



湖北共同药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-030

2021 年 08 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报告的董事会会议。

1、行业风险

近年来，国内生物制药技术整体提升较快，行业参与者综合实力均有所增强，导致甾体药物原料的供给增加，产品销售价格出现波动。未来，若行业竞争进一步加剧，导致的原材料、劳动力成本的上升、产品价格的下降，给公司带来一定的行业风险。公司将在技术研发、市场拓展、生产工艺等各方面采取积极的措施，推行降本增效，不断提高研发、管理、生产、水平，保障产品的市场竞争力。同时，不断完善公司产品产业链，以有效避免行业系统性风险。

2、环保及安全生产的风险

公司在生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等，若处理不当，对周边环境会造成一定的不利影响。因此，公司制定了严格的环保管理制度，并在污染治理上加大投入，不断优化工艺及设备，并根据生产需要适时引进新的环保设备，报告期内，发行人未发生过环保事故。虽然公司已经采取了一系列措施防止环境污染的发生，但公司仍存在由于不能达到环保要求或发生环保事故

而被有关环境部门处罚进而对公司生产经营造成不利影响的风险。同时，随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。

报告期内，公司未发生重大安全生产事故，但不排除因设备老化、物品保管及操作不当、自然灾害等原因而造成意外安全生产事故的可能性，从而造成经济损失并影响公司生产经营活动的正常开展。

3、募投项目实施风险

公司募集资金投资项目可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出。公司对这些项目的技术、市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在技术、资质、人才等方面做了充分准备。公司认为募集资金投资项目有利于提升公司产能、增强公司未来的持续盈利能力。但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、工程进度、产品市场销售状况等变化因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，从而影响项目的投资收益。如果投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力投资收益无法达到预期，公司可能面临投资项目失败的风险。

公司在本报告中详细描述存在的主要风险，风险因素提示详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

1. 2021年半年度财务报表；
2. 报告期内公开披露文件的正本及公告原件。

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
共同健康	指	湖北共同医药健康产业有限公司
华海共同	指	湖北华海共同药业有限公司
同新药业	指	山东同新药业有限公司
起始物料	指	公司生产的甾体激素药物的上游产品，包括雄烯二酮、双降醇、9-羟基-雄烯二酮等
中间体	指	公司生产的中间体产品，包括性激素类中间体、孕激素类中间体、皮质激素类中间体和其他类中间体等
雄烯二酮	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，包括 4-雄烯二酮、17 α -羟基黄体酮中间体等产品，简称 AD
双降醇	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，简称 BA
9-羟基-雄烯二酮	指	甾体药物领域的起始物料产品之一，简称 9-OH-AD
植物甾醇	指	从玉米、大豆中经过物理提纯而得，具有营养价值高、生理活性强等特点；广泛应用在食品、医药、化妆品、动物生长剂及纸张加工、印刷、纺织等领域，亦是甾体药物产业链中重要的初始物料
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

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	湖北省襄阳市襄城区侏服产业园 A 栋 5 楼	湖北省襄阳市襄城区侏服产业园 A 栋 5 楼
电话	0710-3523126	0710-3523126
传真	0710-3423124	0710-3423124
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年10月29日	襄阳市工商行政管理局	91420684795913849E	91420684795913849E	91420684795913849E
报告期末注册	2021年06月10日	襄阳市市场监督管理局	91420684795913849E	91420684795913849E	91420684795913849E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-025				

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）	302,679,443.73	202,068,402.69	49.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,043,660.49	18,682,036.96	119.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	34,953,945.77	15,891,199.48	119.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,929,756.84	18,073,361.48	-67.19%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.22	95.45%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.22	95.45%
加权平均净资产收益率	7.39%	3.81%	3.58%
	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）	1,044,913,146.49	804,426,535.29	29.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	769,766,042.08	534,540,315.19	44.01%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-64,599.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,258,939.10	主要系与收益相关的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,969.12	
减：所得税影响额	1,074,655.54	
合计	6,089,714.72	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业发展情况

甾体药物主要包括皮质激素、性激素和孕激素和其他类，甾体药物的发展历史较长，至今已有接近百年的历史。20世纪30年代，研究人员从腺体中获得雌酮、雌二醇、睾酮以及皮质酮等纯品结晶，对其化学结构进行详细分析，被视作是甾体药物行业的开端。人们最初通过动物内脏提炼的胆酸来制备甾体药物。自20世纪50年代在墨西哥发现薯蓣皂素后，除某些特殊激素特殊产品如雌激素需从动物尿液中提炼外，几乎所有的甾体药物都转变为以薯蓣皂素为初始物料进行生产，薯蓣皂素及由此衍生的合成技术成为这一行业的主要技术。到了20世纪70年代中期，基于上游原材料的供需关系以及环保要求，境外欧美国家开始探索以甾醇等为初始物料制造雄烯二酮等起始物料的生物技术，由于该技术具有显而易见的成本和环保优势，甾醇逐渐开始替代皂素，并广泛应用于甾体激素药物的生产。进入20世纪90年代，为迎合全球甾体药物行业的快速发展，我国甾体药物厂商数量和产量不断提升，我国也逐步成为全球范围内甾体药物起始物料的供应大国。

二十世纪九十年代以来，国际市场甾体激素药物销售额每年以 10%--15%的速度递增，目前，甾体类药物是仅次于抗生素的第二大类化学药。甾体激素药物市场需求的持续增长，保证了甾体激素中间体和原料药需求的长期稳定增长。目前我国甾体激素原料药年产量已占世界总产量的1/3左右，其中，皮质激素原料药生产能力和实际产量均居世界第一位。

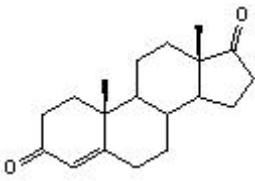
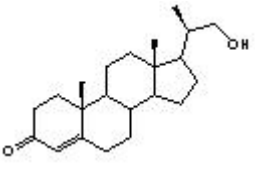
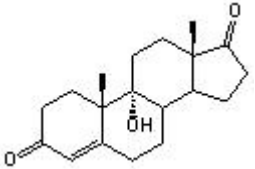
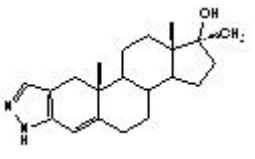
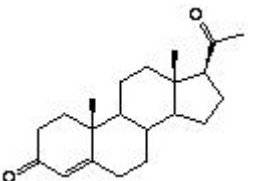
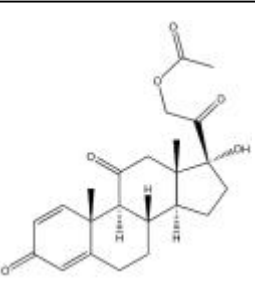
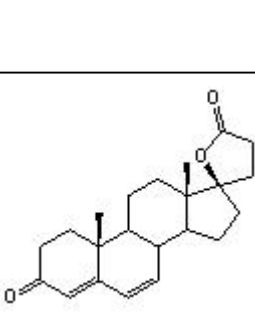
2、主要业务

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，主要产品为甾体药物生产所需的起始物料和中间体。在甾体药物起始物料领域，公司是国内最大的供应商之一；在甾体药物中间体领域，公司掌握了多种产品的生产技术，实现了起始物料至性激素类中间体的完整产品路线覆盖，并能够生产多种皮质激素类中间体和孕激素类中间体。公司在生产甾体药物起始物料和中间体的同时，通过与浙江华海药业公司合资设立的华海共同子公司（主要是研发、生产和销售黄体酮、雌酚酮、睾酮等激素类原料药）和与山东新华制药公司合资成立参股公司同新药业（主要是从事17 α -羟基黄体酮、H5等产品的研发、生产和销售），已完成向下游延伸高端激素类原料药和制剂的战略布局。

3、主要产品及用途

在甾体激素起始物料端，公司目前主要产品有雄烯二酮（AD）、双降醇（BA）、9-羟基雄烯二酮（9OH-AD），主要被下游企业用于开发的糖皮质激素类、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，公司目前主要产品有康力龙、睾酮、黄体酮、坎利酮等，主要储备的产品有泼尼松龙及其中间体、熊去氧胆酸、阿比特龙等抗炎、胆酸类以及抗癌等产品。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	泼尼松龙中等		皮质激素类中间体主要包括泼尼松龙中等，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。

4、经营模式

(1)采购模式

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

(2)生产模式

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

(3)销售模式

公司的产品销售主要销往境内外客户的甾体药物生产厂商。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。

5、市场地位

在起始物料领域，作为全球最大的供应商之一，公司仍然不断通过技术革新优化生产工艺，达到节能减排降成本的目标，实现了几大核心起始物料的增量降耗。在中间体领域，公司依托起始物料产品的优势，利用持续优化的酶转化和绿色化学合成技术基础上向下游延伸，充分覆盖皮质激素、孕激素、性激素及非激素甾体等产业板块，实现了对相应板块的中间体核心供应商低位，同时保证了对相关中间体产品的全市场供应。在研发方面，重点布局新产品新工艺的研发，特别针对甾体类抗肿瘤药物、高血压治疗药物、生育健康药物和肝胆疾病治疗药物等成立独立科研团队，为公司下一步产品发展提前打下坚实的基础。

公司已与众多国内外大型制药企业建立了良好的合作关系，是全球甾体药物起始物料和中间体的重要研发和生产基地。

6、业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入302,679,443.81元，主要系起始物料及中间体的销售收入，公司营业收入的增长主要来源于：

(1) 甾体激素药物市场需求的持续增长。近十余年来，随着我国经济的快速发展，我国居民生活水平不断提高，叠加国内医疗体制改革、人口老龄化现象逐步明显等因素的影响，利好国内医药市场的高速发展，甾体药物对机体起着非常重要的调节作用，具有很强的抗感染、抗过敏、抗病毒和抗休克的药理作用，能改善蛋白质代谢、恢复和增强体力以及利尿降压，广泛用于治疗风湿性关节炎、支气管哮喘、湿疹等皮肤病、过敏性休克、前列腺炎、爱迪森氏等内分泌疾病，也可用于避孕、安胎、减轻女性更年期症状、手术麻醉等方面，以及预防冠心病、艾滋病、减肥等。国际市场甾体激素药物销售额每年以10%—15%的速度递增，是仅次于抗生素的第二大类药物，甾体激素药物市场需求的持续增长，保证了甾体激素中间体和原料药需求的长期稳定增长。

(2) 继续巩固甾体药物起始物料的领先地位。在起始物料领域，公司率先在生物技术取得突破，引领了国内通过生物技术由植物甾醇转化得到雄烯二酮等起始物料的生产技术路线，公司已成为甾体药物起始物料领域的领军企业，是国内最

大的起始物料供应商之一。报告期内，公司持续保持国内起始物料最大供应商的优势地位，扩大起始物料市场份额。

(3) 前期中间体产品研发项目产能释放。报告期内，坎利酮、去氢物、醋酸泼尼松、泼尼松龙等产品产能得以释放，大幅增加了公司中间体销售收入。

(4) 国内生育政策的实施刺激了激素类产品的市场需求。公司募投项目黄体酮中间体、控股子公司华海共同黄体酮原料药项目、参股公司同新药业安宫黄体酮项目的布局，在项目投产后，将覆盖全球所有人种对保胎类用药的需求。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要表现在以下几个方面：

1、上游产品的行业领先地位是公司保持核心竞争力的基础因素

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

2、自主研发的研发能力是公司保持核心竞争力的关键因素

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

3、下游产品的延伸和布局是公司保持核心竞争力的必要因素

近年来，国内主要生产要素价格上涨加重了甾体药物生产企业的生产成本，导致行业内的中小企业生存压力增加，行业集中度进一步提高。产业链下游原料药及制剂领域，天药股份、仙琚制药、仙居君业等企业占据了国内大部分的市场份额，在行业内拥有较强的定价能力。未来，甾体药物行业具备产业链扩张的趋势，上游厂商向中下游延伸，拓展高附加值产品提升自身盈利水平是公司发展的必然趋势。公司依托起始物料产品的优势和酶转化、化学合成技术上的行业领先水平，已能够生产多达 100 余种中间体产品，公司的产品种类丰富，能够满足客户的多元化需求并受到市场认可。同时公司积极创新，利用自身已有的上游产品生产技术优势对具备较大市场空间的部分下游甾体药物产品进行了积极研发和提前规划，以拓展公司未来的产品线，加强产品市场竞争力。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	302,679,443.73	202,068,402.69	49.79%	市场开拓力度加大
营业成本	221,728,951.49	157,506,536.86	40.77%	收入增长导致成本相适应增长
销售费用	2,279,441.66	1,930,376.36	18.08%	
管理费用	18,388,061.59	8,431,764.88	118.08%	本期上市活动发生的中介机构费用、服务费、招待费，管理人员薪酬，安全环保投入及设备维护费增加
财务费用	4,107,889.15	4,499,553.66	-8.70%	
所得税费用	7,148,929.83	2,674,182.65	167.33%	收入增加导致
研发投入	12,768,860.22	6,416,466.26	99.00%	研发项目恢复正常
经营活动产生的现金流量净额	5,929,756.84	18,073,361.48	-67.19%	生产销售恢复收入增长公司备货增加导致购买商品所支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-57,401,897.24	-7,138,171.86	711.55%	增加了固定资产投资和开展重大股权投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	201,543,425.40	-8,019,518.85	-2,613.16%	当期公司首次公开发行股票并上市使得吸收投资增加较多所致
现金及现金等价物净增加额	149,738,375.24	2,894,798.85	5,072.67%	

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						
非自产	50,406,029.72	43,853,202.39	13.00%	-1.75%	-8.71%	6.63%
自产	250,182,493.64	175,866,650.65	29.70%	65.94%	60.65%	2.31%
其他	2,090,920.37	2,009,098.45	3.91%			

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-896,493.91	-1.87%	主要系票据贴现产生的利息	否
资产减值	-1,037,349.07	-2.16%	主要系应收账款增加计提的信用减值损失	否
营业外收入	7,370,942.65	15.36%	主要系收到的政府补助	否
营业外支出	206,572.39	0.43%	主要系存货损失、固定资产报废损失、对外捐赠支出等	否

五、资产、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	172,600,385.00	16.52%	28,963,697.71	3.60%	12.92%	主要系报告期增加了 IPO 募集资金
应收账款	226,741,715.95	21.70%	207,182,890.78	25.76%	-4.06%	
存货	247,933,407.31	23.73%	200,739,033.05	24.95%	-1.22%	
长期股权投资	14,400,000.00	1.38%		0.00%	1.38%	
固定资产	185,777,818.36	17.78%	192,801,592.85	23.97%	-6.19%	
在建工程	3,051,502.54	0.29%	5,303,683.65	0.66%	-0.37%	
使用权资产	1,448,488.80	0.14%		0.00%	0.14%	
短期借款	144,704,231.96	13.85%	118,000,000.00	14.67%	-0.82%	
合同负债	4,571,934.65	0.44%	194,344.14	0.02%	0.42%	
租赁负债	1,100,413.56	0.11%		0.00%	0.11%	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,400,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东同新药业有限公司	药品生产、批发和零售	新设	14,400,000.00	40.00%	自有	山东新华制药股份有限公司	长期	药品生产、批发和零售	筹备阶段	0.00	0.00	否	2021年04月13日	2021-001
合计	--	--	14,400,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	23,896.00
报告期投入募集资金总额	6,683.10
已累计投入募集资金总额	6,683.10
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
本期投入的募集资金主要为使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用和预付的设备款。	

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
共同生物	子公司	起始物料	20,000,000.00	713,079,728.62	197,273,023.42	284,765,349.89	41,319,968.86	35,932,359.10

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

共同生物

企业名称：湖北共同生物科技有限公司

成立时间：2011年05月13日

注册资本：2000万元

住所：丹江口经济开发区水都工业园白果树路特1号

法定代表人：系祖斌

经营范围：化学原料（不含危险、监控、易制毒化学品）的生产、销售；医药科技开发和技术服务；货物及技术进出口（国家禁止或限制进出口的货物除外）；原料药的生产、销售。***（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

截止报告期末，共同药业持有共同生物100%的股权。

共同医药健康

企业名称：湖北共同医药健康产业有限公司

成立时间：2014年06月24日

注册资本：500万元

住所：襄阳市襄城区麒麟路1号伺服产业园2-5-A

法定代表人：系祖斌

经营范围：医药科技研发与服务；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止报告期末，共同药业持有共同医药健康100%的股权。

华海共同

企业名称：湖北华海共同药业有限公司

成立时间：2020年05月13日

注册资本：10000万元

住所：湖北省十堰市丹江口市三官殿街道水都工业园白果树路特1号

法定代表人：系祖斌

经营范围：医药（不含兽药和医疗器械）研发、制造、销售；医药科技开发和技术服务（不得涉及许可经营项目）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

截止报告期末，共同药业持有华海共同46%的股权。

同新药业

企业名称：山东同新药业有限公司

成立时间：2021年04月15日

注册资本：12000万元

住所：山东省潍坊市寿光市侯镇工业园岔盐路以南、大地路以西

法定代表人：杜德平

经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；药品委托生产；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物化工产品技术研发；生物材料技术研发；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截止报告期末，共同药业持有同新药业40%的股权。

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、行业风险

近年来，国内生物制药技术整体提升较快，行业参与者综合实力均有所增强，导致甾体药物原料的供给增加，产品销售价格出现波动。未来，若行业竞争进一步加剧，导致的原材料、劳动力成本的上升、产品价格的下降，给公司带来一定的行业风险。

根据湖北省关于印发《湖北省原料药生产基地建设 实施方案（2021—2025年）》的通知，要求加快推进湖北省原料药及小品种药（短缺药）生产基地建设。其中甾体激素作为重要板块被纳入重点任务，大力发展高端新型原料药和巩固发展原料药中间体产业公司产品全部纳入重点发展内容。因此在甾体激素行业，政策无风险。技术上，公司招揽了一批行业尖端人才，对甾体酶转化技术实施定点突破，已取得明显成效，处于国内领先地位，技术上无风险。并且公司通过整合产业资源，优化产品种类，集中产业资源壮大优势产品的生产，做到精细化差异化发展，最终实现所生产产品的较大比例市场占有率。

2、环保及安全生产的风险

公司在生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等，若处理不当，对周边环境会造成一定的不利影响。虽然公司已经采取了一系列措施防止环境污染的发生，但公司仍存在由于不能达到环保要求或发生环保事故而被有关环境部门处罚进而对

公司生产经营造成不利影响的风险。同时，随着国家对环保的要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。

面对环保及安全生产的趋严趋势，公司采取以下措施积极面对日益严峻的安全及环保形势：一是加强制度建设，强化责任，落实考核机制；二是加强制度建设，强化责任，落实考核机制；三是加强业务知识的宣传、培训和指导；四是加强考核奖惩力度，开展定期通报等工作；五是加大安全环保先进设备投入；六是提升应急管理能力加强对应急能力建设的学习，开展三级应急能力建设，进一步完善应急管理体系，明确责任和时限，提高防范和应对事故灾难能力，突出预防为主、落实责任，全面提高应急管理水平和应急处置能力；七是加强环保废物处理技术的研发，从技术上解决环保治理问题，保证安全环保零风险。

3、募投项目实施风险

公司募集资金投资项目可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出。公司对这些项目的技术、市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在技术、资质、人才等方面做了充分准备。公司认为募集资金投资项目有利于提升公司产能、增强公司未来的持续盈利能力。但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、工程进度、产品市场销售状况等变化因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，从而影响项目的投资收益。如果投资项目不能顺利实施，或实施后由于市场开拓不力投资收益无法达到预期，公司可能面临投资项目失败的风险。

但是，公司的募投项目产品技术含量高，且随着三胎政策的实施，募投项目品种优势显著，市场需求增长较快；新产品生产基地建设项目技术准备充分，产品成熟度高，已具备组织大规模化生产基础，市场前景看好；另外募投项目前期设备采购定制已按计划进行，公司通过借助网络、视频等通讯手段与供应商的沟通交流来避免设备采购定制不及时的风险。公司通过以上市场政策、产品优势、有效措施等确保募投项目的顺利实施。

4、产品质量控制风险

公司主要产品为甾体激素药物原料，主要为下游生产企业提供甾体激素药物的起始物料和中间体，其合成生产过程对质量控制要求较高。尽管公司已建立核心技术平台及一整套生产管理及质量控制体系，可有效控制产品生产过程，达到相关质量要求。但假如公司在原料、生产、存储、运输等环节的质量控制执行不力，或不能持续改进质量控制体系以适应生产经营的变化，则将对公司的市场声誉及生产经营产生不利影响。

面对产品质量控制风险，公司主要采取以下措施：一是采用标准化的框架对生产进行约束，使生产更加明确化；二是提高管理部门的指导作用；三是加强先进技术的应用；四是建立完善的管理体系，建设企业内部的高于法定的标准，完善原料的管理制度，确保每一批原材料的合格，从生产源头上阻隔不安全因素。另外制定详细的生产计划，在遵守相关准则的基础上，合理运用管理手段，对生成的各个步骤进行风险评估；五是建立完善的风险评估系统。系统地利用各种信息和经验来确认工艺、设备、系统、操作等过程中存在的风险，指出将会出现的问题在哪里，包括识别可能的后果，为进一步质量风险管理进程的其它步骤提供基础；对已经被识别的风险及其问题进行分析，这需要相当有经验的技术人员以及QA相关人员共同完成，通过分析确认将会出现问题的可能性有多大，出现的问题是否能够被及时地发现以及造成的后果等，然后并参照预先确定的风险标准对风险进行评价，确保质量控制零风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	60.65%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	2021-020

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

否

一、防治污染设施的建设和运行情况

共同药业在防治污染设施的建设和运行情况：

1、废水方面：公司废水严格按照“清污分流，污污分流”的原则，各车间独立收集，通过架空管道进入污水处理站收集池分类处理，废水各类主要包括车间工艺废水、生活废水、初期雨水等，先经过车间酸碱预处理，然后车间分类走架空到污水收集池分类处理，进一级气浮-厌氧塔-二级气浮-生化系统，最后罐车运输到宜城市安通污水处理有限公司依托进一步处理。2、废气方面：根据不同车间不同工序的废气，依据其成份进行分类处理，烘干车间：采用密闭收集“活性炭+碱喷淋”；生产车间：采用密闭收集“催化+氧化”；污水处理站：采用密闭收集“催化+氧化”。3、固废方面：公司建有严格按标准的独立危废暂存间，各类废物按要求收集入库，建立完整的台账及规范的标识，地面采用防渗材料，设有围堰及收集池危废转移严格按照《危险废物转移联单管理办法》及其他有关规定的要求，定期请第三方机构进行转移。

共同生物在防治污染设施的建设和运行情况：

1、废水方面：生产生活废水经污水处理站处理达标后排入市政污水管网排入牛河污水处理厂。2、废气方面：天然气锅炉废气经收集后通过高15米，内径0.1米的烟筒排放。生产车间废气收集后通过活性炭吸附塔吸附处理后经高17米，内径0.15米的排气筒进行排放。食堂油烟经油烟处理系统处理后排放。3、噪声方面：对高噪设备进行合理布局，并采取隔声、吸声、减震等措施进行噪声治理。4、固废治理：生产产生的固体废物主要有废活性炭、废树脂、废润滑油生活垃圾和污泥。生活垃圾由环卫部门统一收集；与湖北中油优艺环保科技有限公司签订了危废处置协议进行处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

二、在经营活动中，公司及子公司一直严格遵守国家和地方环保法律法规要求，建设项目依法履行环保审批手续，报告期内不存在环境污染事故，亦不存在环保方面违法违规或者受到环保主管部门处罚的情形。

三、突发环境事件应急预案

母公司共同药业的突发环境事件应急预案经过专家认证后，最新一次于2019年12月20日在襄阳市环境生态局宜城分局进行备案；子公司共同生物的突发环境事件应急预案经过专家论证后，于2018年8月1日在丹江口市环境保护局进行备案

四、环境自行监测方案

公司及子公司均已制定环境自行监测方案，并已委托第三方定期进行污染物排放检测。

二、社会责任情况

湖北共同生物科技有限公司在保证主导产品产业健康发展的同时，根据丹办法【2018】13号文件精神我公司响应政府号召积极参与社会扶贫“千企帮千村”行动，主题：“携手奔小康路—共圆水都梦”。帮助龙山镇岭西村的基础设施建设、劳动就业、技术培训等方面工作，以此激活龙山镇的经济活力，推进岭西村的产业发展，由传统农业向现代农业转变，实现农村经济的蓬勃发展。龙山镇与我在农业产业化经营组织中结成根本利益一致的经济利益共同体，带农、惠农是龙头企业的基本特征和基本要求。我公司为弘扬企业家精神，参与扶贫开发，注重脱贫成效，兼顾非贫困群体利益，坚持共享发展，促进共同富裕，首先给龙山镇岭西村修筑了一条“共同小康路”长达 1700 多米，直接与龙山镇公路对接，使岭西村农民出入方便，盘活经济早日脱贫。二是扶持岭西村建设打造传统式新型模式、原生态的豆腐产业加工厂，带动村民行动起来共同致富，并给村民提供了 20 人的就业岗位。三是村的大力帮助和支持。我司帮助大西沟脑易迁安置点 16 户、黄土堡易迁安

置点 2 户共计 18 户贫困户进行了房屋维修做防水、换房顶等，解决房屋漏水问题；同时为解决因雨灾造成的大西沟脑安置点护坡淤泥、河道堵塞等，在雨灾期间临时租用挖机清理河道、塌方等，共计帮扶费用 2 万元。四是积极拓宽农民就业渠道，增加农民工资性收入。通过延长产业链条，不仅吸纳一批农民直接进厂务工，还帮扶并安排了 20 名建档立卡贫困户，拓宽了农民的就业，带动农民增收。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

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

	江南、深圳市创新投资集团有限公司、武汉红土创新创业投资有限公司、石家庄红土冀深创业投资有限公司、湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽利昶投资中心（有限合伙）、深圳市佳俊丽豪投资发展有限公司、浙江华海药业股份有限公司	限售承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本公司/本合伙企业/本人不转让或者委托他人管理本公司/本合伙企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司/本合伙企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 2、若本公司/本合伙企业/本人未履行上述承诺，本公司/本合伙企业/本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本公司/本合伙企业/本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本公司/本合伙企业/本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本公司/本合伙企业/本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司/本合伙企业/本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。	2021 年 04 月 09 日	2022 年 4 月 8 日	正常履行中
	李明磊、卢方欣、刘向东	限售承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 2、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人直接或间接持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。 3、在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）。 4、本人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。 5、若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。	2021 年 04 月 09 日	2022 年 4 月 8 日	正常履行中

	蒋建军	限售承诺	<p>1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、本人在担任发行人监事期间，每年转让发行人股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。3、若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。</p>	2021 年 04 月 09 日	2022 年 4 月 8 日	正常履行中
	张欣	限售承诺	<p>1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。</p>	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	正常履行中
	北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	限售承诺	<p>1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本合伙企业不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本合伙企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。2、若本合伙企业未履行上述承诺，本合伙企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行承诺向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，在有关监管机关要求的期限内予以纠正；若本合伙企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本合伙企业将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人；如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；以及根据届时相关规定采取其他措施。</p>	2021 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	正常履行中

	系祖斌、陈文静	股份 减持 承诺	<p>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。</p> <p>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。</p>	2024 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 8 日	正 常 履 行 中
	李明磊	股份 减持 承诺	<p>1、本人持有公司股票锁定期满后一年内，减持股份数量不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 10%；在锁定期满后的两年内，减持股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 30%。2、在锁定期届满后，若本人拟减持所持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证监会和证券交易所的相关规定及时、准确、完整地履行信息披露义务。在持有股份超过 5%以上期间，本人减持所持有的公司股份，应通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。3、在锁定期届满后，本人减持公司股票的价格将根据二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。在股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，本人减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。如果本人未履行上述承诺减持公司股票，将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。</p>	2022 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	正 常 履 行 中
	安徽利昶投资中心 （有限合伙）	股份 减持 承诺	<p>1、本公司/本合伙企业持有公司股票锁定期满后两年内，本公司/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，若本公司/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，本公司/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。3、在锁定期届满后，本公司/本合伙企业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，本公司/本合伙企业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。如果本公司/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。</p>	2022 年 04 月 09 日	2024 年 4 月 8 日	正 常 履 行 中

湖北共同药业股份有限公司 2021 年半年度报告全文

	北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	<p>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%。</p> <p>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。</p>	2024 年 04 月 09 日	2026 年 4 月 9 日	正常履行中
	系祖斌、李明磊、吴中柱、刘向东、夏成才、姬建生、杨健、蒋建军、张清富、任薇、卢方欣、陈文静	其他承诺	<p>湖北共同药业股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若中国证监会、证券交易所或其他有权部门认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，且不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>	2021 年 04 月 09 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

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关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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
劳动合同纠纷	1.5	否	调解结案	1 万元调解结案	已执行		

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	86,277,000	100.00%	1,496,991	0	0	0	1,496,991	87,773,991	76.14%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	2,562,700	2.97%	4,836	0	0	0	4,836	2,567,536	2.22%
3、其他内资持股	83,714,300	97.03%	1,489,743	0	0	0	1,489,743	85,204,043	73.92%
其中：境内法人持股	27,676,900	32.08%	1,482,611	0	0	0	1,482,611	29,159,511	25.30%
境内自然人持股	56,037,400	64.95%	7,132	0	0	0	7,132	56,044,532	48.62%
4、外资持股	0	0.00%	2,412	0	0	0	2,412	2,412	0.00%
其中：境外法人持股			2,288	0	0	0	2,288	2,288	0.00%
境外自然人持股			124	0	0	0	124	124	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	27,503,009	0	0	0	27,503,009	27,503,009	23.86%
1、人民币普通股			27,503,009	0	0	0	27,503,009	27,503,009	23.86%
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	86,277,000	100.00%	29,000,000	0	0	0	29,000,000	115,277,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股（A股）29,000,000股，股份总数从86,277,000股增加到115,277,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券监督管理委员会于2021年1月26日下发《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》（证监许可[2021]252号），同意公司首次公开发行股票的注册申请。经深圳证券交易所《关于湖北共同药业股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]368号）同意，本次公开发行人民币普通股（A股）于2021年4月9日在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司于2021年4月份公开发行股票，总股本由86,277,000.00股增加至115,277,000.00股。本次股份变动，对公司2020年度每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标没有影响，对公司报告期内每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：基本每股收益：股份变动前0.48元/股，股份变动后0.43元/股；稀释每股收益：股份变动前0.48元/股，股份变动后0.43元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产：股份变动前6.67元/股，股份变动后6.68元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
系祖斌	36,567,000	0	0	36,567,000	首发前承诺限售	2024年4月9日
李明磊	15,371,000	0	0	15,371,000	首发前承诺限售	2022年4月9日
北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	5,501,200	0	0	5,501,200	首发前承诺限售	2024年4月9日
安徽利昶投资中心（有限合伙）	5,467,200	0	0	5,467,200	首发前承诺限售	2022年4月9日
浙江华海药业股份有限公司	4,270,700	0	0	4,270,700	首发前承诺限售	2022年4月9日
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司—湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,417,000	0	0	3,417,000	首发前承诺限售	2022年4月9日
深圳市创新投资集团有限公司	2,562,700	0	0	2,562,700	首发前承诺限售	2022年4月9日
武汉红土创新创业投资有限公司	2,528,500	0	0	2,528,500	首发前承诺限售	2022年4月9日
湖北高金生物科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,050,200	0	0	2,050,200	首发前承诺限售	2022年4月9日
石家庄红土冀深创业投资有限公司	1,708,500	0	0	1,708,500	首发前承诺限售	2022年4月9日
其他	8,329,991	0	0	8,329,991	首发前承诺，首发后限售	2022年4月9日；2021年10月9日
合计	87,773,991	0	0	87,773,991	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)股票	2021年03月29日	8.240	29,000,000	2021年04月09日	27,503,009	2021年03月31日	《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2021年04月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]252号文核准，公司于2021年3月29日公开发行新股29,000,000股，本次发行均为新股，无老股转让，本次上市的无流通限制及锁定安排的股票数量为27,503,009股，有流通限制及锁定安排的股票数量为87,773,991股。本次公开发行后总股本为115,277,000股，发行价格为8.24元/股，募集资金总额为人民币238,960,000元，扣除发行费用44,777,933.60元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币194,182,066.40元。经深圳证券交易所《关于湖北共同药业股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]368号）同意，本次公开发行人民币普通股（A股）于2021年4月9日在深圳证券交易所上市交易。

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	25,574	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	36,567,000	0		
李明磊	境内自然人	13.33%	15,371,000	0	15,371,000	0		
北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.77%	5,501,200	0	5,501,200	0		
安徽利昶投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.74%	5,467,200	0	5,467,200	0		
浙江华海药业股份有限公司	境内非国有法人	3.70%	4,270,700	0	4,270,700	0		
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司—湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.96%	3,417,000	0	3,417,000	0		
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	2.22%	2,562,700	0	2,562,700	0		
武汉红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人	2.19%	2,528,500	0	2,528,500	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	1.78%	2,050,200	0	2,050,200	0		
石家庄红土冀深创业投资有限公司	境内非国有法人	1.48%	1,708,500	0	1,708,500	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	公司实际控制人为系祖斌、陈文静，二人为夫妻关系。陈文静作为北京共同创新投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
唐友德	246,600	人民币普通股	246,600
何丽云	135,300	人民币普通股	135,300
莱州明发隔热材料有限公司	124,100	人民币普通股	124,100
裴君秋	123,800	人民币普通股	123,800
刘辉航	119,707	人民币普通股	119,707
唐竞	102,625	人民币普通股	102,625
陈裔春	86,000	人民币普通股	86,000
戎小贤	84,700	人民币普通股	84,700
刘雪梅	70,100	人民币普通股	70,100
张宣海	66,600	人民币普通股	66,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间的关联关系或一致行动安排，前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动安排。		
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）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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 2020 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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北共同药业股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,600,385.00	28,963,697.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	51,490,338.28	70,222,800.59
应收账款	226,741,715.95	207,182,890.78
应收款项融资	44,257,304.00	35,128,074.06
预付款项	21,690,042.17	24,899,112.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,513,220.86	5,153,929.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	247,933,407.31	200,739,033.05
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,152,030.76	7,352,905.00
流动资产合计	776,478,444.33	579,642,443.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,400,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	185,777,818.36	192,801,592.85
在建工程	3,051,502.54	5,303,683.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,448,488.80	
无形资产	28,152,565.13	21,057,012.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,967,054.50	3,434,648.77
其他非流动资产	31,637,272.83	2,187,153.67
非流动资产合计	268,434,702.16	224,784,091.69
资产总计	1,044,913,146.49	804,426,535.29
流动负债：		
短期借款	144,704,231.96	118,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,450,503.50	27,893,947.50
应付账款	50,575,232.58	46,223,896.42

预收款项		
合同负债	4,571,934.65	194,344.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,320,271.64	3,774,721.21
应交税费	7,658,489.87	8,257,306.23
其他应付款	464,085.32	293,242.43
其中：应付利息	127,208.22	138,263.90
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,816,487.70	21,765,166.59
其他流动负债	21,605,430.00	20,724,760.00
流动负债合计	260,166,667.22	247,127,384.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,100,413.56	
长期应付款	1,424,194.13	9,746,950.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		15,000.00
递延收益	7,347,487.30	7,689,912.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,872,094.99	17,451,862.51
负债合计	270,038,762.21	264,579,247.03
所有者权益：		
股本	115,277,000.00	86,277,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,106,196.08	243,924,129.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,980,584.23	6,980,584.23
一般风险准备		
未分配利润	238,402,261.77	197,358,601.28
归属于母公司所有者权益合计	769,766,042.08	534,540,315.19
少数股东权益	5,108,342.20	5,306,973.07
所有者权益合计	774,874,384.28	539,847,288.26
负债和所有者权益总计	1,044,913,146.49	804,426,535.29

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	150,491,798.26	10,714,041.73
交易性金融资产	100,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	9,413,971.33	8,147,081.46
应收账款	98,521,557.89	71,807,773.32
应收款项融资	3,083,400.00	7,755,661.83
预付款项	14,226,404.39	37,992,300.77
其他应收款	315,183,960.52	266,784,154.49
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	73,601,758.12	58,687,846.86
合同资产		
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	7,256,017.94	7,245,052.95
流动资产合计	671,878,868.45	469,133,913.41
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	44,000,000.00	29,600,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	18,293,553.73	18,478,787.26
在建工程	124,412.43	594,462.82
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,448,488.80	0.00
无形资产	3,078,844.63	3,119,513.59
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	642,096.71	633,525.83
其他非流动资产	200,000.00	26,000.00
非流动资产合计	67,787,396.30	52,452,289.50
资产总计	739,666,264.75	521,586,202.91
流动负债：		
短期借款	97,204,231.96	75,000,000.00
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	10,450,503.50	27,893,947.50
应付账款	11,210,017.27	8,075,376.36
预收款项	0.00	0.00
合同负债	4,518,355.60	61,073.06
应付职工薪酬	1,880,871.83	1,283,851.05
应交税费	1,405,482.62	1,349,496.47
其他应付款	5,350,420.54	3,495,030.34

其中：应付利息	103,680.54	92,583.34
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	540,000.00	1,000,000.07
其他流动负债	3,440,000.00	2,645,760.00
流动负债合计	135,999,883.32	120,804,534.85
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,100,413.56	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	15,000.00
递延收益	677,429.19	759,704.19
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,777,842.75	774,704.19
负债合计	137,777,726.07	121,579,239.04
所有者权益：		
股本	115,277,000.00	86,277,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,106,187.89	243,924,121.49
减：库存股		
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	6,980,584.23	6,980,584.23
未分配利润	70,524,766.56	62,825,258.15
所有者权益合计	601,888,538.68	400,006,963.87
负债和所有者权益总计	739,666,264.75	521,586,202.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	302,679,443.81	202,068,402.69
其中：营业收入	302,679,443.73	202,068,402.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,287,037.03	179,666,276.99
其中：营业成本	221,728,951.49	157,506,536.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,013,832.84	881,578.97
销售费用	2,279,441.66	1,930,376.36
管理费用	18,388,061.59	8,431,764.88
研发费用	12,768,860.22	6,416,466.26
财务费用	4,107,889.15	4,499,553.66
其中：利息费用	3,945,664.38	4,929,647.42
利息收入	302,711.84	483,565.88
加：其他收益	371,025.39	523,237.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-896,493.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-703,681.74	-4,058,977.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-333,667.33	-278,655.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,829,589.19	18,587,731.20
加：营业外收入	7,370,942.65	3,165,560.19
减：营业外支出	206,572.39	401,144.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,993,959.45	21,352,146.45
减：所得税费用	7,148,929.83	2,674,182.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,845,029.62	18,677,963.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	40,845,029.62	18,677,963.80
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	41,043,660.49	18,682,036.96
2.少数股东损益	-198,630.87	-4,073.16
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	40,845,029.62	18,677,963.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,043,660.49	18,682,036.96
归属于少数股东的综合收益总额	-198,630.87	-4,073.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.22

(二) 稀释每股收益	0.43	0.22
------------	------	------

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

法定代表人：系祖斌

主管会计工作负责人：刘向东

会计机构负责人：刘向东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	107,789,192.74	53,151,177.46
减：营业成本	86,870,294.07	34,508,292.05
税金及附加	107,474.60	185,831.09
销售费用	1,754,186.17	1,133,606.45
管理费用	10,036,903.35	3,473,177.11
研发费用	4,306,608.47	2,531,223.77
财务费用	1,699,831.65	1,542,681.94
其中：利息费用	1,633,213.87	1,666,329.72
利息收入	279,117.94	152,395.08
加：其他收益	82,275.00	125,588.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-120,187.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-139,414.20	-500,385.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-155,308.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,836,568.13	9,246,259.67
加：营业外收入	6,389,426.39	3,015,100.00
减：营业外支出	177,832.72	139,092.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,048,161.80	12,122,267.53
减：所得税费用	1,348,653.39	1,601,642.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,699,508.41	10,520,625.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,699,508.41	10,520,625.22
（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	7,699,508.41	10,520,625.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.12
(二) 稀释每股收益	0.08	0.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	267,260,296.80	156,366,770.29
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	566,040.18	331,413.21
收到其他与经营活动有关的现金	10,574,747.88	57,586,080.43
经营活动现金流入小计	278,401,084.86	214,284,263.93
购买商品、接受劳务支付的现金	221,531,514.36	166,371,495.77
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	18,967,108.45	15,033,013.99
支付的各项税费	16,547,289.49	10,589,553.98
支付其他与经营活动有关的现金	15,425,415.72	4,216,838.71
经营活动现金流出小计	272,471,328.02	196,210,902.45
经营活动产生的现金流量净额	5,929,756.84	18,073,361.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,901,897.24	7,118,171.86
投资支付的现金	14,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	20,000.00
投资活动现金流出小计	57,401,897.24	7,138,171.86
投资活动产生的现金流量净额	-57,401,897.24	-7,138,171.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	208,160,000.00	5,400,017.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	99,267,222.22	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,425,961.25

筹资活动现金流入小计	307,427,222.22	93,825,979.05
偿还债务支付的现金	90,524,230.96	88,694,234.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,317,941.76	5,149,962.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,041,624.10	8,001,300.55
筹资活动现金流出小计	105,883,796.82	101,845,497.90
筹资活动产生的现金流量净额	201,543,425.40	-8,019,518.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-332,909.76	-20,871.92
五、现金及现金等价物净增加额	149,738,375.24	2,894,798.85
加：期初现金及现金等价物余额	22,760,456.15	58,181,539.89
六、期末现金及现金等价物余额	172,498,831.39	61,076,338.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	94,827,318.60	58,642,101.92
收到的税费返还	565,339.83	71,328.94
收到其他与经营活动有关的现金	51,600,647.27	60,843,187.97
经营活动现金流入小计	146,993,305.70	119,556,618.83
购买商品、接受劳务支付的现金	90,157,177.63	68,565,925.03
支付给职工以及为职工支付的现金	5,100,366.56	4,255,353.87
支付的各项税费	2,066,617.27	5,571,533.85
支付其他与经营活动有关的现金	101,930,170.46	51,467,059.97
经营活动现金流出小计	199,254,331.92	129,859,872.72
经营活动产生的现金流量净额	-52,261,026.22	-10,303,253.89
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	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,919,321.92	1,017,830.23

投资支付的现金	14,400,000.00	4,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	16,419,321.92	5,617,830.23
投资活动产生的现金流量净额	-16,419,321.92	-5,617,830.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	208,160,000.00	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	45,000,000.00
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	268,160,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,200,000.07	46,999,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,603,602.78	1,765,359.03
支付其他与筹资活动有关的现金	11,485,231.53	0.00
筹资活动现金流出小计	53,288,834.38	48,765,359.01
筹资活动产生的现金流量净额	214,871,165.62	-3,765,359.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-311,368.30	-53,403.89
五、现金及现金等价物净增加额	145,879,449.18	-19,739,847.02
加：期初现金及现金等价物余额	4,514,041.73	35,201,818.02
六、期末现金及现金等价物余额	150,393,490.91	15,461,971.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,277,000.00				243,924,129.68				6,980,584.23		197,358,601.28		534,540,315.19	5,306,973.07	539,847,288.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,129.68				6,980,584.23		197,358,601.28		534,540,315.19	5,306,973.07	539,847,288.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,000,000.00				165,182,066.40						41,043,660.49		235,225,726.89	-198,630.87	235,027,096.02
（一）综合收益总额											41,043,660.49		41,043,660.49	-198,630.87	40,845,029.62
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00				165,182,066.40								194,182,066.40		194,182,066.40
1. 所有者投入的普通股	29,000,000.00				165,182,066.40								194,182,066.40		194,182,066.40
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															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	115,277,000.00				409,106,196.08				6,980,584.23		238,402,261.77		769,766,042.08	5,108,342.20	774,874,384.28

上期金额

单位：元

项目	2020 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	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09		145,483,535.94		481,251,785.5		481,251,785.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09		145,483,535.94		481,251,785.5		481,251,785.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8.19				1,413,456.14		51,875,065.34		53,288,529.67	5,306,973.07	58,595,502.74
（一）综合收益总额											53,288,521.48		53,288,521.48	-93,036.54	53,195,484.94
（二）所有者投入和减少资本					8.19								8.19	5,400,009.61	5,400,017.80
1. 所有者投入的普通股					8.19								8.19	5,400,009.61	5,400,017.80
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															
4. 其他															
（三）利润分配									1,413,456.14		-1,413,456.14				
1. 提取盈余公积									1,413,456.14		-1,413,456.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,129.68				6,980,584.23		197,358,601.28		534,540,315.1	5,306,973.07	539,847,288.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	86,277,000.00				243,924,121.49				6,980,584.23	62,825,258.15		400,006,963.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,121.49				6,980,584.23	62,825,258.15		400,006,963.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	29,000,000.00				165,182,066.40					7,699,508.41		201,881,574.81
（一）综合收益总额										7,699,508.41		7,699,508.41
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00				165,182,066.40							194,182,066.40
1. 所有者投入的普通股	29,000,000.00				165,182,066.40							194,182,066.40
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	115,277,000.0				409,106,187.89				6,980,584.23	70,524,766.56		601,888,538.68

上期金额

单位：元

项目	2020 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	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09	50,104,152.88		385,872,402.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,277,000.00				243,924,121.49				5,567,128.09	50,104,152.88		385,872,402.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,413,456.14	12,721,105.27			14,134,561.41
（一）综合收益总额										14,134,561.41		14,134,561.41
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								1,413,456.14	-1,413,456.14			
1. 提取盈余公积								1,413,456.14	-1,413,456.14			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	86,277,000.00				243,924,121.49				6,980,584.23	62,825,258.15		400,006,963.87

三、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖北共同药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系宜城市共同药业有限公司经股东会决议，以2018年5月31日为基准日经审计的账面净资产折股整体改制而来。本公司于2018年10月29日获得在襄阳市市场监督管理局统一社会信用代码为91420684795913849E的《营业执照》。

公司地址：宜城市小河镇高坑一组

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

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

（三）财务报告的批准报出日

本财务报告业经本公司董事会批准报出日为2021年8月25日。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期公司纳入合并范围的子公司包括湖北共同生物科技有限公司、湖北共同医药健康产业有限公司、湖北华海共同药业有限公司。报告期合并范围的变动详见“本附注八”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核

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

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

11、应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

12、应收账款

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备

的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

17、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项

目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

(1) 初始计量

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，

评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

收入确认方法

公司主营甾体药物核心原料的销售，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。具体如下：

1. 销售商品合同

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

2. 提供受托加工服务

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供加工服务并交付加工产成品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上。在本公司加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并签收时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按照业务实质，以融资收到的借款依照以固定资产作为抵押物的长期贷款处理，在长期应付款中列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财 会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准 则”), 要求境内上市公司 2021 年 1 月 1 日起执行	已经董事会、监事会审议通过	第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第六次会议

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第21号-租赁》进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整。首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

本公司原租赁合同于2020年12月31日到期,因此不需要调整年初资产负债表。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	国内销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北共同药业股份有限公司	15%
湖北共同生物科技有限公司	15%
湖北共同医药健康产业有限公司	25%
湖北华海共同药业有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2019年11月28日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201942002210，有效期3年。本公司全资子公司湖北共同生物科技有限公司于2020年12月1日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202042001054，有效期3年。本公司及子公司湖北共同生物科技有限公司报告期内适用的企业所得税税率为15%。

3、其他

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	172,498,831.39	22,760,456.15
其他货币资金	101,553.61	6,203,241.56
合计	172,600,385.00	28,963,697.71

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	100,000.00	
其中：		
理财产品-结构性存款	100,000.00	
其中：		
合计	100,000.00	

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,438,558.19	68,066,321.14
国际信用证	1,051,780.09	2,156,479.45
合计	51,490,338.28	70,222,800.59

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	51,490,338.28	100.00%	0.00		51,490,338.28	70,222,800.59	100.00%	0.00		70,222,800.59
其中：										
合计	51,490,338.28	100.00%	0.00		51,490,338.28	70,222,800.59	100.00%	0.00		70,222,800.59

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,324,381.56	31,309,661.96
合计	51,324,381.56	31,309,661.96

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提比	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	239,421,150.16	100.00%	12,679,434.21	5.30%	226,741,715.95	218,849,104.63	100.00%	11,666,213.85	5.33%	207,182,890.78
其中：										
合计	239,421,150.16	100.00%	12,679,434.21	5.30%	226,741,715.95	218,849,104.63	100.00%	11,666,213.85	5.33%	207,182,890.78

按组合计提坏账准备：12,679,434.21

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	227,403,249.09	11,369,580.07	5.00%
1 至 2 年	10,937,260.77	1,093,726.08	10.00%
2 至 3 年	1,080,640.30	216,128.06	20.00%
合计	239,421,150.16	12,679,434.21	--

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	227,403,249.09
1 至 2 年	10,937,260.77
2 至 3 年	1,080,640.30
合计	239,421,150.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,666,213.85	1,013,220.36				12,679,434.21
合计	11,666,213.85	1,013,220.36				12,679,434.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	54,544,010.00	22.78%	2,727,200.50
客户二	20,000,000.00	8.35%	1,000,000.00
客户三	18,113,256.00	7.57%	905,662.80
客户四	13,488,704.12	5.63%	674,435.21
客户五	12,150,226.00	5.07%	607,511.30
合计	118,296,196.12	49.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,257,304.00	35,128,074.06
合计	44,257,304.00	35,128,074.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,690,042.17	100.00%	24,852,544.72	99.81%
1 至 2 年			46,567.96	0.19%
合计	21,690,042.17	--	24,899,112.68	--

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：

本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	10,450,503.50	48.18%
供应商二	1,993,146.63	9.19%
供应商三	1,638,834.98	7.56%
供应商四	1,448,150.00	6.68%
供应商五	1,168,225.00	5.39%
合 计	16,698,860.11	76.99%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,513,220.86	5,153,929.73
合计	2,513,220.86	5,153,929.73

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,263,000.00	5,476,101.60
员工备用金	219,261.93	22,141.23
往来款	530,582.98	500,000.00
社保及公积金	256,129.81	215,451.03
出口退税款		5,933.43

减：坏账准备	-755,753.86	-1,065,697.56
合计	2,513,220.86	5,153,929.73

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,065,697.56			1,065,697.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	309,943.70			309,943.70
2021 年 6 月 30 日余额	755,753.86			755,753.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	499,717.31
1 至 2 年	2,259,257.41
3 年以上	510,000.00
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	500,000.00
合计	3,268,974.72

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	
按组合计提坏账准备	1,065,697.56		309,943.70			755,753.86

4)本期实际核销的其他应收款情况

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,250,000.00	1-2 年	68.83%	225,000.00
陈林森	往来款	500,000.00	5 年以上	15.30%	500,000.00
职工社保个人承担部分	社保及公积金	170,610.81	1 年以内	5.22%	8,530.54
赵海燕	员工备用金	86,000.00	1 年以内	5.22%	4,300.00
职工公积金个人承担部分	社保及公积金	85,519.00	1 年以内	2.62%	4,275.95
合计	--	3,092,129.81	--	94.59%	742,106.49

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	79,110,777.18	55,723.61	79,055,053.57	41,638,197.13	55,723.61	41,582,473.52
在产品	21,049,419.35		21,049,419.35	25,865,736.06		25,865,736.06
库存商品	143,872,535.09	985,458.57	142,887,076.52	131,651,590.86	651,386.16	131,000,204.70
周转材料	3,088,894.16		3,088,894.16	1,444,808.62		1,444,808.62
合同履约成本				789,238.06		789,238.06
发出商品	1,852,963.71		1,852,963.71	56,572.09		56,572.09
合计	248,974,589.49	1,041,182.18	247,933,407.31	201,446,142.82	707,109.77	200,739,033.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,723.61					55,723.61
库存商品	651,386.16	334,072.41				985,458.57
合计	707,109.77	334,072.41				1,041,182.18

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,814,772.33	1,927,592.72
预付 IPO 中介费		4,157,547.17
预缴关税	337,258.43	1,267,765.11
合计	9,152,030.76	7,352,905.00

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初 余额 (账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东同新药业 有限公司		14,400,000.00								14,400,000.00	
小计		14,400,000.00								14,400,000.00	
合计		14,400,000.00								14,400,000.00	

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	185,777,818.36	192,801,592.85
合计	185,777,818.36	192,801,592.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	91,931,174.02	163,747,477.39	3,637,268.24	4,980,846.45	2,739,509.66	267,036,275.76
2.本期增加金额	4,237,861.61	1,400,831.27	212,508.63		156,769.93	6,007,971.44
(1) 购置		1,400,831.27	212,508.63		156,769.93	1,770,109.83
(2) 在建工程转入	4,237,861.61					4,237,861.61
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,836,999.88	45,213.15		140,452.54	3,022,665.57
(1) 处置或报废		430,892.37				430,892.37
(2) 其他		2,406,107.51	45,213.15		140,452.54	2,591,773.20
4.期末余额	96,169,035.63	162,311,308.78	3,804,563.72	4,980,846.45	2,755,827.05	270,021,581.63
二、累计折旧						
1.期初余额	14,463,120.48	52,615,644.24	2,044,139.93	3,695,494.33	1,416,283.93	74,234,682.91
2.本期增加金额	2,026,876.53	8,088,187.45	389,004.16	148,025.17	152,922.88	10,805,016.19
(1) 计提	2,026,876.53	8,088,187.45	389,004.16	148,025.17	152,922.88	10,805,016.19
3.本期减少金额		708,993.97	41,357.20		45,584.66	795,935.83
(1) 处置或报废		233,742.81				233,742.81
(2) 其他		475,251.16	41,357.20		45,584.66	562,193.02
4.期末余额	16,489,997.01	59,994,837.72	2,391,786.89	3,843,519.50	1,523,622.15	84,243,763.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	79,679,038.62	102,316,471.06	1,412,776.83	1,137,326.95	1,232,204.90	185,777,818.36
2.期初账面价值	77,468,053.54	111,131,833.15	1,593,128.31	1,285,352.12	1,323,225.73	192,801,592.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,597,849.11	4,832,324.43
工程物资	453,653.43	471,359.22
合计	3,051,502.54	5,303,683.65

(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
厌氧塔				594,462.82		594,462.82
原料库改造				4,237,861.61		4,237,861.61
溶剂回收车间改造	2,042,716.68		2,042,716.68			
地基强夯工程(华海共同)	430,720.00		430,720.00			
新厂区基础设施(宣城)	124,412.43		124,412.43			
合计	2,597,849.11		2,597,849.11	4,832,324.43		4,832,324.43

(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
原料库改造	4,500,000.00	4,237,861.61		4,237,861.61		0.00	94.17%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	4,500,000.00	4,237,861.61		4,237,861.61		0.00	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料及设备	453,653.43		453,653.43	471,359.22		471,359.22
合计	453,653.43		453,653.43	471,359.22		471,359.22

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	襄阳办公楼	合计
2.本期增加金额	1,609,432.00	1,609,432.00
4.期末余额	1,609,432.00	1,609,432.00
2.本期增加金额	160,943.20	160,943.20
（1）计提	160,943.20	160,943.20
4.期末余额	160,943.20	160,943.20
1.期末账面价值	1,448,488.80	1,448,488.80

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	23,336,384.90			23,336,384.90
2.本期增加金额	7,358,260.66			7,358,260.66
（1）购置	7,358,260.66			7,358,260.66
（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	30,694,645.56			30,694,645.56
二、累计摊销				
1.期初余额	2,279,372.15			2,279,372.15
2.本期增加金额	262,708.28			262,708.28
（1）计提	262,708.28			262,708.28
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,542,080.43			2,542,080.43
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	28,152,565.13			28,152,565.13
2.期初账面价值	21,057,012.75			21,057,012.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

无

29、长期待摊费用

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,476,370.25	2,171,455.54	13,438,616.10	2,015,902.73
内部交易未实现利润	4,623,172.45	693,475.86	1,768,394.58	265,259.19
可抵扣亏损			7,689,912.34	1,153,486.85
递延收益	7,347,487.30	1,102,123.10		
合计	26,447,030.00	3,967,054.50	22,896,923.02	3,434,648.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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		3,967,054.50		3,434,648.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	31,637,272.83		31,637,272.83	250,926.55		250,926.55
预付工程款				6,130.00		6,130.00
预付委托研发费				1,930,097.12		1,930,097.12
合计	31,637,272.83		31,637,272.83	2,187,153.67		2,187,153.67

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
抵押借款	45,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	95,000,000.00
已贴现未到期票据继续确认	9,704,231.96	3,000,000.00
合计	144,704,231.96	118,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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
国际信用证	10,450,503.50	27,893,947.50
合计	10,450,503.50	27,893,947.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	50,575,232.58	46,223,896.42
合计	50,575,232.58	46,223,896.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,571,934.65	194,344.14
合计	4,571,934.65	194,344.14

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,774,266.88	18,157,770.63	18,611,765.87	3,320,271.64
二、离职后福利-设定提存计划	454.33	1,588,650.90	1,589,105.23	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,774,721.21	19,746,421.53	20,200,871.10	3,320,271.64

(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	3,774,266.88	15,768,983.90	16,222,979.14	3,320,271.64
2、职工福利费		1,029,600.45	1,029,600.45	0.00
3、社会保险费		893,699.31	893,699.31	0.00
其中：医疗保险费		774,634.07	774,634.07	0.00
工伤保险费		56,793.07	56,793.07	0.00
生育保险费		62,272.17	62,272.17	0.00
4、住房公积金		455,444.00	455,444.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		10,042.97	10,042.97	0.00
合计	3,774,266.88	18,157,770.63	18,611,765.87	3,320,271.64

(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	454.33	1,325,292.05	1,325,746.38	0.00
2、失业保险费		263,358.85	263,358.85	0.00
3、企业年金缴费				0.00
合计	454.33	1,588,650.90	1,589,105.23	0.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,110,599.51
企业所得税	7,552,225.25	5,728,363.86
个人所得税	31,871.59	42,962.87
城市维护建设税		212,157.21
教育费附加		90,924.51
地方教育费附加		45,462.26
印花税	68,157.70	24,569.40
环保税	6,235.33	2,266.61
合计	7,658,489.87	8,257,306.23

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	127,208.22	138,263.90
其他应付款	336,877.10	154,978.53
合计	464,085.32	293,242.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	127,208.22	138,263.90
合计	127,208.22	138,263.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

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
其他	336,877.10	154,978.53
合计	336,877.10	154,978.53

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	16,276,487.70	21,765,166.59
一年内到期的租赁负债	540,000.00	
合计	16,816,487.70	21,765,166.59

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	21,605,430.00	20,724,760.00
合计	21,605,430.00	20,724,760.00

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
襄阳办公楼	1,100,413.56	
合计	1,100,413.56	

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,424,194.13	9,746,950.17
合计	1,424,194.13	9,746,950.17

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（售后回租融资租赁）	1,424,194.13	9,746,950.17

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

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		15,000.00	公司与陈达明劳务诉讼案已调解结案。
合计		15,000.00	--

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	7,689,912.34		342,425.04	7,347,487.30	收到与资产相关的政府补助
合计	7,689,912.34		342,425.04	7,347,487.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
300 吨雄烯二酮基础设施建设奖励基金	4,552,541.39		155,150.04				4,397,391.35	与资产相关
固定资产投资补贴	118,917.42		18,295.02				100,622.40	与资产相关
10 吨诺龙建设项目专项资金	224,999.88		25,000.02				199,999.86	与资产相关
20 吨 5a 雄烷二酮建设项目	415,786.89		38,979.96				376,806.93	与资产相关
2017 年传统产业改造升级专项资金第二批	201,500.14		15,499.98				186,000.16	与资产相关
甾体药物及中间体湖北省工程研究中心	1,337,500.00		37,500.00				1,300,000.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第一批	450,000.00		30,000.00				420,000.00	与资产相关
2018 年传统产业改造升级专项资金第二批	388,666.62		22,000.02				366,666.60	与资产相关

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,277,000.00	29,000,000.00				29,000,000.00	115,277,000.00

54、其他权益工具

无

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）	243,924,129.68	165,182,066.40		409,106,196.08
合计	243,924,129.68	165,182,066.40		409,106,196.08

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,980,584.23			6,980,584.23
合计	6,980,584.23			6,980,584.23

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	197,358,601.28	145,483,535.94
调整后期初未分配利润	197,358,601.28	145,483,535.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,043,660.49	53,288,521.48
减：提取法定盈余公积		1,413,456.14
期末未分配利润	238,402,261.77	197,358,601.28

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,588,523.44	219,719,853.12	201,262,897.90	156,981,772.81
其他业务	2,090,920.37	2,009,098.45	805,504.79	524,764.05
合计	302,679,443.81	221,728,951.57	202,068,402.69	157,506,536.86

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	466,113.45	426,939.27
教育费附加	316,678.48	262,661.24
车船使用税	2,095.62	315.00
印花税	118,101.14	56,686.20
地方教育费附加	72,966.95	131,330.72
环境保护税	37,877.20	3,646.54
合计	1,013,832.84	881,578.97

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,190,825.79	762,502.76
参展及差旅费用	311,156.69	136,517.28
业务招待费	356,715.74	308,826.91
其他	420,743.44	722,529.41
合计	2,279,441.66	1,930,376.36

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,336,018.72	3,525,677.49
折旧及摊销	1,381,242.43	1,806,074.55
设备维护费	3,325,389.77	219,079.50
咨询及服务费	1,451,444.54	686,188.24
业务招待费	1,488,449.57	290,626.25
办公费用	1,843,613.00	491,490.71
中介机构费用	1,853,185.29	
环保费用	954,176.13	408,419.18
其他	754,542.14	1,004,208.96
合计	18,388,061.59	8,431,764.88

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	10,047,632.19	3,183,521.67
职工薪酬	1,998,031.18	1,928,707.62
折旧费用	141,064.08	154,712.69
新工艺开发费	565,158.36	1,149,524.28
其他	16,974.41	
合计	12,768,860.22	6,416,466.26

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,945,664.38	4,929,647.42
减：利息收入	-302,711.84	-483,565.88
汇兑损益	231,361.12	-8,702.83
手续费支出	203,778.57	65,774.95
其他支出	29,796.92	-3,600.00
合计	4,107,889.15	4,499,553.66

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	371,025.39	523,237.95
其中：使用/摊销年内递延收入	342,425.04	342,425.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-896,493.91	
合计	-896,493.91	

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	309,538.62	-384,565.59
应收账款信用减值损失	-1,013,220.36	-3,674,411.41
合计	-703,681.74	-4,058,977.00

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-333,667.33	-278,655.45
合计	-333,667.33	-278,655.45

73、资产处置收益

无

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	6,263,200.00	3,020,100.00	
其他	1,107,742.65	145,460.19	
合计	7,370,942.65	3,165,560.19	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸出口奖励	商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	163,200.00	60,000.00	与收益相关
高新认定奖励	襄阳市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
企业上市扶持资金	宣城市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	6,000,000.00	2,565,100.00	与收益相关
慰问金	宣城市总工会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				45,000.00	与收益相关
县域经济奖励	宣城市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				45,000.00	与收益相关
企业专项经费	湖北省科技信息研究院	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)			100,000.00		与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	19,310.64	341,543.31	
非流动资产损坏报废损失	64,599.72	59,601.63	
存货损失	122,662.03		
合计	206,572.39	401,144.94	

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	7,729,450.89	3,233,008.99
递延所得税费用	-580,521.06	-558,826.34
合计	7,148,929.83	2,674,182.65

(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	47,993,959.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,199,093.92
子公司适用不同税率的影响	-54,135.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,602.36
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	159,573.54
所得税费用	7,148,929.83

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	290,435.61	407,604.63
政府补助	7,286,839.10	3,211,801.91
票据保证金	2,203,098.64	51,592,876.80
往来款及其他	794,374.53	93,868.13
增值税留底税金退回		2,279,928.96
合计	10,574,747.88	57,586,080.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	187,648.24	31,527.88
支付的经营性费用	14,600,016.43	4,111,032.49
往来款及其他	637,751.05	74,278.34
合计	15,425,415.72	4,216,838.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	100,000.00	20,000.00
合计	100,000.00	20,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金及利息		3,425,961.25
合计		3,425,961.25

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		8,001,300.55
发行费用	11,450,943.39	
承兑汇票贴现费用	590,680.71	
合计	12,041,624.10	8,001,300.55

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	40,845,029.62	18,677,963.80
加：资产减值准备	1,037,349.07	4,337,632.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,805,016.19	10,232,485.02
使用权资产折旧	160,943.20	
无形资产摊销	262,708.28	236,620.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,599.72	59,601.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,842,158.29	4,950,519.34
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-532,405.73	-558,826.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,194,374.26	32,743,116.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,904,939.18	-11,479,529.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,543,671.64	-41,126,221.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,929,756.84	18,073,361.48
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	172,498,831.39	61,076,338.74
减：现金的期初余额	22,760,456.15	58,181,539.89
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	149,738,375.24	2,894,798.85

(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	172,498,831.39	22,760,456.15
可随时用于支付的银行存款	172,498,831.39	22,760,456.15
三、期末现金及现金等价物余额	172,498,831.39	22,760,456.15

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,553.61	信用证保证金余额
固定资产	100,576,556.51	抵押借款
无形资产	20,171,803.79	抵押借款
合计	120,849,913.91	--

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	88,227.30	6.3572	
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,076,030.00	6.3572	
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据			
其中：美元	162,540.00	6.3572	
应付票据			
其中：美元	1,615,000.00	6.3572	

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 74	7,370,942.65	营业外收入	7,370,942.65

(2) 政府补助退回情况

 适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

无

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

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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：无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北共同生物科技有限公司	丹江口市	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	襄阳市	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	丹江口市	丹江口市	化学原料药生产	46.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

公司持有湖北华海共同药业有限公司（以下简称“华海共同”）46%股份仍纳入合并范围的原因系公司为湖北华海共同药业有限公司第一大股东且在被投资单位的董事会中占有多数表决权且有权决定被投资单位的财务和经营政策，能够控制被投资单位，故报告期纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北华海共同药业有限公司	54.00%	-198,630.87	0.00	5,108,342.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

（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	1,686,804.38	7,773,088.59	9,459,892.97	0.00	0.00	0.00	9,817,959.98	4,615.66	9,822,575.64	-5,152.28	0.00	-5,152.28

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	0.00	-367,834.95	-367,834.95	-425,397.92	0.00	-7,542.88	-7,542.88	-7,542.88

(3) 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、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东同新药业有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	药品生产、批发和零售	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(4) 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
流动资产	35,222,602.52	
非流动资产	8,979,243.32	
资产合计	44,201,845.84	
流动负债	8,888.93	
非流动负债	8,193,212.46	
负债合计	8,202,101.39	
归属于母公司股东权益	35,999,744.45	
按持股比例计算的净资产份额	14,399,897.78	
营业收入	0.00	
净利润	-255.55	
综合收益总额	-255.55	

(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

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

（1）货币资金

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

（2）应收票据

截止2021年6月30日，本公司应收票据均为银行承兑汇票和有信用保证金的国际信用证，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

（3）应收账款

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

（二）流动性风险

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

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行借款为固定利率计息，因此本公司无重大利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见“本财务报表附注五（四十九）”之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			100,000.00	
应收款项融资			44,257,304.00	
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

对于购买的非保本浮动收益的短期银行理财产品，采用票面金额确定其公允价值。

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

无

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

无

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东同新药业有限公司	本企业投资参股公司

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
李明磊	董事、副总经理
吴中柱	董事
陈文静	副总经理兼董事会秘书、实际控制人系祖斌之妻
任薇	职工代表监事
张清富	监事
卢方欣	研发总监
张欣	与实际控制人关系密切的家庭成员
蒋建军	监事会主席
刘向东	董事、财务总监
夏成才	独立董事
杨健	独立董事
姬建生	独立董事
张兴红	与实际控制人关系密切的家庭成员
张新梅	与实际控制人关系密切的家庭成员

赵海燕	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈德宽	与实际控制人关系密切的家庭成员
王学明	与实际控制人关系密切的家庭成员
彭富芝	李明磊岳母并持有共同创新合伙份额
余国英	董事李明磊关系密切的家庭成员
襄阳北游网络科技有限公司	董事吴中柱参股公司
湖北源科生物医药科技有限公司	实际控制人控股公司
武汉百万雄兵网络有限公司	董事吴中柱控制的公司
武汉幻视互娱网络科技有限公司	董事吴中柱持股 31.5% 的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
系祖斌	房屋及建筑物	180,000.00	180,000.00

关联租赁情况说明

公司于2015年12月27日与系祖斌先生签订《房屋租赁协议》，系祖斌系公司控股股东、实际控制人，为关联董事，本事项构成关联交易。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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	20,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月14日	否
系祖斌、陈文静、李明磊	10,000,000.00	2020年03月04日	2021年03月03日	是
系祖斌、陈文静	93,000,000.00	2020年04月01日	2023年04月01日	否
系祖斌、陈文静	20,000,000.00	2019年03月01日	2022年12月31日	否
系祖斌	10,000,000.00	2020年03月31日	2021年03月30日	是
系祖斌、陈文静	35,000,000.00	2020年02月24日	2025年02月24日	否
系祖斌、陈文静	30,000,000.00	2019年04月02日	2021年04月01日	是
系祖斌	8,468,333.33	2019年03月09日	2021年03月09日	是
系祖斌、蒋建军、李明磊、陈文静、北京共同创新合伙企业	10,000,000.00	2019年02月08日	2021年02月08日	是
系祖斌、陈文静	31,588,800.00	2019年04月12日	2021年04月12日	是
系祖斌、陈文静	51,660,000.00	2019年06月28日	2021年07月10日	否

关联担保情况说明

公司及子公司之间发生的关联担保主要系因日常生产经营所需，公司及子公司不存在为其他关联主体提供担保的情形。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 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
工资薪金	1,619,504.00	677,602.00

(8) 其他关联交易

无

7、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,052,944.20	100.00%	2,531,386.31	2.51%	98,521,557.89	74,124,097.25	100.00%	2,316,323.93	3.12%	71,807,773.32
其中:										
组合 1: 以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	39,378,494.61	38.97%	2,531,386.31	6.43%	36,847,108.30	40,868,920.39	55.14%	2,316,323.93	5.67%	38,552,596.46
组合 2: 纳入合并报表范围内的关联方组	61,674,449.59	61.03%			61,674,449.59	33,255,176.86	44.86%			33,255,176.86
合计	101,052,944.20	100.00%	2,531,386.31	2.51%	98,521,557.89	74,124,097.25	100.00%	2,316,323.93	3.12%	71,807,773.32

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	91,964,993.13
1 至 2 年	8,007,310.77
2 至 3 年	1,080,640.30
合计	101,052,944.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,316,323.93	215,062.38				2,531,386.31
合计	2,316,323.93	215,062.38				2,531,386.31

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	61,674,449.59	61.03%	0.00
客户二	7,206,903.31	7.13%	360,345.17
客户三	5,758,370.00	5.70%	287,918.50
客户四	5,647,592.04	5.59%	282,379.60
客户五	3,598,050.00	3.56%	179,902.50
合计	83,885,364.94	83.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	315,183,960.52	266,784,154.49
合计	315,183,960.52	266,784,154.49

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,000.00	803,000.00
员工备用金	52,407.58	2,107.86
非合并范围内往来款	500,000.00	500,000.00
合并范围内往来款	315,065,238.68	266,034,117.22
社保及公积金	69,720.67	26,984.00
减：坏账准备	-506,406.41	-582,054.59
合计	315,183,960.52	266,784,154.49

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,454.59	80,600.00	500,000.00	582,054.59
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	4,951.82			4,951.82
本期转销		80,600.00		80,600.00
2021 年 6 月 30 日余额	6,406.41		500,000.00	506,406.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	315,187,366.93
1 至 2 年	3,000.00
3 年以上	500,000.00
5 年以上	500,000.00
合计	315,690,366.93

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	
按组合计提坏账准备	582,054.59	4,951.82	80,600.00			506,406.41

4)本期实际核销的其他应收款情况

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北共同生物科技有限公司	合并范围内往来款	315,065,238.68	1 年以内	99.80%	0.00
陈林森	非合并范围内往来款	500,000.00	5 年以上	0.16%	500,000.00
胡玲玲	员工备用金	45,392.98	1 年以内	0.01%	2,269.64
职工社保个人承担部分	社保及公积金	35,426.67	1 年以内	0.01%	1,771.33
职工公积金个人承担部分	社保及公积金	34,294.00	1 年以内	0.01%	1,714.70
合计	--	315,680,352.33	--	100.00%	505,755.67

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,600,000.00		29,600,000.00	29,600,000.00		29,600,000.00
对联营、合营企业投资	14,400,000.00		14,400,000.00			
合计	44,000,000.00		44,000,000.00	29,600,000.00		29,600,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北共同生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
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	4,600,000.00					4,600,000.00	
合计	29,600,000.00					29,600,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东同新药业有限公司		14,400,000.00									14,400,000.00	
小计		14,400,000.00									14,400,000.00	
合计		14,400,000.00									14,400,000.00	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,398,117.75	50,479,224.09	53,138,480.56	34,496,070.99
其他业务	36,391,074.99	36,391,069.98	12,696.90	12,221.06
合计	107,789,192.74	86,870,294.07	53,151,177.46	34,508,292.05

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-120,187.10	
合计	-120,187.10	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,599.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,258,939.10	主要系与收益相关的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,969.12	
减：所得税影响额	1,074,655.54	
合计	6,089,714.72	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.39%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30%	0.36	0.36

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

无

4、其他

无