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-059)
共同生物作为被告与湖北恒昌泰建设工程有限公司纠纷案件	140.2	是	一审中	如果公司败诉,将按照法院判决内容执行。	案件正在审理中,尚未执行。	2025 年 04 月 24 日	巨潮资讯网《2024 年年度报告》(公告编号:2025-019)

共同生物作为被告与中金建设集团股份有限公司丹江口分公司纠纷案件	251.1	是	一审中	如果公司败诉，将按照法院判决内容执行。	案件正在审理中，尚未执行。	2025 年 04 月 24 日	巨潮资讯网《2024 年年度报告》（公告编号：2025-019）
共同生物作为被告与丹江口市天兴科技开发有限责任公司纠纷案件	42.02	是	一审中	如果公司败诉，将按照法院判决内容执行。	案件正在审理中，尚未执行。	2025 年 04 月 24 日	巨潮资讯网《2024 年年度报告》（公告编号：2025-019）

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,147,125	34.83%					-1,532,681	38,614,444	33.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,147,125	34.83%					-1,532,681	38,614,444	33.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,147,125	34.83%					-1,532,681	38,614,444	33.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	75,132,291	65.17%					1,532,681	76,664,972	66.50%
1、人民币普通股	75,132,291	65.17%					1,532,681	76,664,972	66.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	115,279,416	100.00%					0	115,279,416	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 2 月 20 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金及股票回购专项贷款资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的股份，用于股权激励或员工持股计划。本次回购总金额不低于人民币 2,000 万元（含）且不超过人民币 3,000 万元（含），回购价格不超过 23.84 元/股，具体回购资金总额以回购期满时实际回购股份使用的资金总额为准，回购期限为董事会审议通过该回购股份方案之日起 12 个月内。公司将在回购价格上限范围内择机实施股份回购。

2025 年 3 月 25 日，公司实施了首次回购。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司本次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 197,500 股，占公司当前总股本的 0.17%，最高成交价为 16.05 元/股，最低成交价为 13.15 元/股，成交总金额为 3,029,925.00 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司实施股份回购和可转换公司债券转增股本，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
系祖斌	27,425,250	0	0	27,425,250	高管锁定股	按照法律规定解除限售
李明磊	11,528,250	1,234,275	0	10,293,975	高管锁定股	按照法律规定解除限售
蒋建军	1,193,625	298,406	0	895,219	高管锁定股	按照法律规定解除限售
合计	40,147,125	1,532,681	0	38,614,444	—	—

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,546	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	------------------------------	---	------------------	---

								有)		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）										
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况			
							股份状态		数量	
系祖斌	境内自然 人	31.72%	36,567,000	0	27,425,250	9,141,750	不适用		0	
李明磊	境内自然 人	11.91%	13,725,300	0	10,293,975	3,431,325	不适用		0	
丹江口市共 同创新投资 合伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	4.43%	5,106,500	0	0	5,106,500	不适用		0	
浙江华海药 业股份有限 公司	境内非国 有法人	2.70%	3,117,929	0	0	3,117,929	不适用		0	
湖北高金生 物科技创业 投资基金合 伙企业（有 限合伙）	境内非国 有法人	1.40%	1,613,185	0	0	1,613,185	不适用		0	
张欣	境内自然 人	1.22%	1,400,900	0	0	1,400,900	不适用		0	
深圳市佳俊 丽豪投资发 展有限公司	境内非国 有法人	1.19%	1,366,700	0	0	1,366,700	不适用		0	
蒋建军	境内自然 人	1.04%	1,193,625	0	895,219	298,406	不适用		0	
国泰佳泰股 票专项型养 老金产品一 招商银行股 份有限公司	其他	1.01%	1,162,400	357700	0	1,162,400	不适用		0	
汪善友	境内自然 人	0.86%	990,100	0	0	990,100	不适用		0	
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）		不适用								
上述股东关联关系或一 致行动的说明		系祖斌、丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）、张欣系公司首发时一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明		不适用								
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（参见 注 11）		不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）										
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
							股份种类		数量	
系祖斌		9,141,750					人民币普 通股		9,141,750	
丹江口市共同创新投资		5,106,500					人民币普		5,106,500	

合伙企业（有限合伙）		通股	
李明磊	3, 431, 325	人民币普 通股	3, 431, 325
浙江华海药业股份有限 公司	3, 117, 929	人民币普 通股	3, 117, 929
湖北高金生物科技创业 投资基金合伙企业（有 限合伙）	1, 613, 185	人民币普 通股	1, 613, 185
张欣	1, 400, 900	人民币普 通股	1, 400, 900
深圳市佳俊丽豪投资发 展有限公司	1, 366, 700	人民币普 通股	1, 366, 700
国泰佳泰股票专项型养 老金产品－招商银行股 份有限公司	1, 162, 400	人民币普 通股	1, 162, 400
汪善友	990, 100	人民币普 通股	990, 100
J. P. Morgan Securities PLC－自有 资金	818, 153	人民币普 通股	818, 153
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	系祖斌、丹江口共同创新投资合伙企业（有限合伙）、张欣系公司首发时一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务股东情况 说明（如有）（参见注 4）	汪善友通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 990, 100 股，普通账户持有 0 股，合计持有 990, 100 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北共同药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]2721号），湖北共同药业股份有限公司于2022年11月28日向不特定对象发行可转换公司债券3,800,000张，每张面值人民币100元，发行总额38,000.00万元。

经深交所同意，公司38,000.00万元可转换公司债券已于2022年12月16日起在深交所挂牌上市交易，债券简称“共同转债”，债券代码“123171”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		共同转债			
期末转债持有人数		7,452			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		无			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	326,743	32,674,300.00	8.60%
2	李裕婷	境内自然	186,959	18,695,900.00	4.92%

		人			
3	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	178,430	17,843,000.00	4.70%
4	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	175,514	17,551,400.00	4.62%
5	兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	其他	94,920	9,492,000.00	2.50%
6	中国建设银行一交银施罗德增利债券证券投资基金	其他	89,239	8,923,900.00	2.35%
7	李怡名	境内自然人	87,190	8,719,000.00	2.29%
8	丁碧霞	境内自然人	76,290	7,629,000.00	2.01%
9	易方达颐天配置混合型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	其他	73,440	7,344,000.00	1.93%
10	中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	70,427	7,042,700.00	1.85%

3、报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
共同转债	2023年6月2日	3,800,000	380,000,000.00	65,900.00	2,416	0.00%	379,934,100.00	99.98%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
共同转债	2024年06月12日	27.12	2024年06月04日	因公司实施2023年度权益分派，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“共同转债”的转股价格由27.14元/股调整至27.12元/股。转股价格调整生效日期为2024年6月12日。	27.12

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

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

2025 年 6 月，东方金城国际信用评估有限公司出具了《信用等级通知书》（东方金城债跟踪评字【2025】0179 号），对公司及“共同转债”的信用状况进行了跟踪评级，评定公司主体信用等级为 A，评级展望为稳定，下调“共同转债”信用等级为 A。

（3）未来年度还债的现金安排

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

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.04	0.95	9.47%
资产负债率	66.02%	63.63%	2.39%
速动比率	0.50	0.48	4.17%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,021.91	-492.68	-107.42%
EBITDA 全部债务比	4.47%	1.18%	3.29%
利息保障倍数	0.01	-0.12	109.29%
现金利息保障倍数	0.5	5.64	-91.13%
EBITDA 利息保障倍数	2.08	0.52	300.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,827,483.67	141,181,205.23
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,010.70	1,010.63
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	18,481,550.85	15,969,258.05
应收账款	239,393,977.46	188,668,396.08
应收款项融资	4,827,537.43	9,623,992.21
预付款项	4,653,629.39	10,721,612.30
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	2,427,007.97	2,052,867.78
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	440,055,287.92	384,797,242.09
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	10,913,227.35	16,981,792.75
流动资产合计	854,580,712.74	769,997,377.12
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	48,332,445.18	48,268,996.23
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	17,699,533.22	18,014,552.84
固定资产	1,136,696,153.48	1,154,486,627.36
在建工程	761,804,636.83	694,413,010.74
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	42,525.94	70,876.60
无形资产	49,323,853.40	49,881,065.96
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	7,970,503.32	9,618,102.36
递延所得税资产	46,903,061.78	37,290,872.15
其他非流动资产	11,821,104.14	7,838,847.50
非流动资产合计	2,080,593,817.29	2,019,882,951.74
资产总计	2,935,174,530.03	2,789,880,328.86
流动负债：		
短期借款	222,153,151.38	294,303,069.17
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	77,066,120.00	37,117,956.00
应付账款	447,479,283.54	422,795,467.70
预收款项	329,845.26	47,266.05
合同负债	605,760.17	1,226,484.65
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	5,551,980.57	9,514,285.40
应交税费	354,686.32	2,844,802.30
其他应付款	988,271.02	899,641.66
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	39,152,910.81	24,609,710.86
其他流动负债	28,062,560.21	14,328,360.44
流动负债合计	821,744,569.28	807,687,044.23
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	625,098,254.73	484,919,646.66
应付债券	340,325,879.53	327,722,176.41
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	4,333,250.51	4,648,020.47
递延收益	146,177,677.55	150,250,753.02
递延所得税负债	173,506.38	10,633.08
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,116,108,568.70	967,551,229.64
负债合计	1,937,853,137.98	1,775,238,273.87
所有者权益：		
股本	115,279,416.00	115,279,416.00
其他权益工具	96,489,947.36	96,489,947.36
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	410,963,755.31	410,599,708.03
减：库存股	3,030,264.52	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	9,953,911.25	9,953,911.25
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	279,662,169.68	290,814,696.93
归属于母公司所有者权益合计	909,318,935.08	923,137,679.57
少数股东权益	88,002,456.97	91,504,375.42
所有者权益合计	997,321,392.05	1,014,642,054.99
负债和所有者权益总计	2,935,174,530.03	2,789,880,328.86

法定代表人：系祖斌 主管会计工作负责人：刘向东 会计机构负责人：刘向东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,901,579.08	25,068,750.28
交易性金融资产	1,010.70	1,010.63

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	662,041.90	21,809,300.00
应收账款	61,435,391.97	63,597,685.18
应收款项融资	848,365.98	975,018.74
预付款项	105,533,671.49	77,857,151.97
其他应收款	355,962,618.72	388,913,418.48
其中：应收利息	0.00	5,835,922.50
应收股利	0.00	0.00
存货	96,888,626.94	116,635,135.40
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,079,247.26	36,607.68
流动资产合计	701,312,554.04	694,894,078.36
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	549,657,239.52	549,433,969.05
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	17,699,533.22	18,014,552.84
固定资产	33,601,563.39	33,134,849.56
在建工程	1,639,398.31	2,058,422.76
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	42,525.94	70,876.60
无形资产	26,439,321.58	26,725,439.56
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,300,000.00	1,495,000.00
递延所得税资产	8,144,165.77	6,479,470.54
其他非流动资产	108,370.75	133,689.79
非流动资产合计	638,632,118.48	637,546,270.70
资产总计	1,339,944,672.52	1,332,440,349.06
流动负债：		
短期借款	110,068,345.83	124,074,479.17
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	62,000,000.00	34,808,978.00
应付账款	25,356,648.93	13,703,188.79
预收款项	329,845.26	47,266.05
合同负债	21,856,210.14	61,471,872.06
应付职工薪酬	1,138,041.61	3,314,026.56
应交税费	130,111.47	2,448,546.01
其他应付款	2,396,421.15	9,238,643.62
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	8,201,709.79	3,460,276.24
其他流动负债	3,005,046.64	1,908,344.30
流动负债合计	234,482,380.82	254,475,620.80
非流动负债：		
长期借款	49,800,000.00	27,000,000.00
应付债券	340,325,879.53	327,722,176.41
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	314,769.96
递延收益	26,333,583.42	26,626,648.39
递延所得税负债	6,380.50	10,633.08
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	416,465,843.45	381,674,227.84
负债合计	650,948,224.27	636,149,848.64
所有者权益：		
股本	115,279,416.00	115,279,416.00
其他权益工具	96,489,947.36	96,489,947.36
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	411,197,781.13	410,833,733.85
减：库存股	3,030,264.52	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	9,953,911.25	9,953,911.25
未分配利润	59,105,657.03	63,733,491.96
所有者权益合计	688,996,448.25	696,290,500.42
负债和所有者权益总计	1,339,944,672.52	1,332,440,349.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	302,399,640.34	233,822,011.21

其中：营业收入	302,399,640.34	233,822,011.21
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	327,673,538.83	250,301,029.55
其中：营业成本	236,564,288.07	193,177,978.30
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	684,045.96	578,935.12
销售费用	2,656,679.29	2,470,416.38
管理费用	28,291,985.63	26,675,789.13
研发费用	35,926,201.11	20,278,578.57
财务费用	23,550,338.77	7,119,332.05
其中：利息费用	23,450,979.93	8,398,979.56
利息收入	401,062.26	576,729.47
加：其他收益	10,414,789.05	3,225,633.27
投资收益（损失以“—”号填列）	-219,416.42	253,993.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,192.97	253,993.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.07	0.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,131,296.97	-1,341,850.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,041,689.64	4,155,056.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,568,177.45	27,178.67
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,819,689.85	-10,159,007.58
加：营业外收入	311,781.55	730,457.78
减：营业外支出	1,649,784.87	1,914,627.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,157,693.17	-11,343,177.51
减：所得税费用	-8,503,247.47	-4,456,241.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,654,445.70	-6,886,936.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,654,445.70	-6,886,936.29
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,152,527.25	-5,118,586.73
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,501,918.45	-1,768,349.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-14,654,445.70	-6,886,936.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,152,527.25	-5,118,586.73
归属于少数股东的综合收益总额	-3,501,918.45	-1,768,349.56
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.10	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.10	-0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：系祖斌 主管会计工作负责人：刘向东 会计机构负责人：刘向东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	115,968,907.73	122,157,566.77
减：营业成本	83,141,490.60	102,680,171.66
税金及附加	259,237.21	334,536.08
销售费用	1,741,809.31	2,255,505.95
管理费用	9,194,475.29	10,093,502.10
研发费用	13,442,733.19	3,076,627.60
财务费用	16,630,343.01	6,085,904.26
其中：利息费用	16,710,354.42	15,752,573.25
利息收入	151,190.44	9,780,240.79
加：其他收益	1,097,596.16	2,267,272.03
投资收益（损失以“—”号填列）	-24,152.32	253,993.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,152.32	253,993.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.07	0.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,066,834.27	-653,350.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	167,612.22	154,007.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,093.29	-3,151.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,129,197.19	-349,909.78
加：营业外收入	40,075.96	150,088.50

减：营业外支出	29,651.58	1,384,991.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,118,772.81	-1,584,813.03
减：所得税费用	-1,490,937.88	-582,575.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,627,834.93	-1,002,237.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,627,834.93	-1,002,237.60
（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	-4,627,834.93	-1,002,237.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,423,903.07	220,963,983.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,173,040.11	17,820,779.69
收到其他与经营活动有关的现金	8,253,422.63	31,745,442.14
经营活动现金流入小计	222,850,365.81	270,530,205.75
购买商品、接受劳务支付的现金	143,903,659.33	170,644,273.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,200,351.15	33,156,623.76
支付的各项税费	15,757,437.99	11,309,194.72
支付其他与经营活动有关的现金	24,781,812.17	21,305,618.76
经营活动现金流出小计	228,643,260.64	236,415,710.67
经营活动产生的现金流量净额	-5,792,894.83	34,114,495.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,709.00	103,904.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	133,709.00	103,904.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,639,950.77	177,352,775.70
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	115,639,950.77	177,352,775.70
投资活动产生的现金流量净额	-115,506,241.77	-177,248,871.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	250,918,608.07	411,669,889.27
收到其他与筹资活动有关的现金	29,110,776.55	0.00
筹资活动现金流入小计	280,029,384.62	436,169,889.27
偿还债务支付的现金	148,390,000.00	132,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,576,063.12	8,216,908.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,030,264.52	671,305.08
筹资活动现金流出小计	160,996,327.64	140,988,213.94
筹资活动产生的现金流量净额	119,033,056.98	295,181,675.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,458.90	1,000,560.77
五、现金及现金等价物净增加额	-2,176,620.72	153,047,859.90
加：期初现金及现金等价物余额	100,122,033.02	96,206,159.29
六、期末现金及现金等价物余额	97,945,412.30	249,254,019.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	80,583,025.46	171,885,086.62
收到的税费返还	0.00	1,982,719.12
收到其他与经营活动有关的现金	100,265,965.26	205,860,316.29
经营活动现金流入小计	180,848,990.72	379,728,122.03
购买商品、接受劳务支付的现金	74,026,667.83	184,756,825.18

支付给职工以及为职工支付的现金	10,463,435.06	9,139,321.66
支付的各项税费	4,753,968.42	6,581,107.75
支付其他与经营活动有关的现金	66,458,779.09	177,478,224.25
经营活动现金流出小计	155,702,850.40	377,955,478.84
经营活动产生的现金流量净额	25,146,140.32	1,772,643.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,309.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,835,922.50	10,876,149.74
投资活动现金流入小计	5,969,231.50	10,881,149.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	567,875.60	880,352.00
投资支付的现金	0.00	25,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	567,875.60	26,680,352.00
投资活动产生的现金流量净额	5,401,355.90	-15,799,202.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	66,000,000.00	77,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	66,000,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,500,000.00	68,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,008,944.84	3,229,618.33
支付其他与筹资活动有关的现金	3,030,264.52	30,000.00
筹资活动现金流出小计	59,539,209.36	71,859,618.33
筹资活动产生的现金流量净额	6,460,790.64	5,140,381.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	242,858.33	199,468.36
五、现金及现金等价物净增加额	37,251,145.19	-8,686,709.04
加：期初现金及现金等价物余额	8,453,431.69	12,038,039.54
六、期末现金及现金等价物余额	45,704,576.88	3,351,330.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	115,279,4			96,489,94	410,599,7				9,953,911		290,814,6		923,137,6	91,504,37	1,014,642

	16.00			7.36	08.03				.25		96.93		79.57	5.42	,054.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,279,416.00			96,489,947.36	410,599,708.03				9,953,911.25		290,814,696.93		923,137,679.57	91,504,375.42	1,014,642,054.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					364,047.28	3,030,264.52					-11,152,527.25		-13,818,744.49	-3,501,918.45	-17,320,662.94
（一）综合收益总额											-11,152,527.25		-13,818,744.49	-3,501,918.45	-14,654,445.70
（二）所有者投入和减少资本					271,275.62	3,030,264.52							-2,758,988.90		-2,758,988.90
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					271,275.62								271,275.62		271,275.62
4．其他						3,030,264.52							-3,030,264.52		-3,030,264.52
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有															

者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他					92, 771 .66							92, 771 .66		92, 771 .66	
四、本期期 末余额	115 ,27 9,4 16. 00			96, 489 ,94 7.3 6	410 ,96 3,7 55. 31	3,0 30, 264 .52			9,9 53, 911 .25		279 ,66 2,1 69. 68		909 ,31 8,9 35. 08	88, 002 ,45 6.9 7	997 ,32 1,3 92. 05

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,774,731.48				9,861,298.49		320,341,025.75		952,749,525.16	71,026,064.80	1,023,775,589.9

															6
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,278,902.00			96,493,567.44	410,774,731.48				9,861,298.49		320,341,025.75		952,749,525.16	71,026,064.80	1,023,775,589.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	514.00			-3,620.08	-175,023.45				92,612.76		-29,526,328.82		-29,611,845.59	20,478,310.62	-9,133,534.97
（一）综合收益总额											-27,591,132.24		-27,591,132.24	-4,065,006.63	-31,656,138.87
（二）所有者投入和减少资本	514.00			-3,620.08	-11,706.20								-14,812.28	24,380,000.00	24,365,187.72
1．所有者投入的普通股														24,380,000.00	24,380,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本				-3,620.08									-3,620.08		-3,620.08
3．股份支付计入所有者权益的金额					-25,205.96								-25,205.96		-25,205.96
4．其他	514.00				13,499.76								14,013.76		14,013.76
（三）利润分配									92,612.76		-1,935,196.58		-1,842,583.82		-1,842,583.82
1．提取盈余公积									92,612.76		-92,612.76				
2．提取一															

般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 1,8 42, 583 .82		- 1,8 42, 583 .82		- 1,8 42, 583 .82
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他					- 163 ,31 7.2 5								- 163 ,31 7.2 5	163 ,31 7.2 5	
四、本期期 末余额	115 ,27 9,4 16. 00			96, 489 ,94 7.3 6	410 ,59 9,7 08. 03				9,9 53, 911 .25		290 ,81 4,6 96. 93		923 ,13 7,6 79. 57	91, 504 ,37 5.4 2	1,0 14, 642 ,05 4.9 9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	未分 配利	其他	所有 者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	115,279,416.00			96,489,947.36	410,833,733.85				9,953,911.25	63,733,491.96		696,290,500.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,279,416.00			96,489,947.36	410,833,733.85				9,953,911.25	63,733,491.96		696,290,500.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					364,047.28	3,030,264.52				-4,627,834.93		-7,294,052.17
（一）综合收益总额										-4,627,834.93		-4,627,834.93
（二）所有者投入和减少资本					271,275.62	3,030,264.52						-2,758,988.90
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					271,275.62							271,275.62
4．其他						3,030,264.52						-3,030,264.52
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他					92, 77 1. 66							92, 77 1. 66
四、本期期 末余额	115, 2 79, 41 6. 00			96, 48 9, 947 . 36	411, 1 97, 78 1. 13	3, 030 , 264. 52			9, 953 , 911. 25	59, 10 5, 657 . 03		688, 9 96, 44 8. 25

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	115, 2 78, 90 2. 00			96, 49 3, 567 . 44	410, 8 45, 44 0. 05				9, 861 , 298. 49	64, 74 2, 560 . 91		697, 2 21, 76 8. 89
加：会 计政策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期 初余额	115, 2 78, 90 2. 00			96, 49 3, 567 . 44	410, 8 45, 44 0. 05				9, 861 , 298. 49	64, 74 2, 560 . 91		697, 2 21, 76 8. 89
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	514. 0 0			－ 3, 620 . 08	－ 11, 70 6. 20				92, 61 2. 76	－ 1, 009 , 068. 95		－ 931, 2 68. 47
(一) 综合										926, 1		926, 1

收益总额										27.63		27.63
(二) 所有者投入和减少资本	514.00			-3,620.08	-11,706.20							-14,812.28
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,620.08								-3,620.08
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-25,205.96							-25,205.96
4. 其他	514.00				13,499.76							14,013.76
(三) 利润分配									92,612.76	-1,935,196.58		-1,842,583.82
1. 提取盈余公积									92,612.76	-92,612.76		
2. 对所有(或股东)的分配										-1,842,583.82		-1,842,583.82
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	115,279,416.00			96,489,947.36	410,833,733.85				9,953,911.25	63,733,491.96		696,290,500.42

三、公司基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

湖北共同药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系宜城市共同药业有限公司经股东会决议，以 2018 年 5 月 31 日为基准日经审计的账面净资产折股整体改制而来。本公司于 2021 年 6 月 10 日获得在襄阳市市场监督管理局统一社会信用代码为 91420684795913849E 的《营业执照》。

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

公司地址：宜城市小河镇高坑一组

注册资本：115,277,000.00 元

法定代表人：系祖斌

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司预计自报告期末起 12 个月内生产销售将处于良性循环状态，公司管理良好，持续经营能力良好，不存在影响持续经营的风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

1. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报确定其公允价值；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可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

4. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的范围

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

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和

实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

（3）预期信用损失的会计处理方法

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

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

I 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较高的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

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

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

II 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

III 按照单项计提坏账准备的判断标准

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

IV 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

(5)其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素： I 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据 本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

II 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。 III按照单项计提坏账准备的判断标准 参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

12、应收票据

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

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。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合同质保金	依据账龄确定

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工具及办公设备	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

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

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

35、股份支付

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2.优先股、永续债的会计处理

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

公司主营甾体药物核心原料的销售及少量技术和检测服务收入，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。由于转让商品的控制权在公司将货物交付客户，客户签收或依据合同商品的法定所有权转移至客户时发生转移，本公司在相应的履约义务履行后，在客户验收完成时点/电子口岸出口日期，确认该单项履约义务的收入。公司的检测服务在完成服务并交付成果后确认收入，具体如下：

1. 销售商品合同

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

2. 技术研发服务

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

3. 其他服务

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

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

2.政府补助确认时点

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、8.7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北共同药业股份有限公司	15%
湖北共同生物科技有限公司	15%
湖北共同医药健康产业有限公司	25%
湖北华海共同药业有限公司	25%
湖北共同甬体药物研究院有限公司	15%
浙江共同共新医药科技有限公司	25%
湖北同创高端甬体创新药物研究院有限公司	25%
America AURORA Co., Ltd	8.7%

2、税收优惠

本公司于 2022 年 10 月 12 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示，公司取得编号为 GR202242000254 的高新技术企业资格认定，有效期三年。本公司全资子公司湖北共同生物科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202342001351 的高新技术企业资格证书，有效期三年。本公司全资子公司湖北共同甬体药物研究院有限公司已通过高新技术企业认定，公司取得编号为 GR202342000488 的高新技术企业资格证书，有效期三年。本公司、子公司湖北共同生物科技有限公司及子公司湖北共同甬体药物研究院有限公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	97,945,412.30	100,122,033.02
其他货币资金	35,882,071.37	41,059,172.21
合计	133,827,483.67	141,181,205.23

其他说明

【注 1】：截止 2025 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中用于开具银行承兑汇票、信用证、ETC 业务存入的保证金合计金额 35,882,071.37 元。

【注 2】：除此之外本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010.70	1,010.63
其中：		
其他【注 1】	1,010.70	1,010.63
其中：		
合计	1,010.70	1,010.63

其他说明：

【注 1】：本期交易性金融资产主要为购买的“1 天报价标准券 及华夏惠利货币 A”理财产品。

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,481,550.85	15,969,258.05
合计	18,481,550.85	15,969,258.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,481,550.85	100.00%			18,481,550.85	15,969,258.05	100.00%			15,969,258.05
其中：										
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	18,481,550.85	100.00%			18,481,550.85	15,969,258.05	100.00%			15,969,258.05
合计	18,481,550.85	100.00%			18,481,550.85	15,969,258.05	100.00%			15,969,258.05

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	18,481,550.85	0.00	0.00%
合计	18,481,550.85	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,956,996.15	18,019,508.95

合计	55,956,996.15	18,019,508.95
----	---------------	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,070,526.59	177,607,003.07
1 至 2 年	33,091,946.18	18,248,696.73
2 至 3 年	2,571,659.79	3,393,501.34
3 年以上	6,388,409.46	9,821,225.10
3 至 4 年	4,833,020.00	8,413,515.25
4 至 5 年	170,389.46	22,709.85
5 年以上	1,385,000.00	1,385,000.00
合计	262,122,542.02	209,070,426.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,925,125.94	2.26%	5,925,125.94	100.00%	0.00	5,925,125.94	2.83%	5,925,125.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	256,197,416.08	97.74%	16,803,438.62	6.56%	239,393,977.46	203,145,300.30	97.17%	14,476,904.22	7.13%	188,668,396.08
其中：										
组合 1：以应收账款的账龄作为信用风险	256,197,416.08	97.74%	16,803,438.62	6.56%	239,393,977.46	203,145,300.30	97.17%	14,476,904.22	7.13%	188,668,396.08

特征的 组合										
合计	262,122,542.02	100.00%	22,728,564.56	8.67%	239,393,977.46	209,070,426.24	100.00%	20,402,030.16	9.76%	188,668,396.08

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
丽江映华生物药业有限公司	2,930,000.00	2,930,000.00	2,930,000.00	2,930,000.00	100.00%	预计收回的可能性较低
张掖海川生物科技有限公司	2,995,125.94	2,995,125.94	2,995,125.94	2,995,125.94	100.00%	预计收回的可能性较低
合计	5,925,125.94	5,925,125.94	5,925,125.94	5,925,125.94		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,565,672.22	10,978,283.61	5.00%
1-2 年	32,823,334.40	3,282,333.44	10.00%
2-3 年	350,000.00	70,000.00	20.00%
3-4 年	1,903,020.00	951,510.00	50.00%
4-5 年	170,389.46	136,311.57	80.00%
5 年以上	1,385,000.00	1,385,000.00	100.00%
合计	256,197,416.08	16,803,438.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
基于账龄确认信用风险特征的组合	14,476,904.22	2,326,534.40				16,803,438.62
按单项计提坏账准备	5,925,125.94					5,925,125.94
合计	20,402,030.16	2,326,534.40				22,728,564.56

（4） 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	25,986,600.00		25,986,600.00	9.91%	1,299,330.00
第二名	15,222,000.00		15,222,000.00	5.81%	1,281,497.50
第三名	14,011,647.80		14,011,647.80	5.35%	740,164.78
第四名	13,750,000.00		13,750,000.00	5.25%	687,500.00
第五名	12,525,000.00		12,525,000.00	4.78%	1,107,500.00
合计	81,495,247.80		81,495,247.80	31.10%	5,115,992.28

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用较高银行承兑汇票	4,827,537.43	9,623,992.21
合计	4,827,537.43	9,623,992.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,427,007.97	2,052,867.78
合计	2,427,007.97	2,052,867.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,293,392.00	1,627,732.00
员工备用金	265,282.23	9,268.00
往来款	419,208.36	76,689.00
社保及公积金	569,071.48	499,561.27
其他	126,309.00	281,110.04
合计	2,673,263.07	2,494,360.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,530,206.16	827,432.01
1 至 2 年	15,755.91	47,119.30
2 至 3 年	37,492.00	1,606,809.00
3 年以上	89,809.00	13,000.00
5 年以上	89,809.00	13,000.00

合计	2,673,263.07	2,494,360.31
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	41,371.60	323,811.93	76,309.00	441,492.53
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	85,138.71	-280,376.14	0.00	-195,237.43
2025 年 6 月 30 日余额	126,510.31	43,435.79	76,309.00	246,255.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金及保证金	325,578.20	-221,598.00				103,980.20
员工备用金	463.40	12,981.74				13,445.14
往来款	76,328.00	-55,367.58				20,960.42
社保公积金	24,978.06	4,082.28				29,060.34
其他	14,144.87	64,664.13				78,809.00
合计	441,492.53	-195,237.43	0.00	0.00	0.00	246,255.10

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,160,000.00	1 年以内	43.39%	58,000.00
第二名	职工社保个人承担部分	371,707.78	1 年以内	13.90%	18,585.39
第三名	外销运保费	354,180.37	1 年以内	13.25%	17,709.02

第四名	职工公积金个人承担部分	197,363.70	1 年以内	7.38%	9,868.19
第五名	员工备用金	110,000.00	1 年以内	4.11%	5,500.00
合计		2,193,251.85		82.03%	109,662.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,235,071.34	48.03%	9,069,149.43	84.59%
1 至 2 年	2,347,125.45	50.43%	1,601,063.98	14.93%
2 至 3 年	43,713.75	0.94%	14,149.38	0.13%
3 年以上	27,718.85	0.60%	37,249.51	0.35%
合计	4,653,629.39		10,721,612.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖北华海共同药业有限公司	珠海优润医药科技有限公司	1,509,433.96	1-2 年	项目未达到付款进度
湖北共同生物科技有限公司	山东同新药业有限公司	314,153.33	1-2 年	产品尚未完全交付完
合计	-	1,823,587.29	-	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,509,433.96	32.44%
第二名	314,153.33	6.75%
第三名	291,262.14	6.26%
第四名	282,428.56	6.07%
第五名	169,420.22	3.64%
合计	2,566,698.21	55.15%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	138,552,350.94	1,357,115.76	137,195,235.18	111,094,390.44	602,759.82	110,491,630.62
在产品	45,943,798.55	1,889,278.99	44,054,519.56	59,040,751.77	3,320,780.26	55,719,971.51
库存商品	263,571,463.60	14,354,243.02	249,217,220.58	223,198,849.45	10,633,933.84	212,564,915.61
周转材料	4,405,278.18		4,405,278.18	3,012,550.40		3,012,550.40
发出商品	5,183,034.42		5,183,034.42	3,008,173.95		3,008,173.95
合计	457,655,925.69	17,600,637.77	440,055,287.92	399,354,716.01	14,557,473.92	384,797,242.09

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 □不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	602,759.82	1,021,596.24		267,240.31		1,357,115.76
在产品	3,320,780.26	980,032.04		2,411,533.30		1,889,278.99
库存商品	10,633,933.84	7,669,874.45		3,949,565.27		14,354,243.02
合计	14,557,473.92	9,671,502.73		6,628,338.88		17,600,637.77

【注1】：用于进一步加工生产的原材料、在产品，可变现净值=可销售金额-至完工仍需发生的成本支出-可能发生的销售费用和相关税费；持有以备出售的原材料，可变现净值=可销售金额-可能发生的销售费用和相关税费。

【注2】：用于直接销售的产成品和发出商品，可变现净值=可销售金额-可能发生的销售费用和相关税费。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

□适用 □不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,599,989.39	13,188,986.42
待认证进项税额	67,924.53	3,547,492.90
预缴所得税	245,313.43	245,313.43
合计	10,913,227.35	16,981,792.75

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

☐适用 ☒不适用

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山东同新药业有限公司	48,268,996.23				-24,152.32	92,771.66				-5,170.39	48,332,445.18	
小计	48,268,996.23				-24,152.32	92,771.66				-5,170.39	48,332,445.18	

合计	48,268,996.23				-24,152.32	92,771.66				-5,170.39	48,332,445.18	
----	---------------	--	--	--	------------	-----------	--	--	--	-----------	---------------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明

【注 1】：权益法下确认的投资损益金额与投资收益中权益法核算的长期股权投资收益差额系恢复以前年度顺流交易本期实现的部分利润，金额 -26,040.65 元。

【注 2】：其他综合收益调整金额 92,771.66 元系按份额应享有联营企业山东同新药业有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益变动部分。

【注 3】：其他金额 -5,170.39 元系与联营企业山东同新药业有限公司年初逆流交易下未实现内部利润金额本期实现。

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,320,146.97	16,137,696.96		19,457,843.93
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	3,320,146.97	16,137,696.96		19,457,843.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	341,698.50	1,101,592.59		1,443,291.09
2. 本期增加金额	78,853.50	236,166.12		315,019.62
（1）计提或摊销	78,853.50	236,166.12		315,019.62
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	420,552.00	1,337,758.71		1,758,310.71

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,899,594.97	14,799,938.25		17,699,533.22
2. 期初账面价值	2,978,448.47	15,036,104.37		18,014,552.84

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,132,452,742.51	1,154,486,627.36
固定资产清理	4,243,410.97	
合计	1,136,696,153.48	1,154,486,627.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	506,332,572.71	780,066,197.25	9,826,802.89	10,658,729.65	22,401,856.30	1,329,286,158.80
2. 本期增	24,645,228.9	13,349,155.5	195,227.32	83,261.06	1,827,572.30	40,100,445.2

加金额	8	6				2
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	24,645,228.98	13,349,155.56	195,227.32	83,261.06	1,827,572.30	40,100,445.22
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,838,093.00	12,446,808.39	7,920.30	803,090.00	79,360.83	15,175,272.52
(1) 处置或报废	1,838,093.00	12,446,808.39	7,920.30	803,090.00	79,360.83	15,175,272.52
4. 期末余额	529,139,708.69	780,968,544.42	10,014,109.91	9,938,900.71	24,150,067.77	1,354,211,331.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	40,170,336.57	113,406,642.14	6,099,957.62	7,814,727.93	5,144,606.74	172,636,271.00
2. 本期增加金额	12,103,611.31	36,051,646.95	753,598.19	765,956.10	2,275,376.97	51,950,189.52
(1) 计提	12,103,611.31	36,051,646.95	753,598.19	765,956.10	2,275,376.97	51,950,189.52
3. 本期减少金额	809,017.70	3,176,007.75	209.01	762,935.50	71,296.34	4,819,466.30
(1) 处置或报废	809,017.70	3,176,007.75	209.01	762,935.50	71,296.34	4,819,466.30
4. 期末余额	51,464,930.18	146,282,281.34	6,853,346.80	7,817,748.53	7,348,687.37	219,766,994.22
三、减值准备						
1. 期初余额		2,163,260.44				2,163,260.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		171,665.67				171,665.67
(1) 处置或报废		171,665.67				171,665.67
4. 期末余额		1,991,594.77				1,991,594.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	477,674,778.51	632,694,668.31	3,160,763.11	2,121,152.18	16,801,380.40	1,132,452,742.51
2. 期初账面价值	466,162,236.14	664,496,294.67	3,726,845.27	2,844,001.72	17,257,249.56	1,154,486,627.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,294,827.35	1,358,579.96	27,479.40	908,767.99	
电子设备	8,985.59	8,536.31		449.28	
工具及办公设备	19,308.34	11,665.88	653.95	6,988.51	
合计	2,323,121.28	1,378,782.15	28,133.35	916,205.78	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 □不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	361,814,777.07	募投转固新厂房正在办理中
房屋及建筑物	1,776,537.61	扩建改造后，正在计划办理中
合计	363,591,314.68	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理设备	4,243,410.97	
合计	4,243,410.97	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	742,146,241.96	656,202,232.22
工程物资	19,658,394.87	38,210,778.52
合计	761,804,636.83	694,413,010.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共同生物黄体酮及中间体 BA	8,120,053.97		8,120,053.97	8,578,057.37		8,578,057.37

生产建设募投项目						
华海共同年产 370 吨甾体原料药生产建设项目	566,849,888.87		566,849,888.87	504,933,165.09		504,933,165.09
共同生物甾体类产业链升级建设项目	152,823,083.95		152,823,083.95	140,632,587.00		140,632,587.00
共同药业高端甾体系列原料药及中间体生产建设项目	1,620,986.59		1,620,986.59	1,375,537.57		1,375,537.57
生物酶生产及转化建设项目	10,800,194.71		10,800,194.71			
溶剂精制项目	1,929,202.01		1,929,202.01			
在安装设备	2,831.86		2,831.86	682,885.19		682,885.19
合计	742,146,241.96		742,146,241.96	656,202,232.22		656,202,232.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华海共同年产 370 吨甾体原料药生产建设项目	725,000.00	504,933.16	61,916,723.78			566,849,888.87	78.19%	78.19%	14,816,611.73	2,466,599.07	2.99%	金融机构贷款、其他
共同生物甾体类产业链升级建设项目	300,000.00	140,632.58	36,494,538.45	24,304,041.50		152,823,083.95	59.04%	59.04%	1,210,895.39	390,918.25	3.05%	金融机构贷款、其他
共同药业高端甾体系列原料药及中间体生	300,000.00	1,375,537.57	245,449.02			1,620,986.59	0.54%	0.54%				其他

产建 设项 目												
生物 酶生 产及 转化 建设 项目	300,0 00,00 0.00		10,80 0,194 .71			10,80 0,194 .71	3.60%	3.6%				其他
溶剂 精制 项目	100,0 00,00 0.00		1,929 ,202. 01			1,929 ,202. 01	1.93%	1.93%				其他
合计	1,725 ,000, 000.0 0	646,9 41,28 9.66	111,3 86,10 7.97	24,30 4,041 .50		734,0 23,35 6.13			16,02 7,507 .12	2,857 ,517. 32		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五金及设备	26,472,631.2 0	6,814,236.33	19,658,394.8 7	45,025,014.8 5	6,814,236.33	38,210,778.5 2
合计	26,472,631.2 0	6,814,236.33	19,658,394.8 7	45,025,014.8 5	6,814,236.33	38,210,778.5 2

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	170,103.90	170,103.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	170,103.90	170,103.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	99,227.30	99,227.30
2. 本期增加金额	28,350.66	28,350.66
(1) 计提	28,350.66	28,350.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	127,577.96	127,577.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,525.94	42,525.94
2. 期初账面价值	70,876.60	70,876.60

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	55,239,545.56			55,239,545.56
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	55,239,545.56			55,239,545.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,358,479.60			5,358,479.60
2. 本期增加金额	557,212.56			557,212.56
(1) 计提	557,212.56			557,212.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,915,692.16			5,915,692.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,323,853.40			49,323,853.40
2. 期初账面价值	49,881,065.96			49,881,065.96

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,618,102.36	6,170.34	1,653,769.38		7,970,503.32
合计	9,618,102.36	6,170.34	1,653,769.38		7,970,503.32

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

资产减值准备	49,381,288.53	7,408,724.91	44,378,492.78	6,658,066.41
内部交易未实现利润	483,476.99	99,814.31	715,575.11	127,872.26
可抵扣亏损	94,796,176.20	18,423,298.08	42,323,865.03	8,916,589.99
递延收益	139,237,677.55	20,885,651.63	143,310,753.02	21,496,612.96
租赁负债	672.84	100.93	58,679.16	8,801.87
预计负债			314,769.96	47,215.49
股份支付	551,424.37	85,471.92	219,699.07	35,713.17
合计	284,450,716.48	46,903,061.78	231,321,834.13	37,290,872.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	10.70	1.61	10.63	1.59
使用权资产	42,525.94	6,378.89	70,876.60	10,631.49
内部交易未实现利润	1,114,172.55	167,125.88		
合计	1,156,709.19	173,506.38	70,887.23	10,633.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		46,903,061.78		37,290,872.15
递延所得税负债		173,506.38		10,633.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,784,064.80	15,386,911.51
免税政府补助	6,940,000.00	6,940,000.00
合计	20,724,064.80	22,326,911.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		1,223,190.94	
2026 年度	852,261.94	852,261.94	
2027 年度	1,164,698.71	1,164,698.71	
2028 年度	1,650,114.92	1,650,114.92	
2029 年度	7,793,665.79	7,793,665.79	
2030 年及以后年度	2,323,323.44	2,702,979.21	
合计	13,784,064.80	15,386,911.51	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,002,087.06		9,002,087.06	3,692,584.21		3,692,584.21
预付工程款	2,208,177.08		2,208,177.08	4,076,573.50		4,076,573.50
预付委托研发费及其他长期费用	570,000.00		570,000.00	69,689.79		69,689.79
租赁保证金	40,840.00		40,840.00			
合计	11,821,104.14		11,821,104.14	7,838,847.50		7,838,847.50

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,882,071.37	35,882,071.37	保证金	信用证保证金/承兑保证金/ETC 冻结保证金	41,059,172.21	41,059,172.21	保证金/司法冻结	信用证保证金/承兑保证金/ETC 冻结保证金/司法冻结
固定资产	774,446,658.26	764,613,097.53	抵押	借款抵押	774,446,658.26	766,725,231.78	抵押	借款抵押
无形资产	43,449,375.56	40,147,170.64	抵押	借款抵押	43,449,375.56	40,586,481.52	抵押	借款抵押
在建工程	148,279,532.72	148,279,532.72	抵押	借款抵押	148,279,532.72	148,279,532.72	抵押	借款抵押
投资性房地产	19,457,843.93	17,699,533.22	抵押	借款抵押				
合计	1,021,515,481.84	1,006,621,405.48			1,007,234,738.75	996,650,418.23		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	123,100,000.00
信用借款	0.00	13,000,000.00
组合借款	122,000,000.00	67,000,000.00
福费廷	30,000,000.00	59,000,000.00
已贴现未到期票据继续确认	10,000,000.00	32,000,000.00
短期借款利息	153,151.38	203,069.17
合计	222,153,151.38	294,303,069.17

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,000,000.00	18,500,000.00
国际信用证	30,066,120.00	18,617,956.00
合计	77,066,120.00	37,117,956.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	282,328,761.38	269,815,013.53
1 年以上	165,150,522.16	152,980,454.17
合计	447,479,283.54	422,795,467.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（一）	27,293,417.06	未到结算期
供应商（二）	22,786,423.59	工程未完成
供应商（三）	20,613,843.40	工程未完成
供应商（四）	17,458,771.24	未到结算期
供应商（五）	11,019,291.49	未到结算期
合计	99,171,746.78	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	988,271.02	899,641.66

合计	988,271.02	899,641.66
----	------------	------------

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	400,000.00	201,000.00
销售佣金	27,562.97	28,295.91
员工往来款	122,530.69	220,991.16
押金及保证金	243,000.00	255,000.00
其他	195,177.36	194,354.59
合计	988,271.02	899,641.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江海同建设工程有限公司	190,000.00	工程质保金，工程尚未结束
中国科学院上海高等研究院	100,000.00	尚未达到付款条件
合计	290,000.00	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁业务预收款	329,845.26	47,266.05
合计	329,845.26	47,266.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收款项（不含税）	605,760.17	1,226,484.65
合计	605,760.17	1,226,484.65

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,514,285.40	37,614,416.20	41,576,721.03	5,551,980.57
二、离职后福利-设定提存计划		3,526,840.82	3,526,840.82	
合计	9,514,285.40	41,141,257.02	45,103,561.85	5,551,980.57

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,404,699.40	34,372,794.66	38,225,513.49	5,551,980.57
3、社会保险费		2,017,176.97	2,017,176.97	
其中：医疗保险费		1,793,749.13	1,793,749.13	
工伤保险费		217,288.84	217,288.84	
大额救助保险		6,139.00	6,139.00	
4、住房公积金	109,586.00	1,143,874.00	1,253,460.00	
5、工会经费和职工教育经费		80,570.57	80,570.57	
合计	9,514,285.40	37,614,416.20	41,576,721.03	5,551,980.57

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,379,004.80	3,379,004.80	
2、失业保险费		147,836.02	147,836.02	
合计		3,526,840.82	3,526,840.82	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,277,211.63
企业所得税	26,625.00	76,383.21
个人所得税	62,475.70	102,576.42
城市维护建设税		9,584.34
环保税	19,095.07	21,993.64
房产税	94,556.42	60,556.30
土地使用税	45,888.46	16,546.42

教育费附加		28,753.03
地方教育附加		19,168.69
印花税	105,790.67	231,656.62
资源税	255.00	372.00
合计	354,686.32	2,844,802.30

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	36,690,784.35	24,161,726.29
一年内到期的应付债券	2,462,126.46	389,305.41
一年内到期的租赁负债		58,679.16
合计	39,152,910.81	24,609,710.86

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	28,019,508.95	14,218,237.38
待转销项	43,051.26	110,123.06
合计	28,062,560.21	14,328,360.44

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	196,263,651.00	100,489,646.66
信用借款	27,015,000.00	0.00
组合借款	438,510,388.08	408,591,726.29
减：一年内到期的长期借款	-36,690,784.35	-24,161,726.29
合计	625,098,254.73	484,919,646.66

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	342,788,005.99	328,111,481.82
减：一年内到期的应付债券	-2,462,126.46	-389,305.41
合计	340,325,879.53	327,722,176.41

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末余额	是否违约
共同转债	100.00		2022年11月28日	6年	380,000,000.00	327,722,176.41		2,462,126.46	12,603,703.12		2,462,126.46	340,325,879.53	否
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

【注 1：】其他减少系按照流动性调整到一年内到期的非流动负债金额。

【注 2：】可转换公司债券的转股条件、转股时间：

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

上述可转债票面利率为：第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.10%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息，可转债期满后五个工作日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。

本可转债初始转股价为 27.14 元/股，不低于募集说明书公告前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前的交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一交易日公司股票交易均价。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，同意公司以第二届董事会第二十二次会议召开日公司总股本为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.16 元（含税）。根据《募集说明书》的约定，共同转债的转股价格本次调整如下： $P_1 = P_0 - D = 27.14 - 0.016 = 27.12$ 元/股（其中： P_1 为调整后转股价； P_0 为调整前转股价； D 为每股派送现金股利），本次调整后的共同转债转股价格为 27.12 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 12 日（除权除息日）起生效。

公司公开发行可转债募集资金总额 380,000,000.00 元，扣除相关不含税发行费用合计人民币金额 6,776,886.79 元后，实际募集资金净额为人民币 373,223,113.21 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		59,352.00
减：未确认融资费用		-672.84
减：一年内到期的租赁负债		-58,679.16
合计	0.00	0.00

48、长期应付款

无

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,333,250.51	4,648,020.47	工程合同诉讼
合计	4,333,250.51	4,648,020.47	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,250,753.02	2,530,800.00	6,603,875.47	146,177,677.55	与资产相关/与收益相关
合计	150,250,753.02	2,530,800.00	6,603,875.47	146,177,677.55	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	115,279,416.00						115,279,416.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,799,341.00	96,489,947.36					3,799,341.00	96,489,947.36
合计	3,799,341.00	96,489,947.36					3,799,341.00	96,489,947.36

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	408,935,587.71			408,935,587.71
其他资本公积	1,664,120.32	364,047.28		2,028,167.60
其中：1、以权益结算的股份支付	1,664,120.32	271,275.62		1,935,395.94
2、联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动		92,771.66		92,771.66
合计	410,599,708.03	364,047.28		410,963,755.31

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		3,030,264.52		3,030,264.52
合计	0.00	3,030,264.52		3,030,264.52

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
其他综合收益合计	0.00							0.00

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,953,911.25			9,953,911.25
合计	9,953,911.25			9,953,911.25

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	290,814,696.93	320,341,025.75
调整后期初未分配利润	290,814,696.93	320,341,025.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,152,527.25	-27,591,132.24
减：提取法定盈余公积		92,612.76
应付普通股股利		1,842,583.82
期末未分配利润	279,662,169.68	290,814,696.93

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,116,044.03	236,249,268.45	233,564,021.66	192,862,618.23
其他业务	283,596.31	315,019.62	257,989.55	315,360.07
合计	302,399,640.34	236,564,288.07	233,822,011.21	193,177,978.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
甾体类	302,116,044.03	236,249,268.45					302,116,044.03	236,249,268.45
其他	283,596.31	315,019.62					283,596.31	315,019.62
按经营地区分类								
其中：								
境内	185,676.3	156,907.4					185,676.3	156,907.4

	23.08	02.13					23.08	02.13
境外	116,723,317.26	79,656,885.94					116,723,317.26	79,656,885.94
按销售渠道分类								
其中：								
直销	302,399,640.34	236,564,288.07					302,399,640.34	236,564,288.07
经销								
合计	302,399,640.34	236,564,288.07					302,399,640.34	236,564,288.07

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		205.21
教育费附加		615.66
资源税	415.05	
房产税	313,842.82	215,937.47
土地使用税	92,251.86	91,396.98
车船使用税	3,638.10	5,682.90
印花税	241,622.71	264,686.45
地方教育附加		410.45
环保税	32,275.42	
合计	684,045.96	578,935.12

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,565,726.27	13,388,076.24
折旧及摊销	4,555,591.27	4,133,828.31
安全环保绿化排污费	1,857,640.18	2,016,569.19
咨询及服务费	1,328,177.19	1,134,093.75
业务招待费	1,255,522.13	1,550,062.74
办公费用	452,917.24	305,873.51
使用权资产摊销	28,350.66	28,350.66
中介机构费用及培训费	1,078,860.24	978,789.71
其他	4,169,200.45	3,140,145.02
合计	28,291,985.63	26,675,789.13

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,141,245.52	1,155,655.30
差旅费	222,753.11	226,207.30
参展费	547,073.65	575,152.45
业务招待费	286,883.22	227,894.70

其他	458,723.79	285,506.63
合计	2,656,679.29	2,470,416.38

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料动力费	13,609,412.69	7,537,969.46
职工薪酬	9,811,589.88	8,591,822.63
折旧及摊销	3,790,379.37	2,950,216.28
新工艺开发费	7,615,532.79	705,596.26
其他	1,099,286.38	492,973.94
合计	35,926,201.11	20,278,578.57

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,450,979.93	8,398,979.56
减：利息收入	-401,062.26	-576,729.47
汇总损益	66,192.51	-1,143,257.58
手续费支出	434,228.59	440,339.54
合计	23,550,338.77	7,119,332.05

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,623,018.14	3,225,633.27
增值税加计抵减	1,791,770.91	

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.07	0.05
合计	0.07	0.05

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-50,192.97	253,993.14
票据贴现利息	-169,223.45	
合计	-219,416.42	253,993.14

其他说明

【注 1】：权益法核算的长期股权投资收益本期发生金额同“长期股权投资-权益法下确认的投资损益”差异金额-26,040.65 元系恢复以前年度同联营企业山东同新药业有限公司顺流交易本期实现的利润金额。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,326,534.40	-1,318,743.01
其他应收款坏账损失	195,237.43	-23,107.39
合计	-2,131,296.97	-1,341,850.40

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,041,689.64	4,155,056.03
合计	-3,041,689.64	4,155,056.03

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-1,568,177.45	27,178.67

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		450,000.00	
其他【注 1】	311,781.55	280,457.78	
合计	311,781.55	730,457.78	

其他说明：

【注 1】：其他主要系销售废品收入。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	1,315,000.00	
非流动资产损坏报废损失	1,215,637.53		

其他	384,147.34	599,627.71	
合计	1,649,784.87	1,914,627.71	

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	946,068.86	1,601,040.27
递延所得税费用	-9,449,316.33	-6,057,281.49
合计	-8,503,247.47	-4,456,241.22

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-23,157,693.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,473,653.98
子公司适用不同税率的影响	-1,091,425.98
调整以前期间所得税的影响	1,704,486.50
非应税收入的影响	3,622.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,622.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,257.07
研发费用加计扣除影响	-5,756,156.03
所得税费用	-8,503,247.47

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	253,748.23	388,457.06
政府补助	4,551,092.12	23,485,637.04
票据承兑保证金	153,580.69	2,575,330.18
往来款及其他	2,989,953.28	4,395,190.88
废品销售及其他	305,048.31	900,826.98
合计	8,253,422.63	31,745,442.14

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	508,302.22	352,882.36
支付的经营性费用	6,691,270.65	4,953,188.46
往来款及其他	17,582,239.30	15,999,547.94
合计	24,781,812.17	21,305,618.76

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,639,950.77	177,352,775.70
合计	115,639,950.77	177,352,775.70

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现未到期	29,110,776.55	
合计	29,110,776.55	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	3,030,264.52	
租赁费用		561,305.08
手续费		110,000.00
合计	3,030,264.52	671,305.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	294,303,069.17	89,000,000.00	153,151.38	161,303,069.17		222,153,151.38
一年内到期非流动负债	24,609,710.86		34,437,187.44	19,893,987.49		39,152,910.81
长期借款	484,919,646.66	171,918,608.07			31,740,000.00	625,098,254.73
应付债券	327,722,176.41		14,676,524.17		2,072,821.05	340,325,879.53
合计	1,131,554,603.10	260,918,608.07	49,266,862.99	181,197,056.66	33,812,821.05	1,226,730,196.45

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 □不适用

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

项目	本期数	上期数
背书转让的银行承兑汇票	86,684,899.49	69,232,115.60
其中：支付货款	71,284,536.19	33,728,106.64
支付费用	13,466,500.00	3,952,032.37
支付固定资产、在建工程等长期资产购置款	1,933,863.30	31,551,976.59

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,654,445.70	-6,886,936.29
加：资产减值准备	5,172,986.61	-2,813,205.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,265,209.14	13,821,344.78
使用权资产折旧	28,350.66	234,251.70
无形资产摊销	557,212.56	557,212.56
长期待摊费用摊销	1,653,769.38	1,356,100.35
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）	1,568,177.45	-27,178.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,215,637.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-0.07	-0.05
财务费用（收益以“-”号填列）	23,517,172.44	7,258,452.34
投资损失（收益以“-”号填列）	219,416.42	-253,993.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,612,189.63	-5,782,749.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	162,873.30	-274,532.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,258,045.83	6,596,356.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,878,873.65	1,660,731.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,978,578.94	17,262,111.34
其他	271,275.62	1,406,528.43
经营活动产生的现金流量净额	-5,792,894.83	34,114,495.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,945,412.30	249,254,019.19

减：现金的期初余额	100,122,033.02	96,206,159.29
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	-2,176,620.72	153,047,859.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,945,412.30	100,122,033.02
可随时用于支付的银行存款	97,945,412.30	100,122,033.02
三、期末现金及现金等价物余额	97,945,412.30	100,122,033.02

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	35,882,071.37	55,045,893.12	银行承兑汇票及信用证保证金及 ETC 保证金
合计	35,882,071.37	55,045,893.12	

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	58,569.40	7.1586	419,274.91
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	7,274,472.40	7.1586	52,075,038.12
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付票据			
其中：美元	4,200,000.00	7.1586	30,066,120.00
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	3,850.33	7.1586	27,562.97
欧元			
港币			

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

☒适用 ☐不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
America AURORA Co.,Ltd	美国特拉华州	美元	设立在美国的境外经营子公司

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 284,225.29 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	283,596.31	
合计	283,596.31	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

【注 1】公司出租给襄阳市盛世开元汽车销售有限公司的房屋(含场地)位于湖北省襄阳市高新区汉江北路 18 号，租赁面积共计 3131 平方米，包括房屋建筑面积 2220(厂房)+911(办公楼)平方米。出租房屋的期限自 2023 年 1 月 4 日(起始日)起至 2028 年 2 月 17 日(截止日)止。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料动力费	13,609,412.69	7,537,969.46
职工薪酬	9,811,589.88	8,591,822.63
折旧及摊销	3,790,379.37	2,950,216.28
新工艺开发费	7,615,532.79	705,596.26
其他	1,099,286.38	492,973.94
合计	35,926,201.11	20,278,578.57
其中：费用化研发支出	35,926,201.11	20,278,578.57

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖北共同生物科技有限公司	100,000,000.00	湖北丹江口市	湖北丹江口市	化学原料药生产	100.00%		同一控制下收购
湖北共同医药健康产业有限公司	5,000,000.00	湖北襄阳市	湖北襄阳市	医药科技研发与服务	100.00%		同一控制下收购
湖北华海共同药业有限公司	240,000,000.00	湖北丹江口市	湖北丹江口市	化学原料药生产	48.37%		设立
湖北共同甬体药物研究院有限公司	100,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术开发服务	100.00%		设立
浙江共同共新医药科技有限公司	20,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术开发服务	100.00%		设立
湖北同创高端甬体创新药物研究院有限公司	20,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术开发服务	100.00%		设立
America AURORA Co., Ltd	7,190,058.43	美国特拉华州	美国特拉华州	医药科技开发与技术服务	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

（1）2023 年 6 月，经股东会决议，湖北华海共同药业有限公司将注册资本由 10000 万增加至 24000 万，其中公司认缴新增注册资本 7,140.00 万元；浙江华海药业股份有限公司认缴新增注册资本 6,860.00 万元。截止到报告期末按照实缴注册资本计算比例，公司持股比例为 48.37%。

(2) 公司持有湖北华海共同药业有限公司 48.37%股份仍纳入合并范围的原因系公司为湖北华海共同药业有限公司第一大股东且在被投资单位的董事会中占有多数表决权且有权决定被投资单位的财务和经营政策，能够控制被投资单位，故报告期纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北华海共同药业有限公司	51.63%	-3,501,918.45		88,002,456.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北华海共同药业有限公司	39,438,924.29	612,905,352.48	652,344,276.77	163,686,411.03	318,048,773.78	481,735,184.81	50,816,400.06	555,537,646.08	606,354,046.14	158,012,423.10	270,940,000.00	428,952,423.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北华海共同药业有限公司	181,032,300	-6,771,948.81	-6,771,948.81	-5,381,855.91		-3,362,845.83	-3,362,845.83	-3,014,456.68

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东同新药业有限公司	山东同新药业有限公司
流动资产	41,598,219.44	37,338,332.57
非流动资产	202,168,964.90	198,095,788.13
资产合计	243,767,184.34	235,434,120.70
流动负债	97,171,282.60	99,515,872.13
非流动负债	25,765,633.48	15,259,528.66
负债合计	122,936,916.08	114,775,400.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	120,830,268.26	120,658,719.91
按持股比例计算的净资产份额	48,332,107.30	48,263,487.96
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	35,092,077.96	11,186,361.03
净利润	-60,380.79	634,982.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-60,380.79	634,982.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	150,250.75 3.02	2,530,800. 00		6,603,875. 47		146,177,67 7.55	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,623,018.14	1,868,221.80
营业外收入		450,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具的风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.10%（2024 年：31.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.03%（2024 年：92.32%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	133,827,483.67	—	—	—	133,827,483.67
交易性金融资产	1,010.70	—	—	—	1,010.70
应收票据	18,481,550.85	—	—	—	18,481,550.85
应收账款	239,393,977.46	—	—	—	239,393,977.46
应收款项融资	4,827,537.43	—	—	—	4,827,537.43
其他应收款	2,427,007.97	—	—	—	2,427,007.97
其他流动资产	10,913,227.35	—	—	—	10,913,227.35
其他非流动金融资产	—	—	—	—	—

金融资产合计	409,871,795.43	--	--	--	409,871,795.43
金融负债：					
短期借款	222,153,151.38	--	--	--	222,153,151.38
应付票据	77,066,120.00	--	--	--	77,066,120.00
应付账款	447,479,283.54	--	--	--	447,479,283.54
其他应付款	988,271.02	--	--	--	988,271.02
一年内到期的非流动负债	39,152,910.81	--	--	--	39,152,910.81
其他流动负债	28,062,560.21	--	--	--	28,062,560.21
长期借款	--	179,450,000.00	214,440,000.00	231,208,254.73	625,098,254.73
租赁负债	--	--	--	--	--
应付债券	--	--	--	340,325,879.53	340,325,879.53
金融负债和或有负债合计	814,902,296.96	179,450,000.00	214,440,000.00	571,534,134.26	1,780,326,431.22

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	期末数	期初数
固定利率金融工具	--	--
金融负债	--	--
其中：短期借款	222,153,151.38	294,303,069.17
长期借款	625,098,254.73	484,919,646.66

合 计	847,251,406.11	779,222,715.83
-----	----------------	----------------

(4) 汇率风险

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

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

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	30,093,682.97	19,453,489.62	52,494,313.03	36,463,912.70
欧元	--	--	317,005.58	283,929.46

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

其他价格风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	55,956,996.15	已背书/贴现终止确认	“6+9”银行承兑汇票
票据背书/贴现	银行承兑汇票	38,019,508.95	已背书/贴现不能终止确认	非“6+9”银行承兑汇票
合计		93,976,505.10		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书/贴现	55,956,996.15	
合计		55,956,996.15	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书/贴现	38,019,508.95	38,019,508.95
合计		38,019,508.95	38,019,508.95

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,010.70			1,010.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010.70			1,010.70
（二）应收款项融资			4,827,537.43	4,827,537.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

不适用。

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东同新药业有限公司	持股比例 40.00%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	与本公司关系
系祖斌	董事长、总经理、研发总监，控股股东、实际控制人
李明磊	董事、副总经理
陈文静	副总经理兼董事会秘书，实际控制人
任薇	职工代表监事
蒋建军	监事会主席
刘向东	董事、财务总监
祁飞	独立董事
龙子午	独立董事
何德良	独立董事
张兴红	与实际控制人关系密切的家庭成员
张新梅	与实际控制人关系密切的家庭成员
赵海燕	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈德宽	与实际控制人关系密切的家庭成员
王学明	董事
曹焕	监事
系思怡	实际控制人、董事长之女
湖北源科生物医药科技有限公司	实际控制人系祖斌控股公司
湖北共赢百年电子商务有限公司	实际控制人系祖斌控股公司、董事李明磊参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东同新药业有限公司	甾体原料	1,078,539.83		否	665,486.72

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东同新药业有限公司	甾体原料	6,059,292.05	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
系祖斌	77,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2028 年 06 月 27 日	否
系祖斌	90,000,000.00	2024 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	否
		2024 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 19 日	否
系祖斌	30,000,000.00	2024 年 05 月 17 日	2028 年 05 月 17 日	否
系祖斌	30,000,000.00	2024 年 07 月 22 日	2027 年 07 月 22 日	否
		2024 年 08 月 16 日	2028 年 08 月 16 日	否
		2024 年 09 月 11 日	2028 年 09 月 11 日	否
系祖斌	50,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2029 年 12 月 26 日	否
系祖斌	140,000,000.00	2024 年 05 月 14 日	2028 年 05 月 14 日	否
		2024 年 04 月 16 日	2028 年 04 月 16 日	否
		2024 年 06 月 03 日	2028 年 06 月 03 日	否
系祖斌	55,000,000.00	2024 年 09 月 13 日	2028 年 09 月 13 日	否
		2024 年 10 月 17 日	2028 年 10 月 17 日	否
系祖斌	370,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2028 年 09 月 30 日	否
		2024 年 11 月 07 日	2028 年 11 月 07 日	否
		2024 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 19 日	否
		2022 年 06 月 30 日	2033 年 06 月 30 日	否
系祖斌	180,000,000.00	2024 年 07 月 17 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2024 年 09 月 02 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2024 年 09 月 26 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2024 年 12 月 04 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2025 年 01 月 01 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2025 年 01 月 26 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2025 年 03 月 14 日	2033 年 12 月 31 日	否
		2025 年 04 月 18 日	2033 年 12 月 31 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,633,817.20	1,422,571.30
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东同新药业有限公司	10,006,000.00	500,300.00	4,159,000.00	207,950.00
预付账款	山东同新药业有限公司	314,153.33		1,532,903.33	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵海燕	388.00	388.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员							15,000	190,500.00
研发人员							7,200	91,440.00
生产人员							7,500	35,250.00
合计							29,700	317,190.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型，限制性股票为授予日市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,935,395.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	271,275.62

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	61,812.36	
管理人员	25,290.59	
研发人员	152,726.02	
生产人员	31,446.65	
合计	271,275.62	

5、股份支付的修改、终止情况

1、按照《湖北共同药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划》的规定“激励对象主动辞职或合同到期且因个人原因不再续约的，自情况发生之日起，其已归属的限制性股票不作处理，已获授但尚未归属的限制性股票不得归属，并作废失效。离职前激励对象需缴纳完毕已归属部分的个人所得税”。截止目前对报告期内已主动离职的四位激励对象合计激励份额 29,700.00 股进行作废失效处理。

2、公司于 2023 年 3 月 14 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定公司本次激励计划首次授予日为 2023 年 3 月 14 日，以 14.67 元/股的授予价格向符合条件的 39 名激励对象授予 64.95 万股限制性股票。该股权激励计划分三期解锁，第一期解锁 30%，第二期解锁 30%，第三期解锁 40%。截止报告期末，因未满足可行权条件，第一期、第二期股权激励解锁失败。

3、公司于 2024 年 3 月 5 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意并确定限制性股票预留授予日为 2024 年 3 月 5 日，以 14.67 元/股的授予价格向符合授予条件的 9 名激励对象授予 15.05 万股限制性股票。该股权激励计划分两期解锁，第一期和第二期各解锁 50%。截止报告期末，因未满足可行权条件，第一期股权激励解锁失败。

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼及仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	涉诉金额	案件进展情况	计提预计负债
湖北共同药业股份有限公司	苏正定	商业秘密侵权纠纷	/	二审终审、维持原判	--
湖北恒昌泰建设工程有限公司	湖北共同生物科技有限公司	建设工程合同纠纷	1,402,045.69	一审中	1,402,045.69
中鑫建设集团股份有限公司丹江口分公司	湖北共同生物科技有限公司	建设工程合同纠纷	2,511,044.82	一审中	2,511,044.82
丹江口市天兴科技开发有限责任公司	湖北共同生物科技有限公司	建设工程合同纠纷	420,160.00	一审中	420,160.00

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为甾体药物原料的研发、生产及销售。母公司湖北共同药业股份有限公司和子公司湖北共同生物科技有限公司负责生产起始物料和中间体。全资控股子公司湖北华海共同药业有限公司 2020 年 5 月成立，生产厂区目前尚在建设阶段。湖北共同甾体药物研究院有限公司、浙江共同共新医药科技有限公司、湖北同创高端甾体创新药物研究院有限公司均为 2021 年新成立子公司，截至报告期末，主要以受托集团内部研发业务为主，外部业务较少。子公司 America AURORA Co.,Ltd 系 2024 成立的控股子公司，截至报告期末，尚未开展具体业务。管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈现分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,711,218.10	59,274,804.68
1 至 2 年	6,976,381.44	3,158,140.27
2 至 3 年	369,500.00	3,393,501.34
3 年以上	1,944,939.61	3,400,000.00
3 至 4 年	1,810,000.00	3,400,000.00
4 至 5 年	134,939.61	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	66,002,039.15	69,226,446.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	66,002,039.15	100.00%	4,566,647.18	6.92%	61,435,391.97	69,226,446.29	100.00%	5,628,761.11	8.13%	63,597,685.18

账款										
其中：										
组合 1：以应收账款的账龄作为信用风险特征的组合	65,451,589.15	99.17%	4,566,647.18	6.98%	60,884,941.97	68,696,927.71	99.24%	5,628,761.11	8.19%	63,068,166.60
组合 2：合并范围内关联方	550,450.00	0.83%			550,450.00	529,518.58	0.76%			529,518.58
合计	66,002,039.15	100.00%	4,566,647.18	6.92%	61,435,391.97	69,226,446.29	100.00%	5,628,761.11	8.13%	63,597,685.18

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,639,389.34	2,831,969.47	5.00%
1 至 2 年	6,517,260.20	651,726.02	10.00%
2 至 3 年	350,000.00	70,000.00	20.00%
3 至 4 年	1,810,000.00	905,000.00	50.00%
4 至 5 年	134,939.61	107,951.69	80.00%
合计	65,451,589.15	4,566,647.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	550,450.00		0.00%
合计	550,450.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
基于账龄确认信用风险特征的组合	5,628,761.11	-1,062,113.93				4,566,647.18
合计	5,628,761.11	-1,062,113.93				4,566,647.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	13,320,000.00		13,320,000.00	20.18%	671,000.00
第二名	7,200,000.00		7,200,000.00	10.91%	360,000.00
第三名	6,480,000.00		6,480,000.00	9.82%	1,407,000.00
第四名	6,000,000.00		6,000,000.00	9.09%	300,000.00
第五名	4,458,250.00		4,458,250.00	6.75%	222,912.50
合计	37,458,250.00		37,458,250.00	56.75%	2,960,912.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	5,835,922.50
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	355,962,618.72	383,077,495.98
合计	355,962,618.72	388,913,418.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	0.00	5,835,922.50
合计	0.00	5,835,922.50

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	355,833,825.99	382,840,232.80
员工备用金	32,370.97	
社保及公积金	90,659.69	83,099.88
押金及保证金	18,392.00	21,392.00
代收代付运保费		150,121.57
合计	355,975,248.65	383,094,846.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,833,958.54	330,624,655.72
1 至 2 年	161,093,160.66	52,439,436.76
2 至 3 年	36,013.71	27,753.77
3 年以上	12,115.74	3,000.00
3 至 4 年	8,615.74	

5 年以上	3,500.00	3,000.00
合计	355,975,248.65	383,094,846.25

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	11,661.07	5,689.20		17,350.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,509.54	789.20		-4,720.34
2025 年 6 月 30 日余额	6,151.53	6,478.40		12,629.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
社保公积金	4,154.99	377.99				4,532.98
押金及保证金	5,689.20	789.20				6,478.40
员工备用金		1,618.55				1,618.55
其他	7,506.08	-7,506.08				
合计	17,350.27	-4,720.34	0.00	0.00	0.00	12,629.93

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	内部往来	355,518,158.13	1 年以上	99.87%	
湖北共同医药健康产业有限公司	内部往来	239,924.08	1 年以内	0.07%	
湖北华海共同药业有限公司	内部往来	75,743.78	1 年以上	0.02%	

职工社保个人承担部分	社保	59,117.69	1 年以内	0.02%	2,955.88
职工公积金个人承担部分	公积金	31,542.00	1 年以内	0.01%	1,577.10
合计		355,924,485.68		99.99%	4,532.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	501,325,132.22		501,325,132.22	501,170,481.09		501,170,481.09
对联营、合营企业投资	48,332,107.30		48,332,107.30	48,263,487.96		48,263,487.96
合计	549,657,239.52		549,657,239.52	549,433,969.05		549,433,969.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北共同生物科技有限公司	350,621,456.85					119,004.15	350,740,461.00	
湖北共同医药健康产业有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
湖北华海共同药业有限公司	92,120,277.69					-20,582.28	92,099,695.41	
湖北共同笛体药物研究院有限公司	38,158,746.55					56,229.26	38,214,975.81	
浙江共同共新医药科技有限公司	13,600,000.00						13,600,000.00	
湖北同创高端笛体创新药物研究院有限公司	1,670,000.00						1,670,000.00	
合计	501,170,481.09					154,651.13	501,325,132.22	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
山东同新药业有限公司	48,263,487.96				-24,152.32		92,771.66				48,332,107.30	
小计	48,263,487.96				-24,152.32		92,771.66				48,332,107.30	
合计	48,263,487.96				-24,152.32		92,771.66				48,332,107.30	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

【注 1】：对子公司投资本期增减变动系计提集团股份支付。

【注 2】：本期公司同联营企业山东同新药业有限公司顺流交易发生在子公司湖北共同生物科技有限公司，因此母公司长期股权投资权益法调整不包含与联营企业山东同新药业有限公司的内部交易未实现利润。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,685,311.42	82,826,470.98	121,899,577.22	102,365,152.04
其他业务	283,596.31	315,019.62	257,989.55	315,019.62
合计	115,968,907.73	83,141,490.60	122,157,566.77	102,680,171.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
甾体类	115,685,311.42	82,826,470.98					115,685,311.42	82,826,470.98
其他	283,596.31	315,019.62					283,596.31	315,019.62
按经营地区分类								
其中：								
境内	64,431,045.14	50,014,852.17					64,431,045.14	50,014,852.17
境外	51,537,862.59	33,126,638.43					51,537,862.59	33,126,638.43
按销售渠道分类								
其中：								
直销	115,968,907.73	83,141,490.60					115,968,907.73	83,141,490.60
经销								
合计	115,968,907.73	83,141,490.60					115,968,907.73	83,141,490.60

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,152.32	253,993.14
合计	-24,152.32	253,993.14

6、其他

☒适用 ☐不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,568,177.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,989,702.30	
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	0.07	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,338,003.32	
减：所得税影响额	-54,877.69	
少数股东权益影响额（税后）	71,817.33	
合计	-933,418.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
代扣代缴个税返还款	29,440.37	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
其他收益	6,603,875.47	与资产相关的政府补助摊销
增值税加计抵减	1,791,770.91	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.22%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用