

# 湖北省宏源药业科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月 31 日

## 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。

公司负责人尹国平、主管会计工作负责人曾科峰及会计机构负责人(会计主管人员)肖拥华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，具体描述了公司经营过程中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	29
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

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名并公司盖章的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、宏源药业	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
同德堂药业	指	湖北同德堂药业有限公司
新诺维	指	湖北新诺维化工有限公司
双龙药业	指	武汉双龙药业有限公司
化学科技	指	湖北宏源化学科技有限公司
楚天舒药业	指	湖北楚天舒药业有限公司
麦步医药	指	上海麦步医药科技有限公司
中蓝宏源	指	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司
长鸿置业	指	罗田县长鸿置业有限责任公司
武穴宏源	指	武穴宏源药业有限公司
宏源氟化工	指	湖北省宏源氟化工有限责任公司
本报告期、报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司股东大会
股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北省宏源药业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总监

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宏源药业	股票代码	301246
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北省宏源药业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏源药业		
公司的外文名称（如有）	Hubei Hongyuan Pharmaceutical Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HongyuanPharma		
公司的法定代表人	尹国平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖拥华	
联系地址	湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号	
电话	0713-5109598	
传真	0713-5072024	
电子信箱	301246@hbhypharm.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	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	2022 年 06 月 19 日	罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号	9142110073519634XF	9142110073519634XF	9142110073519634XF
报告期末注册	2023 年 03 月 30 日	罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号	9142110073519634XF	9142110073519634XF	9142110073519634XF
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 04 月 03 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更公司注册资本、公司类型、修订公司章程并办理工商变更登记的公告》（公告编号 2023-006）。				

#### 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）	997,633,605.73	901,319,450.12	10.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,023,439.88	302,536,958.56	-78.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,564,893.56	281,707,178.00	-85.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,283,913.04	112,406,371.13	-198.11%
基本每股收益（元/股）	0.1709	0.7949	-78.50%
稀释每股收益（元/股）	0.1709	0.7949	-78.50%
加权平均净资产收益率	2.00%	16.54%	-14.54%
	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）	5,709,791,741.00	3,874,152,752.16	47.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,336,363,880.17	2,113,844,051.04	105.14%

#### 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）	357,778.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,149,566.16	
债务重组损益	503,879.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,155,991.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,507,755.31	
减：所得税影响额	4,200,914.65	
合计	25,458,546.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家主营医药和锂电池材料的高新技术企业。

公司已建立了较完善的医药产业链，实现了硝基咪唑类抗菌药物及抗疱疹病毒药物从起始物料、关键中间体到原料药的完整产品路线覆盖，成为全球硝基咪唑类抗菌原料药及中间体、抗疱疹病毒原料药及中间体及青霉素类抗菌药物中间体的主要供应商之一，产品销往全球几十个国家和地区，与国内外知名制药企业建立了良好的合作关系。

凭借在原料药和医药中间体技术和成本等方面的优势，公司进一步向医药制剂业务发展。相关业务起步较晚，目前规模相对较小，但该类业务是公司进一步做大做强医药产业的重要方向。

此外，公司亦生产锂电池电解液的主要材料之一——六氟磷酸锂。

#### （一）医药业务

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业。随着我国人口老龄化加剧、医疗保健重视程度加强和居民收入水平的提高，对药品的刚性需求将推动行业持续稳定发展。根据国家统计局数据显示，2022年，全国规模以上医药制造业企业实现营业收入 29,111.4 亿元，利润总额 4,288.7 亿元。近年来，随着国家政策的支持和医药卫生体制改革的不断深化，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

公司已建立了较完善的医药产业链，实现了硝基咪唑类抗菌药物及抗疱疹病毒药物从起始物料、关键中间体到原料药的完整产品路线覆盖，成为全球硝基咪唑类抗菌原料药及中间体、抗疱疹病毒原料药及中间体及青霉素类抗菌药物中间体的主要供应商之一，甲硝唑等核心产品市场占有率处于行业领先地位，产品销往全球几十个国家和地区，与国内外知名制药企业建立了良好的合作关系。

#### （二）锂电业务

锂电池主要应用于新能源汽车、储能及消费电子等领域。随着全球持续践行碳中和目标，新能源汽车和储能市场需求将继续保持高速增长。据 EVTank 预测，到 2030 年全球锂离子电池出货量或将接近 5TWh，复合增长率将达到 25.6%。

根据 EVTank 联合中国电池产业研究院共同发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书（2023 年）》，2022 年，全球锂离子电池总体出货量 957.7GWh，同比大幅增长 70.3%；其中，全球汽车动力电池出货量为 684.2GWh，同比增长 84.4%。基于动力锂电池、储能锂电池出货量的快速增长，上游关键原材料电解液及其主要原材料六氟磷酸锂市场需求不断提升。

公司是国内最早工业化批量生产六氟磷酸锂的企业之一，并成为比亚迪等行业领先企业的合格供应商。目前，公司具备 8000 吨/年六氟磷酸锂生产能力，同时参股公司中蓝宏源（公司持有 41%股份）具备 4000 吨/年六氟磷酸锂生产能力。

报告期，公司实现营业收入 99,763.36 万元，较上年同期增长 10.69%；净利润 6,502.34 万元，较上年同期下降 78.51%。公司净利润较去年同期大幅下降主要受六氟磷酸锂业务影响。2023 年上半年，受新能源下游增速不及预期、产业链供需短期失衡、上游原材料价格剧烈波动等因素影响，虽然六氟磷酸锂产销量同比大幅上升，但产品销售价格同比大幅下降，导致六氟磷酸锂毛利大幅下降。此外，由于参股公司中蓝宏源主要产品亦为六氟磷酸锂，进而导致公司按照权益法核算的投资收益下降。

未来，公司将持续推进高端原料药、特色医药中间体和医药制剂产品的一体化发展，同时进一步拓展国际市场，并在国内市场大力推进仿制药的报批，不断丰富公司医药产品管线，提升医药板块的业务规模和市场竞争力。此外，在坚持以发展医药产业链为核心的基础上，公司将通过技术迭代升级以及向产业链上游延伸，不断提升公司六氟磷酸锂业务的市场竞争力，同时围绕锂电池电解液材料布局，与六氟磷酸锂业务形成产业协同，持续提升公司锂电板块的业务规模和市场竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术和研发优势

经过多年发展和积累，公司已建立起一套完整的自主核心技术体系，拥有成熟的氟化、氢化、烷基化、硝化、氧化等危险化学工艺及高温反应（500-600 摄氏度）、低温结晶（零下 40-50 摄氏度）等规模化大生产技术。公司核心技术覆盖从基础化学原料、医药中间体、原料药到医药制剂，以及锂电池材料，产品涉及抗细菌药物、抗病毒药物、电解液关键材料等，核心技术体系健全、覆盖产品种类众多，多项技术经鉴定达到国内领先或国际先进水平，并获得过多项省级科技进步奖。该等核心技术有利于提高生产效率和产品质量、降低生产成本，并有利于降低能量消耗、污染物排放和安全风险。

### （二）产品质量优势

经过多年的不断改进创新，依托先进的产品技术工艺、较为健全的生产管理体系和严格的产品质量标准，公司产品质量在行业内处于较高水平。为了保证产品质量，公司有严格的合格供应商准入标准，一般会选择较大规模的化工生产企业或贸易商采购原材料，必要时还会对供应商进行审计。此外，由于公司建立了从有机化学原料到中间体、原料药直至医药制剂的一体化产业链，避免了外购众多原材料导致的质量风险，进一步保障了公司的产品质量。

### （三）一体化产业链优势

公司在硝基咪唑类药物领域已建立起从起始物料到中间体、原料药直至医药制剂的一体化产业链；在洛韦系列抗疱疹病毒药物领域亦初步建立了较为完整的产业链，并努力构建一体化产业链。目前洛韦系列抗疱疹病毒药物产业链的产品包括三氨物、鸟嘌呤、双乙酰鸟嘌呤、双乙酰阿昔洛韦、阿昔洛韦，未来将继续向产业链上下游拓展。一体化产业链使得公司各产品生产所需的主要原材料都能实现自产，有利于降低公司生产成本，提高产品的市场竞争力。此外，一体化产业链使得公司可有效避免因产业链中某原材料市场供需剧烈波动所带来的成本大幅上涨及产量受限情况，有助于公司保持充足的货源并向下游客户提供稳定的供应。由于上述特性，公司在市场议价方面受限较小，有较大的调节空间，在行情发生波动时可根据自身实际情况及时调整定价策略，从而有效抵御风险，大幅提升产品的市场竞争力。

### （四）产品多样化优势

公司现有主要产品有乙二醛、乙醛酸、2-甲基-5-硝基咪唑、甲硝唑、鸟嘌呤及六氟磷酸锂等，涉及基础化工、原料药、医药中间体、医药制剂和新能源领域，医药产业链方面又同时涉足抗菌药物和抗病毒药物两大领域。各产品前后衔接又相互独立，共同构建起公司在相关行业内的全产业链布局。公司产品多样并涉及多个细分行业，有效避免了对单一品种的依赖，可有效分散经营风险特别是行业周期性波动的风险。

#### （五）规模优势

公司各主要产品如甲硝唑原料药、硝基咪唑类药物的关键中间体 2-甲基-5-硝基咪唑、重要化工原料乙二醛、用于合成阿莫西林的关键中间体乙醛酸、洛韦系列抗疱疹病毒药物的关键中间体鸟嘌呤等的产能和市场份额均在国内乃至全球市场占据领先地位，行业地位突出，规模优势明显。规模优势使得公司在市场竞争中处于有利地位，能使公司充分发挥规模效应，降低生产成本，并使公司具有向客户保障稳定供应的能力。此外，规模优势还使得公司具有较强的抵御行业周期性波动风险的能力。

#### （六）客户和营销网络优势

经过多年市场开拓和客户积累，公司建立了覆盖全国的营销网络，海外市场公司产品销往亚洲、欧洲、非洲、美洲等几十个国家和地区。由于产品线丰富，公司客户群体呈多样化的特征，覆盖了医药领域和精细化工领域的生产、批发和零售企业。凭着高品质的产品和突出的行业地位，公司在行业内树立了较高的知名度，赢得了良好的口碑，与联邦制药、国药集团、石药集团、哈药集团、普洛药业、科伦药业等国内知名制药企业和赛诺菲、百特、索尔维等国际知名企业建立了良好的合作关系。完善的营销网络、多样化和优质的客户资源为公司带来了稳定的市场需求。

#### （七）管理团队优势

公司管理团队中大部分成员均在本行业从业多年，拥有深厚的专业背景和丰富的从业经历，熟悉行业发展的特点和趋势，对本行业有着深刻的理解和敏锐的市场洞察力，能够积极顺应行业发展趋势和市场需求变化，及时做出正确的决策，使公司保持较强的竞争力，确立了公司目前的市场领先地位。公司大部分管理团队成员特别是核心高管人员自公司成立至今一直在公司从事管理工作，管理团队长期以来与公司共同成长，具有较强的团队稳定性。

### 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	997,633,605.73	901,319,450.12	10.69%	
营业成本	852,823,576.03	660,262,287.72	29.16%	
销售费用	17,863,131.92	18,136,364.40	-1.51%	
管理费用	28,163,902.61	29,940,024.40	-5.93%	
财务费用	-1,385,338.49	-5,479,981.24	-74.72%	主要是由于项目完工转入固定资产，项目贷款的利息支出不再资本化所致
所得税费用	11,069,473.45	30,961,040.74	-64.25%	主要是本期利润总额减少，所得税费用相应减少所致
研发投入	26,571,327.70	25,925,032.70	2.49%	
经营活动产生的现金流量净额	-110,283,913.04	112,406,371.13	-198.11%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,161,276,792.83	-151,522,901.02	1,326.37%	主要是本期购买交易性金融资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,227,794,976.12	270,321,271.51	724.13%	主要是募投资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	-43,440,940.58	233,148,956.12	-118.63%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
原料药及医药中间体	479,791,705.85	344,168,581.40	28.27%	-0.19%	-11.65%	9.31%
有机化学原料	107,734,147.34	86,621,200.83	19.60%	-27.67%	-25.77%	-2.06%
锂电池材料	338,275,469.53	363,382,003.71	-7.42%	60.20%	244.60%	-57.48%
分行业						
医药制造业	531,378,900.91	378,985,973.36	28.68%	0.65%	-11.29%	9.60%
化学原料和化学制品制造业	446,009,616.87	450,003,204.54	-0.90%	23.85%	102.58%	-39.21%
分地区						
境内	851,476,803.06	737,019,260.60	13.44%	20.83%	49.53%	-16.62%
境外	146,156,802.67	115,804,315.43	20.77%	-25.66%	-30.81%	5.89%

## 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	-6,485,605.07	-8.52%	主要系联营企业投资收益	是
公允价值变动损益	11,155,991.87	14.66%	主要系公司购买交易性金融资产确认的价值变动所致	是
资产减值	-10,406,058.98	-13.68%	主要系库存商品计提跌价损失所致	否
营业外收入	38,701.72	0.05%		否
营业外支出	1,542,457.03	2.03%		否
资产处置收益	357,778.33	0.47%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	311,204,485.99	5.45%	395,191,497.27	10.20%	-4.75%	
应收账款	202,303,861.25	3.54%	313,737,651.98	8.10%	-4.56%	
存货	291,246,083.57	5.10%	352,946,988.52	9.11%	-4.01%	
投资性房地产	4,062,667.46	0.07%	4,104,622.72	0.11%	-0.04%	
长期股权投资	226,542,399.07	3.97%	335,119,621.55	8.65%	-4.68%	
固定资产	1,557,594,015.24	27.28%	666,023,624.30	17.19%	10.09%	主要系本期在建工程转入固定资产所致
在建工程	44,434,188.08	0.78%	946,390,321.24	24.43%	-23.65%	主要系本期在建工程转入固定资产所致
使用权资产	7,683,114.56	0.13%	8,042,862.65	0.21%	-0.08%	
短期借款		0.00%	17,642,065.09	0.46%	-0.46%	
合同负债	18,768,044.71	0.33%	31,013,582.79	0.80%	-0.47%	
长期借款	308,892,000.00	5.41%	341,669,000.00	8.82%	-3.41%	
租赁负债	8,365,525.15	0.15%	8,185,479.77	0.21%	-0.06%	
交易性金融资产	2,007,155,991.87	35.15%	0.00	0.00%	35.15%	主要系购买结构性存款所致
其他流动资产	59,107,290.97	1.04%	150,135,428.29	3.88%	-2.84%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		11,155,991.87			1,996,000,000.00			2,007,155,991.87
应收款项融资	164,279,985.64						82,035,499.99	246,315,485.63
上述合计	164,279,985.64	11,155,991.87			1,996,000,000.00		82,035,499.99	2,253,471,477.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动为本期应收票据变动净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值（元）	受限原因
货币资金	117,925,928.12	开立银行承兑汇票
应收票据	7,000,000.00	开立银行承兑汇票
应收款项融资	146,483,343.57	开立银行承兑汇票
其他流动资产	10,000,000.00	开立银行承兑汇票
固定资产	123,670,543.90	获取银行借款及授信额度
无形资产	78,330,499.75	获取银行借款及授信额度
长期股权投资	223,149,577.33	获取银行借款及授信额度
合计	706,559,892.67	

## 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
2,161,634,571.16	366,553,638.42	489.72%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	11,155,991.87	0.00	1,996,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,007,155,991.87	募集资金
合计	0.00	11,155,991.87	0.00	1,996,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,007,155,991.87	--

### 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	219,584.37
报告期投入募集资金总额	5,667.38
已累计投入募集资金总额	5,667.38
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

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]118号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,725.72万股，每股发行价格为人民币50.00元，募集资金总额为人民币236,286.00万元，扣除不含税发行费用后，实际募集资金净额为人民币219,584.37万元。上述募集资金已于2023年3月14日划至公司指定账户。公司与保荐机构、存放募集资金的银行签署了《募集资金三方

监管协议》及《募集资金四方监管协议》，共同监管募集资金的使用。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了“众环验字（2023）0100013号”《验资报告》。

截止报告期末，公司实际累计使用募集资金 5,667.38 万元，募集资金余额 213,916.99 万元（不含利息收入及手续费支出）。

## （2）募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
研发中心及多功能试验车间项目	否	15,393	15,393	667.38	667.38	4.34%	2025年3月20日	0	0	不适用	否
抗病毒原料药及中间体项目	否	20,680	20,680	0	0	0.00%	2025年3月20日	0	0	不适用	否
年产25亿片（粒）高端制剂车间项目	否	29,000	29,000	0	0	0.00%	2025年3月20日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	65,073	65,073	667.38	667.38	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未指定用途的超募资金	否	144,511.37	144,511.37	0	0						
补充流动资金（如有）	--	10,000	10,000	5,000	5,000	50.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	154,511.37	154,511.37	5,000	5,000	--	--			--	--
合计	--	219,584.37	219,584.37	5,667.38	5,667.38	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益	截至报告期末，公司募投项目尚在建设中，尚未生产效益。										

的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十二次会议，于 2023 年 4 月 7 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过人民币 20 亿元超募资金及闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议之日起 12 个月内有效。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十三次会议，并于 2023 年 5 月 19 日召开了 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 10,000.00 万元的超募资金永久补充流动资金。截至报告期末，公司实际划转超募资金 5,000.00 万元永久补充流动资金，余下超募资金 5,000.00 万元尚存在于募集资金专户，尚未实际划转。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十二次会议，于 2023 年 4 月 7 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过人民币 20 亿元超募资金及闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	199,600	199,600	0	0
合计		199,600	199,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	参股公司	六氟磷酸锂的研发、生产和销售	88,000,000	1,205,202,696.27	489,455,999.80	262,773,904.90	- 25,670,702.34	- 16,142,815.56

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

报告期内，由于新能源行业增速不及预期，产业链整体处于去库存阶段，产品毛利率大幅度下降，导致中蓝宏源亏损。

## 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、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的原材料包括乙二醇、环氧乙烷、乙醛、氟化锂等各类基础化工产品。上述化工原材料所处行业发展成熟，原材料供应充足，其市场价格受供需关系、国际油价等因素影响较大。受相关材料价格变动及市场供需情况的影响，公司原材料的采购价格及规模也会出现一定波动。虽然公司会根据原材料变动幅度并结合市场需求情况调整产品价格，但调整存在滞后的可能性，因此上游行业产品价格的波动会在一定程度上对公司产品的毛利率造成影响。如上游原材料价格上涨而公司的产品销售价格未能及时进行调整，则会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司密切关注原材料供应情况和价格的变化，制定科学、合理的采购计划并优化原材料存货管理，以缓解原材料价格波动对公司经营带来的压力。

## 2、产品价格下滑风险

公司产品价格主要受宏观经济、客户下游行业需求、本行业产能变化等因素的影响。若宏观经济发生不利变化、公司下游客户所在行业出现停滞甚至下调、公司产品所在行业产能扩张等，则公司产品的价格将受到影响而出现下滑风险，进而对公司业绩产生不利影响。此外，如公司未来与客户签订锁价的长期协议，而市场价格超预期上涨，可能导致公司产品实际售价远低于市场价格，对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：

- 1)努力加大新产品的研发力度，增加产品附加值，完善销售体系；
- 2)加大技术研究力度，组织技术攻关，降低生产成本；
- 3)根据原材料价格及时调整产品的库存量和售价。

## 3、安全生产与环保风险

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，且在生产过程中涉及易燃易爆和危险化学品等物质，容易发生安全生产事故，因此，公司制定了严格的安全、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，持续改进安全生产状况，保障公司安全生产顺利进行。虽然公司已经采取了一系列措施防止安全事故和环境污染的发生，但公司仍存在由于人员操作等问题导致环保设备使用不当或废物排放不合格等情况而被环保部门处罚，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生产经营活动的正常开展。

应对措施：

- 1)严格遵守国家相关安全、环保法律法规，严格按照 ISO14001 环境管理体系标准加强安全和环境保护的内部管理和控制，避免相关事故的发生，减少对社会和公司的损害；
- 2)加大安全和环境保护的资金投入，提升自身的安全和环保治理水平，避免安全、环保事故；
- 3)坚持隐患排查与整改相结合，建立安全、环保事故应急预案体系。

## 4、产品质量控制风险

公司拥有较完善的医药产业链。药品的质量和安全直接关系到用药人的健康和生命，如果因产品质量和药效问题而发生重大医疗事故，将对药品生产企业产生致命的打击。对于原料药和医药中间体生产企业来说，由于产品制作过程较长、工艺复杂、质量要求高、涉及到的环节较多，且产品完成后涉及仓储、物流、进一步制造加工、销售等诸多环节，对各方面的管理能力均提出了较高的要求。尽管公司已建立完善的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、仓储、物流等环节的质量控制执行不到位，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。

应对措施：

- 1) 认真贯彻执行相关管理规范，提高质量管理水平建立严格的内控质量标准。
- 2) 实现生产过程自动化、数字化，确保原料、中间体和成品批次间质量稳定、均一。
- 3) 制订了原辅料、包装材料、中间体、成品的质量标准、检验规程、取样规程和留样制度，对成品的发放经过严格的质量评价、审核。

## 5、经营业绩下滑的风险

尽管公司围绕发展战略制定了明确的发展规划，且公司主要产品所处行业未来市场发展前景良好，未来增长具有可持续性，但从行业的发展过程来看，供给和需求随时都有可能因各种因素产生波动，公司未来发展仍将受宏观经济环境、行业政策、下游市场需求等外部影响，同时也与公司的研发创新、新产品开发、市场开拓、产能布局等内部因素密切相关，存在一定不确定性，如果上述因素发生重大不利变化，或公司新生产线投产后长期未达到满产运行，无法实现预期效益，则公司经营业绩将受到影响而出现下滑。

应对措施：

- 1) 密切关注行业发展变化趋势，提速应变能力，做好公司战略规划；
- 2) 加强维护与主要客户的合作关系，提高市场竞争力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月18日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度业绩说明会的全体投资者	公司2022年度业绩说明与交流	详见公司于2023年5月19日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2023年5月18日投资者关系活动记录表》(编号2023-001)
2023年05月25日	全景网“全景路演”(http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加2023年湖北辖区投资者网上集体接待日活动的投资者	行业市场的发展情况、公司经营近况及未来布局	详见公司于2023年5月26日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2023年5月25日投资

						者关系活动记 录表》(编号 2023-002)
--	--	--	--	--	--	-------------------------------

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.14%	2023 年 01 月 18 日	2023 年 01 月 19 日	详见公司于 2023 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-010）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.12%	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 03 日	详见公司于 2023 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-018）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	61.01%	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 07 日	详见公司于 2023 年 4 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	61.86%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司于 2023 年 5 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘展良	非独立董事、副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
杜守颖	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
胡金锋	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
谢青	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
姚颖	监事会副主席	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
阎晓辉	副董事长	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
雷高良	监事会主席	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	换届选举
刘展良	非职工代表监事、监事会主席	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举
雷高良	监事会副主席	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举
尹聃	非独立董事、副董事长	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举
陈家春	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举
卢世刚	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举
周楷唐	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	换届选举

## 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 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

相关政策：

- 1、《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月 1 日起实施）；
- 2、《中华人民共和国水污染防治法》（2018 年 1 月 1 日起实施）；
- 3、《中华人民共和国大气污染防治法》（2018 年 10 月 26 日修订）；
- 4、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年 9 月 1 日起实施）；
- 5、《中华人民共和国噪声污染防治法》（2022 年 6 月 5 日实施）；
- 6、《中华人民共和国土壤污染防治法》（2019 年 1 月 1 日起实施）。

行业标准：

- 1、大气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）；
- 2、污水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

排污许可证情况：

公司排污许可证证书编号：9142110073519634XF001P 有效期限：自 2020 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 29 日止，排污许可证到期后，公司将申请新的排污许可证。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖北省宏源药业科技股份有限公司	大气主要排放口	S02、NOx、粉尘	处理达标后经排气筒直接排放	1	燃煤锅炉车间	S02 均值 75.708mg/m <sup>3</sup> ，NOx 均值 218.492mg/m <sup>3</sup> ，烟尘均值	S02≤300mg/m <sup>3</sup> ，NOx≤300mg/m <sup>3</sup> ，烟尘≤50mg/m <sup>3</sup>	S02 排放量 26.397 吨；NOx 排放量 81.778 吨；烟尘排放量 4.105 吨。	S02 总量 200.37 吨；NOx 总量 97.15 吨；烟尘总量 30.88 吨。	无

						11.38mg/m <sup>3</sup>		吨。		
湖北省宏源药业科技股份有限公司	大气主要排放口	SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub>	处理达标后经排气筒直接排放	1	新危废焚烧炉车间	SO <sub>2</sub> 均值 2.551mg/m <sup>3</sup> , NO <sub>x</sub> 均值 95.365mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> ≤ 100mg/m <sup>3</sup> , NO <sub>x</sub> ≤ 300mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> 排放量 0.126 吨; NO <sub>x</sub> 排放量 3.988 吨。	SO <sub>2</sub> 总量 8.79 吨; NO <sub>x</sub> 总量 36.209 吨。	无
湖北省宏源药业科技股份有限公司	污水主要排放口	COD、氨氮、PH	间接排放	1	污水处理站	COD 均值 314.092 mg/L; 氨氮均值 11.232mg/L; PH 均值 7.06	COD ≤ 500mg/L; 氨氮 ≤ 35mg/L; PH 6-9。	COD 排放量 44.711 吨; 氨氮排放量 7.15 吨	COD 总量 126.448 吨, 氨氮总量 25.239 吨	无

## 对污染物的处理

类型	主要污染物	主要环保处理设备	2023 年 1-6 月处理能力	实际运行情况	实施效果
废水	COD	浓污水: 水解酸化池+大厌氧池 (PUAR) +小厌氧池 (UASB) 轻污水: 萨德污水深度处理	6,000t/d	运行正常	COD 均值 314.092mg/L
	氨氮				氨氮均值 11.232mg/L
	PH				PH 均值 7.06
废气	SO <sub>2</sub>	脱硫塔设备	70,000m <sup>3</sup> /h	正常运转	SO <sub>2</sub> 均值 75.708mg/m <sup>3</sup>
	NO <sub>x</sub>	SNCR 反应器设备			NO <sub>x</sub> 均值 218.492mg/m <sup>3</sup>
	颗粒物	布袋除尘器设备、静电除尘器设备			烟尘均值 11.38mg/m <sup>3</sup>
固废及废液	蒸馏母液	配套危废焚烧处理设备	15,000t/a	正常运转	减少危废产生量及委外处置费用
	废活性炭				
	机修废油				
	焚烧飞灰炉渣	委外处置	/	运行正常	
	生活垃圾	-	收集后交由环卫清运	运行正常	
噪声	噪声	降噪设备	选用低噪声设备, 设备安装时加装防震垫; 增加厂房隔音设施投入, 并增加厂房周围绿化率等	运行正常	降低环境噪声

## 环境自行监测方案

公司根据重点排污单位监测要求和排污许可要求编制了污染物自行监测方案, 采用自动监测、定期委托监测两种方案, 自行监测方案上传至湖北省污染源监测信息管理与共享平台备案。公司均按相关规范和要求完成排污许可证的申领、延

续和变更工作,接受政府部门对排污许可执行的监督检查。按排污许可证管理要求开展定期监测、编制执行报告,监测结果和执行报告上传至全国排污许可证管理信息平台公开。

自行监测方案均建立了质量保证措施。一是根据相关污染物排放标准严格核对监测数据,发现偏差及时采取纠正措施。二是监测活动根据在线和固定源相关技术规范开展,确保监测数据 100%上报。三是委托第三方开展在线设施的维护、比对工作。

#### 突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案已编制,编制时间为 2022 年 7 月,已在黄冈市生态环境局罗田县分局备案,备案编号:421123-2022-019-H。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

环保支出中资本化支出 2287.25 万元,费用化支出 2073.69 万元,合计支出 4360.94 万元。报告期内,环境保护税支出 16.42 万元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、目前公司采用先进的生产设备,同时不断提升技术水平,做到了清洁生产、绿色生产;2、通过培训加强员工的低碳减排意识,做到日常办公节电节水等节能降耗。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司成立以来,积极履行社会责任,将社会责任与公司的经营理念和企业文化相融合,高度重视股东、客户、员工、供应商等利益相关方的建议和诉求,共享发展成果,积极回馈社会。

### (1) 股东权益方面

公司依法建立了科学、系统、完善的现代企业制度和公司治理结构，不断规范三会运作，健全内部管理和控制体系，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露；公司、股东大会、董事会、监事会、经理层权责明晰、各负其责、协调运转、有效制衡，有效提高了运营效率和运营质量，维护全体股东的合法权益。

### **(2) 职工权益方面**

公司坚持以人为本，严格遵守相关法律法规，构建和谐劳动关系。公司依法设立职工代表监事，坚持以职工代表大会为基本形式的企业民主管理制度，畅通厂务公开渠道，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，维护全体员工利益。依法与员工签订劳动合同，建立完善的人力资源管理制度和薪酬考核体系，缴纳各类社会保险。关注员工职业健康安全，定期组织员工健康体检，加强员工劳动保护。不断提升员工幸福指数，为员工营造良好的工作和生活环境。

### **(3) 客户、供应商权益方面**

公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

### **(4) 环境保护方面**

公司高度重视环境保护工作，严格执行节能减排、绿色发展方针。公司严格遵守国家相关的环保法律法规及地方环境保护有关规定，通过不断完善设备、工艺改造、技术进步，减少三废的排放量，三废治理严格执行国家标准，确保三废达标排放。公司要求所有投资项目必须符合环保要求，充分考虑环保设计和环保投入，严格执行环保“三同时”制度，确保投资项目和环保配套设施同时投入使用。

### **(5) 公共关系与社会公益事业方面**

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，依法纳税，为当地提供就业岗位。积极参加社会公益活动、关爱困难职工、贫困学生等社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。

## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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
客户欠款	230.24	否	案件审理中	不适用	不适用		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司作为承租人，租赁费用支出 131,911.20 元；作为出租人，经营租赁收入 254,984.82 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 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

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]118号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,725.72万股，每股发行价格为人民币50.00元，并于2023年3月20日在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称“宏源药业”，证券代码：“301246”。

2、因第三届董事会、监事会任期届满，2023年5月19日公司召开2022年年度股东大会选举第四届董事会、监事会成员。

3、公司于 2023 年 5 月 19 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 400,006,800 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），合计派发现金人民币 40,000,680.00 元（含税）。

#### 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	352,749,600	100.00%	2,885,535				2,885,535	355,635,135	88.91%
1、国家持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	6,126,051	1.74%	16,195				16,195	6,142,246	1.54%
3、其他内资持股	346,621,549	98.26%	2,854,236				2,854,236	349,475,785	87.37%
其中：境内法人持股	42,299,891	11.99%	2,846,008				2,846,008	45,145,899	11.29%
境内自然人持股	304,321,658	86.27%	8,228				8,228	304,329,886	76.08%
4、外资持股	2,000	0.00%	15,104				15,104	17,104	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	15,104				15,104	15,104	0.00%
境外自然人持股	2,000	0.00%	0				0	2,000	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	44,371,665				44,371,665	44,371,665	11.09%
1、人民币普通股	0	0.00%	44,371,665				44,371,665	44,371,665	11.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0				0	0	0.00%

他									
三、股份总数	352,749,600	100.00%	47,257,200				47,257,200	400,006,800	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司自 2023 年 2 月 21 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。为便于理解及计算，本次变动前的股份全部计入限售股份。

2、经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕118 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 47,257,200 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 50.00 元，并于 2023 年 3 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司首次公开发行股票后，总股本由 352,749,600 股变更为 400,006,800 股，其中 44,371,665 股为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

情况见“股份变动原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,725.72 万股于 2023 年 3 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市交易，并全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成办理股份登记手续。

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

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
阎晓辉	88,585,200	0	0	88,585,200	首发前限售股	2026 年 9 月 20 日
尹国平	64,155,000	0	0	64,155,000	首发前限售股	2026 年 9 月 20 日
廖利萍	26,397,000	0	0	26,397,000	首发前限售股	2026 年 9 月 20 日

徐双喜	26,346,600	0	0	26,346,600	首发前限售股	2024年9月20日
湖北省弘愿慈善基金会	10,628,800	0	0	10,628,800	首发前限售股	2026年3月20日
段小六	7,515,400	0	0	7,515,400	首发前限售股	2024年3月20日
上海道基金兴投资合伙企业(有限合伙)	7,350,000	0	0	7,350,000	首发前限售股	2024年3月20日
雷高良	6,510,000	0	0	6,510,000	首发前限售股	2024年3月20日
肖拥华	6,033,300	0	0	6,033,300	首发前限售股	2024年9月20日
民生股权投资基金管理有限公司	5,797,378	0	0	5,797,378	首发前限售股	2024年3月20日
徐慧	444,086	0	0	444,086	首发前限售股	2024年4月7日
其他首发前限售股东	102,986,836	0	0	102,986,836	首发前限售股	2024年3月20日
其他首发后限售股东	0	0	2,885,535	2,885,535	首发网下配售限售股	2023年9月20日
合计	352,749,600	0	2,885,535	355,635,135	--	--

## 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
<b>股票类</b>								
宏源药业	2023年03月08日	50.00元/股	47,257,200	2023年03月20日	47,257,200		详见公司于2023年3月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2023年03月07日
<b>可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类</b>								
无								
<b>其他衍生证券类</b>								
无								

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《关于同意湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]118号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,725.72万股，每股发行价格为人民币50.00元，并于2023年3月20日在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称“宏源药业”，证券代码：“301246”。

### 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		39,060	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
阎晓辉	境内自然人	22.15%	88,585,200	0	88,585,200	0		
尹国平	境内自然人	16.04%	64,155,000	0	64,155,000	0		
廖利萍	境内自然人	6.60%	26,397,000	0	26,397,000	0		
徐双喜	境内自然人	6.59%	26,346,600	0	26,346,600	0		
湖北省弘愿慈善基金会	境内非国有法人	2.66%	10,628,800	0	10,628,800	0		
段小六	境内自然人	1.88%	7,515,400	0	7,515,400	0		
上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.84%	7,350,000	0	7,350,000	0		
雷高良	境内自然人	1.63%	6,510,000	0	6,510,000	0		
肖拥华	境内自然人	1.51%	6,033,300	0	6,033,300	0		
民生股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.45%	5,797,378	0	5,797,378	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	不存在此情形							

注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	尹国平与廖利萍为夫妻关系，且两人与阎晓辉签订有一致行动协议，上述三名股东为公司共同控制人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不存在此情形		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不存在此情形		
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
刘桂香	584,019	人民币普通股	584,019
民生证券股份有限公司	400,000	人民币普通股	400,000
张营	241,000	人民币普通股	241,000
陈森海	154,900	人民币普通股	154,900
李秀华	145,148	人民币普通股	145,148
王建鹏	130,000	人民币普通股	130,000
香港中央结算有限公司	115,211	人民币普通股	115,211
汤岳清	91,455	人民币普通股	91,455
范敏志	82,967	人民币普通股	82,967
王建良	81,900	人民币普通股	81,900
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情形。		
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）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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：湖北省宏源药业科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	311,204,485.99	395,191,497.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,007,155,991.87	
衍生金融资产		
应收票据	225,016,957.60	182,187,412.53
应收账款	202,303,861.25	313,737,651.98
应收款项融资	246,315,485.63	164,279,985.64
预付款项	21,662,442.90	18,848,631.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	185,188,451.75	87,595,665.56
其中：应收利息		
应收股利	102,500,000.00	
买入返售金融资产		
存货	291,246,083.57	352,946,988.52
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	59,107,290.97	150,135,428.29
流动资产合计	3,549,201,051.53	1,664,923,261.67
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	226,542,399.07	335,119,621.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,062,667.46	4,104,622.72
固定资产	1,557,594,015.24	666,023,624.30
在建工程	44,434,188.08	946,390,321.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,683,114.56	8,042,862.65
无形资产	171,366,907.19	173,615,214.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,612,027.49	6,858,204.32
递延所得税资产	14,653,097.65	19,908,007.07
其他非流动资产	129,642,272.73	49,167,012.63
非流动资产合计	2,160,590,689.47	2,209,229,490.49
资产总计	5,709,791,741.00	3,874,152,752.16
流动负债：		
短期借款		17,642,065.09
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	282,074,461.93	478,347,344.44
应付账款	359,968,710.88	456,605,437.21
预收款项		
合同负债	18,768,044.71	31,013,582.79
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	12,441,361.11	31,208,092.46
应交税费	9,103,749.43	44,087,642.23
其他应付款	44,448,143.70	37,676,301.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	66,500,952.29	66,647,528.05
其他流动负债	171,276,545.96	156,676,725.48
流动负债合计	964,581,970.01	1,319,904,719.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	308,892,000.00	341,669,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,365,525.15	8,185,479.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,575,798.00	70,446,035.08
递延所得税负债	20,012,567.67	20,103,466.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	408,845,890.82	440,403,981.38
负债合计	1,373,427,860.83	1,760,308,701.12
所有者权益：		
股本	400,006,800.00	352,749,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,171,644,810.33	22,146,001.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	745,355.26	4,295.15
盈余公积	176,374,800.00	176,374,800.00
一般风险准备		
未分配利润	1,587,592,114.58	1,562,569,354.70
归属于母公司所有者权益合计	4,336,363,880.17	2,113,844,051.04
少数股东权益		
所有者权益合计	4,336,363,880.17	2,113,844,051.04
负债和所有者权益总计	5,709,791,741.00	3,874,152,752.16

法定代表人：尹国平      主管会计工作负责人：曾科峰      会计机构负责人：肖拥华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	177,961,535.64	369,898,916.70
交易性金融资产	1,779,872,715.06	
衍生金融资产		
应收票据	196,295,090.50	166,759,140.23
应收账款	181,533,438.05	296,337,664.23

应收款项融资	242,941,927.53	163,731,589.90
预付款项	20,354,826.25	18,115,979.61
其他应收款	870,277,213.35	323,656,746.87
其中：应收利息		
应收股利	102,500,000.00	
存货	249,665,889.37	324,114,179.80
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	52,440,598.81	145,121,589.42
流动资产合计	3,771,343,234.56	1,807,735,806.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	329,754,839.04	438,332,061.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,840,054.15	15,209,144.49
固定资产	1,451,845,902.23	560,472,106.57
在建工程	11,506,813.78	918,993,211.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,683,114.56	8,042,862.65
无形资产	73,315,111.77	74,082,424.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,529,882.65	5,591,415.18
递延所得税资产	12,905,867.67	17,688,724.88
其他非流动资产	8,739,174.71	2,670,453.72
非流动资产合计	1,914,120,760.56	2,041,082,405.42
资产总计	5,685,463,995.12	3,848,818,212.18
流动负债：		
短期借款		7,630,072.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	282,074,461.93	478,347,344.44
应付账款	320,153,389.92	417,543,545.94
预收款项		
合同负债	12,606,879.06	23,178,224.39
应付职工薪酬	9,956,754.17	27,465,348.60
应交税费	6,297,384.11	39,733,834.46

其他应付款	38,097,812.66	31,268,958.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	66,500,952.29	66,647,528.05
其他流动负债	143,929,824.98	140,659,550.59
流动负债合计	879,617,459.12	1,232,474,407.06
非流动负债：		
长期借款	308,892,000.00	341,669,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,365,525.15	8,185,479.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	70,080,131.82	68,648,664.06
递延所得税负债	9,360,504.42	9,360,504.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	396,698,161.39	427,863,648.25
负债合计	1,276,315,620.51	1,660,338,055.31
所有者权益：		
股本	400,006,800.00	352,749,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,163,232,521.77	13,733,712.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	176,374,800.00	176,374,800.00
未分配利润	1,669,534,252.84	1,645,622,044.24
所有者权益合计	4,409,148,374.61	2,188,480,156.87
负债和所有者权益总计	5,685,463,995.12	3,848,818,212.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	997,633,605.73	901,319,450.12
其中：营业收入	997,633,605.73	901,319,450.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	928,911,489.22	734,541,810.01
其中：营业成本	852,823,576.03	660,262,287.72

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	4,874,889.45	5,758,082.03
销售费用	17,863,131.92	18,136,364.40
管理费用	28,163,902.61	29,940,024.40
研发费用	26,571,327.70	25,925,032.70
财务费用	-1,385,338.49	-5,479,981.24
其中：利息费用	5,296,841.83	1,314,854.87
利息收入	5,637,069.67	890,552.45
加：其他收益	19,149,566.16	18,129,223.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,485,605.07	143,056,515.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,989,484.99	143,056,515.92
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）	11,155,991.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,897,120.18	-3,811,294.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,406,058.98	-2,094,690.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	357,778.33	13,763,605.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,596,668.64	335,821,000.17
加：营业外收入	38,701.72	143,017.00
减：营业外支出	1,542,457.03	2,466,017.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,092,913.33	333,497,999.30
减：所得税费用	11,069,473.45	30,961,040.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,023,439.88	302,536,958.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,023,439.88	302,536,958.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	65,023,439.88	302,536,958.56
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
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	65,023,439.88	302,536,958.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,023,439.88	302,536,958.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1709	0.7949
(二) 稀释每股收益	0.1709	0.7949

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：尹国平 主管会计工作负责人：曾科峰 会计机构负责人：肖拥华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	932,269,432.15	825,328,986.83
减：营业成本	808,230,430.95	598,784,176.44
税金及附加	3,334,078.01	3,756,530.56
销售费用	12,689,718.82	12,802,429.66
管理费用	22,029,604.86	22,324,054.39
研发费用	26,571,557.92	25,925,032.70
财务费用	-385,567.26	-5,383,217.14

其中：利息费用	5,206,739.67	1,241,496.20
利息收入	4,544,140.32	866,351.49
加：其他收益	18,844,792.64	17,704,302.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,553,228.17	143,114,763.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,989,484.99	143,114,763.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,872,715.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,235,915.63	-1,079,041.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,342,294.22	-846,281.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	357,778.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,215,288.12	326,013,722.45
加：营业外收入	7,400.00	68,017.00
减：营业外支出	1,516,280.29	2,365,819.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,706,407.83	323,715,919.76
减：所得税费用	8,793,519.23	23,914,953.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,912,888.60	299,800,966.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,912,888.60	299,800,966.04
（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	63,912,888.60	299,800,966.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1679	0.8499
（二）稀释每股收益	0.1679	0.8499

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	490,522,106.95	564,531,385.24
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	17,880,703.28	8,375,756.35
收到其他与经营活动有关的现金	24,118,263.91	20,296,447.11
经营活动现金流入小计	532,521,074.14	593,203,588.70
购买商品、接受劳务支付的现金	453,546,735.58	298,068,434.40
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	101,654,576.45	89,776,510.03
支付的各项税费	58,681,127.61	68,493,158.41
支付其他与经营活动有关的现金	28,922,547.54	24,459,114.73
经营活动现金流出小计	642,804,987.18	480,797,217.57
经营活动产生的现金流量净额	-110,283,913.04	112,406,371.13
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		123,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	357,778.33	92,030,737.40
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	357,778.33	215,030,737.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,634,571.16	356,553,638.42
投资支付的现金	1,996,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,161,634,571.16	366,553,638.42
投资活动产生的现金流量净额	-2,161,276,792.83	-151,522,901.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,195,843,746.63	
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	25,000,000.00	399,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	120,547,552.79	
筹资活动现金流入小计	2,341,391,299.42	399,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,777,000.00	49,075,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,246,823.30	4,817,320.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,572,500.00	74,785,575.03
筹资活动现金流出小计	113,596,323.30	128,678,728.49
筹资活动产生的现金流量净额	2,227,794,976.12	270,321,271.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	324,789.17	1,944,214.50
五、现金及现金等价物净增加额	-43,440,940.58	233,148,956.12
加：期初现金及现金等价物余额	236,719,498.45	95,776,633.88
六、期末现金及现金等价物余额	193,278,557.87	328,925,590.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	462,414,792.12	546,761,389.73
收到的税费返还	17,680,250.16	6,565,565.22
收到其他与经营活动有关的现金	22,880,112.45	109,584,112.70
经营活动现金流入小计	502,975,154.73	662,911,067.65
购买商品、接受劳务支付的现金	444,630,702.85	308,493,509.42
支付给职工以及为职工支付的现金	87,439,561.45	76,329,905.87
支付的各项税费	48,852,107.16	62,954,482.61
支付其他与经营活动有关的现金	104,938,766.87	19,798,146.42
经营活动现金流出小计	685,861,138.33	467,576,044.32
经营活动产生的现金流量净额	-182,885,983.60	195,335,023.33
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		123,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	357,778.33	151,277.87
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	357,778.33	123,151,277.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,342,962.58	344,625,802.24
投资支付的现金	1,770,000,000.00	10,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,846,342,962.58	354,625,802.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,845,985,184.25	-231,474,524.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,835,113,746.63	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	120,547,552.79	
筹资活动现金流入小计	1,975,661,299.42	389,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,777,000.00	49,075,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,156,721.14	4,748,894.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,572,500.00	74,785,575.03
筹资活动现金流出小计	98,506,221.14	128,610,303.16
筹资活动产生的现金流量净额	1,877,155,078.28	260,389,696.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	324,779.21	1,951,905.05
五、现金及现金等价物净增加额	-151,391,310.36	226,202,100.85
加：期初现金及现金等价物余额	211,426,917.88	83,249,847.31
六、期末现金及现金等价物余额	60,035,607.52	309,451,948.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	352,749,600.00				22,146,001.19			4,295.15	176,374,800.00		1,562,569,354.70		2,113,844,051.04	2,113,844,051.04	
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	352,749,600.00				22,146,001.19			4,295.15	176,374,800.00		1,562,569,354.70		2,113,844,051.04	2,113,844,051.04	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,257,200.00				2,149,498,809.14				741,060.11			25,022,759.88		2,222,519,829.13	2,222,519,829.13
（一）综合收益总额												65,023,439.88		65,023,439.88	65,023,439.88
（二）所有者投入和减少资本	47,257,200.00				2,149,498,809.14									2,196,756,009.14	2,196,756,009.14
1. 所有者投入的普通股	47,257,200.00				2,149,498,809.14									2,196,756,009.14	2,196,756,009.14
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												-40,000,680.00		-40,000,680.00	-40,000,680.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,000,680.00		-40,000,680.00	-40,000,680.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															



一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	352,749,600.00			20,621,994.39			463,223.81	137,950,671.73		1,166,197,861.78		1,677,983,351.71		1,677,983,351.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,524,006.80			-458,928.66	38,424,128.27		396,371,492.92		435,860,699.33		435,860,699.33
（一）综合收益总额										434,795,621.19		434,795,621.19		434,795,621.19
（二）所有者投入和减少资本				1,524,006.80								1,524,006.80		1,524,006.80
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				1,524,006.80								1,524,006.80		1,524,006.80
（三）利润分配								38,424,128.27		-38,424,128.27				
1. 提取盈余公积								38,424,128.27		-38,424,128.27				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														



一、上年年末余额	352,749,600.00				13,733,712.63				176,374,800.00	1,645,622,044.24		2,188,480,156.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,749,600.00				13,733,712.63				176,374,800.00	1,645,622,044.24		2,188,480,156.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,257,200.00				2,149,498,809.14					23,912,208.60		2,220,668,217.74
（一）综合收益总额										63,912,888.60		63,912,888.60
（二）所有者投入和减少资本	47,257,200.00				2,149,498,809.14							2,196,756,009.14
1. 所有者投入的普通股	47,257,200.00				2,149,498,809.14							2,196,756,009.14
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										-40,000,680.00		-40,000,680.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,680.00		-40,000,680.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取											5,488,475.82	5,488,475.82
2. 本期使用											5,488,475.82	5,488,475.82
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,006,800.00				2,163,232,521.77				176,374,800.00	1,669,534,252.84		4,409,148,374.61

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				137,950,671.73	1,241,508,217.03		1,744,418,194.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,749,600.00				12,209,705.83				137,950,671.73	1,241,508,217.03		1,744,418,194.59
三、本期增减变动金额(减少以					1,524,006.80				38,424,128.27	404,113,827.21		444,061,962.28

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										442,537,955.48		442,537,955.48
(二) 所有者投入和减少资本					1,524,006.80							1,524,006.80
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					1,524,006.80							1,524,006.80
(三) 利润分配									38,424,128.27	-38,424,128.27		
1. 提取盈余公积									38,424,128.27	-38,424,128.27		
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								3,008,451.65				3,008,451.65
2. 本期使用								3,008,451.65				3,008,451.65
(六) 其他												
四、本期期末余额	352,749,600.00				13,733,712.63			176,374,800.00	1,645,622,044.24			2,188,480,156.87

### 三、公司基本情况

湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 1 月 21 日在湖北省黄冈市注册成立，现总部位于湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事有机化学原料、医药中间体、原料药、新能源及医药制剂的研发、生产和销售。主要产品包括乙二醛、乙醛酸、2-甲基-5-硝基咪唑、甲硝唑、鸟嘌呤、六氟磷酸锂以及医药制剂等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共七户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41.1“重大会计判断和估计”。

### 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及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

- 合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽

子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （1）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。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。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目），下回的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月）内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
---------	---------------------

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为信用风险较低的银行承兑汇票。

### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代收代付款、备用金等应收款项。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
账龄组合	本组合为除已单独计量信用减值损失的其他应收款及保证金组合、备用金组合、合并范围内组合外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

## 11、应收票据

见本附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

见本附注五、10“金融工具”。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 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见本附注五、10“金融工具”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品及发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

见本附注五、10“金融工具”

## 20、其他债权投资

见本附注五、10“金融工具”

## 21、长期应收款

见本附注五、10“金融工具”

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本计量法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	3.00%	2.77-9.70%
机器设备	年限平均法	5-15 年	3.00%	6.47-19.40%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
运输工具	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、38“租赁”。

## 28、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法
药品文号	10 年	直线法
软件	5 年	直线法
专利权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值

按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

### 30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造工程费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 31、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 32、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 33、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、38“租赁”。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售有机化学原料、医药中间体、原料药及医药制剂的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。对于境内销售业务，本集团在商品已经发出并收到客户的签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商

品的法定所有权已转移时确认收入的实现；对于境外销售业务，本集团在根据合同约定将产品报关、离港，取得提单和报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 36、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 41、其他

#### 1、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注五、35、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的分类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按应纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%。
教育费附加	应缴流转税税额	按应纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	应缴流转税税额	按应纳的流转税的 2% 计缴。

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
湖北省宏源药业科技股份有限公司	15%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税适用优惠税率

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的编号为 GR202042000980 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2023 年 1-6 月所得税适用 15% 的优惠税率。

#### (2) 研发费用税前加计扣除

2021 年 3 月 31 日，财政部、税务总局发布了公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 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
库存现金	68,971.07	67,161.07
银行存款	193,209,586.80	236,650,855.29
其他货币资金	117,925,928.12	158,473,480.91
合计	311,204,485.99	395,191,497.27

其他说明：

其他货币资金主要系开立银行承兑汇票保证金，受限情况详见附注七、54。

### 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	2,007,155,991.87	
其中：		
本金	1,996,000,000.00	
公允价值变动损益	11,155,991.87	
其中：		
合计	2,007,155,991.87	

其他说明：

不适用

### 3、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	225,016,957.60	182,187,412.53
合计	225,016,957.60	182,187,412.53

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：										
其中：										

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) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

## (3) 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		168,836,700.15
合计		168,836,700.15

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,302,462.80	1.09%	2,302,462.80	100.00%		2,302,462.80	0.71%	2,302,462.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	208,342,462.27	98.91%	6,038,601.02	2.90%	202,303,861.25	321,976,308.41	99.29%	8,238,656.43	2.56%	313,737,651.98
其中：										
账龄组合	208,342,462.27	98.91%	6,038,601.02	2.90%	202,303,861.25	321,976,308.41	99.29%	8,238,656.43	2.56%	313,737,651.98
合计	210,644,925.07		8,341,063.82		202,303,861.25	324,278,771.21		10,541,119.23		313,737,651.98

按单项计提坏账准备：2,302,462.80

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
定陶三化药业有限公司	1,828,168.40	1,828,168.40	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
常州市亚利纳助剂有限公司	474,294.40	474,294.40	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
合计	2,302,462.80	2,302,462.80		

按组合计提坏账准备: 6,038,601.02

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(含1年)	204,039,166.68	4,080,783.33	2.00%
1年至2年(含2年)	2,190,420.57	219,042.06	10.00%
2年至3年(含3年)	619,370.42	309,685.21	50.00%
3年至4年(含4年)	322,070.90	257,656.72	80.00%
4年以上	1,171,433.70	1,171,433.70	100.00%
合计	208,342,462.27	6,038,601.02	

确定该组合依据的说明:

不适用

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)	204,039,166.68
1至2年	2,190,420.57
2至3年	619,370.42
3年以上	3,795,967.40
3至4年	322,070.90
5年以上	3,473,896.50
合计	210,644,925.07

## (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	
单项计提	2,302,462.80					2,302,462.80
账龄组合	8,238,656.43	2,200,055.41	-			6,038,601.02
合计	10,541,119.23	2,200,055.41	-			8,341,063.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
不适用		

## (3) 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
第一名	29,768,427.08	14.13%	595,368.54
第二名	9,919,741.54	4.71%	198,394.83
第三名	9,878,172.44	4.69%	197,563.45
第四名	9,333,687.57	4.43%	186,673.75
第五名	9,288,000.00	4.41%	185,760.00
合计	68,188,028.63	32.37%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	246,315,485.63	164,279,985.64
合计	246,315,485.63	164,279,985.64

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

项目	2022年12月31日		本年变动		2023年6月30日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	164,279,985.64		82,035,499.99		246,315,485.63	
合计	164,279,985.64		82,035,499.99		246,315,485.63	

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

其他说明：

无

## 6、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	21,428,626.79	98.92%	18,734,942.19	99.40%
1 至 2 年	233,816.11	1.08%	113,689.69	0.60%
合计	21,662,442.90		18,848,631.88	

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：

公司无账龄超过 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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,085,262.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.94%。

其他说明：

无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	102,500,000.00	
其他应收款	82,688,451.75	87,595,665.56
合计	185,188,451.75	87,595,665.56

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	102,500,000.00	
合计	102,500,000.00	

### (2) 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
关联方往来款	692,169.09	224,425.03
保证金	25,000.00	598,490.81
备用金	551,766.17	260,411.38
代收代付款	454,923.28	
土地收储款	88,276,343.47	88,276,343.47
其他	1,731,612.41	182,181.95
坏账准备	-9,043,362.67	
合计	82,688,451.75	89,541,852.64

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,809,566.42		136,620.66	1,946,187.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,097,175.59			7,097,175.59
2023 年 6 月 30 日余额	8,906,742.01		136,620.66	9,043,362.67

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）	3,088,071.20
1 至 2 年	88,478,783.47
2 至 3 年	3,339.09
3 年以上	161,620.66
4 至 5 年	161,620.66
合计	91,731,814.42

## 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	
单项计提	136,620.66					136,620.66
账龄组合	1,809,566.42	7,097,175.59				8,906,742.01
合计	1,946,187.08	7,097,175.59				9,043,362.67

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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
罗田县自然资源和规划局	土地收储款	88,276,343.47	1-2年	96.23%	8,827,634.35
黄冈市地方金融工作局	上市奖励	1,500,000.00	1年以内	1.64%	
武汉市天然气有限公司	保证金	270,216.96	1年以内	0.29%	5,404.34
李斌	员工备用金	190,000.00	1年以内, 1-2年	0.21%	17,400.00
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	5年以上	0.15%	136,620.66
合计		90,373,181.09		98.52%	8,987,059.35

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
黄冈市地方金融工作局	上市奖励	1,500,000.00	1年以内	已于2023年7月21日收到款项

不适用

## 8、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	84,918,761.22	407,676.57	84,511,084.65	114,576,166.75	17,062,243.25	97,513,923.50
在产品	42,348,850.23	561,298.48	41,787,551.75	69,541,287.70	589,360.16	68,951,927.54
库存商品	145,301,107.95	838,421.10	144,462,686.85	190,236,266.51	18,252,819.61	171,983,446.90
发出商品	20,538,696.64	53,936.32	20,484,760.32	14,667,070.00	169,379.42	14,497,690.58
合计	293,107,416.04	1,861,332.47	291,246,083.57	389,020,790.96	36,073,802.44	352,946,988.52

## (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	17,062,243.25	30,945.13		16,685,511.81		407,676.57
在产品	589,360.16			28,061.68		561,298.48
库存商品	18,252,819.61	5,690,922.36		23,105,320.87		838,421.10
发出商品	169,379.42	4,684,191.49		4,799,634.59		53,936.32
合计	36,073,802.44	10,406,058.98		44,618,528.95		1,861,332.47

不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	43,323,142.60	55,464,888.93
待认证进项税额	2,201,379.16	28,050.49
预缴税费	3,582,769.21	444,375.63
IPO 费用		4,198,113.24
定期存单	10,000,000.00	90,000,000.00
合计	59,107,290.97	150,135,428.29

其他说明：

不适用

## 10、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											
湖北楚天舒药业有限公司	3,763,752.36			-370,930.62						3,392,821.74	
上海麦步医药科技有限公司											
湖北中	353,98			-		912,26	-			245,77	22,626

蓝宏源 新能源 材料有 限公司	2,487. 37			6,618, 554.37		2.51	102,50 0,000. 00			6,195. 51	,618.1 8
小计	357,74 6,239. 73			- 6,989, 484.99		912,26 2.51	- 102,50 0,000. 00			249,16 9,017. 25	22,626 ,618.1 8
合计	357,74 6,239. 73			- 6,989, 484.99		912,26 2.51	- 102,50 0,000. 00			249,16 9,017. 25	22,626 ,618.1 8

其他说明

不适用

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		4,195,525.78		4,195,525.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		4,195,525.78		4,195,525.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		90,903.06		90,903.06
2. 本期增加金额		41,955.26		41,955.26
(1) 计提或摊销		41,955.26		41,955.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		132,858.32		132,858.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转			
	出			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		4,062,667.46		4,062,667.46
2. 期初账面价值		4,104,622.72		4,104,622.72

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,557,594,015.24	666,023,624.30
合计	1,557,594,015.24	666,023,624.30

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子基办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	395,962,020.23	734,716,077.48	13,734,344.80	47,214,397.05	1,191,626,839.56
2. 本期增加金额	313,065,921.67	637,270,656.16	1,627,347.80	4,318,402.30	956,282,327.93
		(1) 购置		21,919.74	2,600,418.06
		(2) 在建工程转入	1,627,347.80	4,296,482.56	953,681,909.87
		(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			721,136.00		721,136.00
			(1) 处置或报废		721,136.00

4. 期末余额	709,027,941.90	1,371,986,733.64	14,640,556.60	51,532,799.35	2,147,188,031.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	128,907,164.15	345,553,068.04	6,782,930.29	31,270,292.03	512,513,454.51
2. 本期增加金额	15,698,562.17	45,478,144.34	1,000,549.59	2,513,046.81	64,690,302.91
(1) 计提	15,698,562.17	45,478,144.34	1,000,549.59	2,513,046.81	64,690,302.91
3. 本期减少金额			699,501.92		699,501.92
(1) 处置或报废			699,501.92		699,501.92
4. 期末余额	144,605,726.32	391,031,212.38	7,083,977.96	33,783,338.84	576,504,255.50
三、减值准备					
1. 期初余额		13,089,760.75			13,089,760.75
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		13,089,760.75			13,089,760.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	564,422,215.58	967,865,760.51	7,556,578.64	17,749,460.51	1,557,594,015.24
2. 期初账面价值	267,054,856.08	376,073,248.69	6,951,414.51	15,944,105.02	666,023,624.30

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,434,188.08	946,390,321.24
合计	44,434,188.08	946,390,321.24

#### (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
六氟磷酸锂（老线）技术				201,876,589.82		201,876,589.82

改造项目						
二车间电器线路防爆改造、储槽搬迁工程				13,078,860.87		13,078,860.87
六氟磷酸锂建设项目				688,285,546.84		688,285,546.84
硝化车间自动化升级改造工	4,195,259.86			4,195,259.86	1,079,678.03	1,079,678.03
程						
甲酰胺装置检				13,246,211.92		13,246,211.92
维修项目						
其他	40,238,928.22			40,238,928.22	28,823,433.76	28,823,433.76
合计	44,434,188.08			44,434,188.08	946,390,321.24	946,390,321.24

## (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
六氟磷酸锂（老线）技术改造项目	200,000.00	201,876.58	2,043,137.85	203,919.72		203,919.72		已完工				其他
二车间电器线路防爆改造、储槽搬迁工程	13,100,000.00	13,078,860.87		13,078,860.87		13,078,860.87		已完工				其他
六氟磷酸锂建设项目	700,000.00	688,285.54	6,615,946.11	694,901.49		694,901.49		已完工	13,955,100.00	3,187,125.00	4.30%	金融机构贷款
硝化车间自动化升级改造工程	5,220,000.00	1,079,678.03	3,115,581.83			4,195,259.86	80.37%	81.00%				其他
甲酰	19,50	13,24	6,253	19,50				已完				其他

胺装置检修项目	0,000 .00	6,211 .92	,951. 24	0,163 .16				工				
中药制剂仓库及其配套工程（同德堂）	17,00 0,000 .00		1,383 ,842. 09	1,383 ,842. 09				已完工				其他
待安装设备			15,44 8,001 .74	15,44 8,001 .74								其他
其他		28,82 3,433 .76	16,86 5,315 .85	5,449 ,821. 39		40,23 8,928 .22						其他
合计	954,8 20,00 0.00	946,3 90,32 1.24	51,72 5,776 .71	953,6 81,90 9.87		44,43 4,188 .08			13,95 5,100 .00	3,187 ,125. 00		

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,315,745.87	104,237.84	1,419,983.71
2. 本期增加金额	333,688.63	26,059.46	359,748.09
(1) 计提	333,688.63	26,059.46	359,748.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,649,434.50	130,297.30	1,779,731.80
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	6,419,230.82	1,263,883.74	7,683,114.56
2. 期初账面价值	6,752,919.45	1,289,943.20	8,042,862.65

其他说明：

不适用

## 15、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	商标权	药品文号	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	185,331,009.77			1,518,556.50	23,177,621.70		210,027,187.97
2. 本期增加金额						310,619.47	310,619.47
(1) 购置						310,619.47	310,619.47
(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	185,331,009.77			1,518,556.50	23,177,621.70	310,619.47	210,337,807.44
二、累计摊销							
1. 期初余额	17,185,174.10			1,503,712.06	17,723,087.80	0.00	36,411,973.96
2. 本期增加金额	1,900,529.62			14,844.44	640,963.73	2,588.50	2,558,926.29
(1) 计提	1,900,529.62			14,844.44	640,963.73	2,588.50	2,558,926.29
3. 本期减少金额							

( 1) 处置							
4. 期末 余额	19,085,703 .72			1,518,556. 50	18,364,051 .53	2,588.50	38,970,900 .25
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	166,245,30 6.05			0.00	4,813,570. 17	308,030.97	171,366,90 7.19
2. 期初 账面价值	168,145,83 5.67			14,844.44	5,454,533. 90	0.00	173,615,21 4.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
武汉双龙药业 有限公司	71,338,245.3 3					71,338,245.3 3
湖北宏源化学 科技有限公司	310,487.71					310,487.71
合计	71,648,733.0 4					71,648,733.0 4

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

武汉双龙药业有限公司	71,338,245.33					71,338,245.33
湖北宏源化学科技有限公司	310,487.71					310,487.71
合计	71,648,733.04					71,648,733.04

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用

商誉减值测试的影响

不适用

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程费	5,591,415.18		2,061,532.53		3,529,882.65
动力中心改良支出	273,965.41		14,445.96		259,519.45
GMP 再认证项目改造	992,823.73		170,198.34		822,625.39
合计	6,858,204.32		2,246,176.83		4,612,027.49

其他说明

不适用

## 18、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	9,277,018.04	1,569,526.60	45,506,608.21	7,266,892.03
可抵扣亏损	4,463,825.63	1,115,956.41	4,463,825.63	1,115,956.41
递延收益	70,080,131.82	10,512,019.77	68,648,664.06	10,297,299.61
预提费用	9,207,062.23	1,455,594.87	8,182,863.35	1,227,859.02
合计	93,028,037.72	14,653,097.65	126,801,961.25	19,908,007.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,548,711.64	3,887,177.91	15,912,307.08	3,978,076.77
资产的账面价值与计税基础不同产生的差异	107,502,598.36	16,125,389.76	107,502,598.36	16,125,389.76
合计	123,051,310.00	20,012,567.67	123,414,905.44	20,103,466.53

## (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		14,653,097.65		19,908,007.07
递延所得税负债		20,012,567.67		20,103,466.53

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,179,807.24	38,770,879.47
可抵扣亏损	67,232,183.57	64,988,568.76
合计	106,411,990.81	103,759,448.23

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	5,189,666.28	4,726,542.16	
2024 年	7,922,052.24	7,922,052.24	
2025 年	5,186,827.09	5,186,827.09	
2026 年	9,661,191.16	9,661,191.16	
2027 年	39,251,872.66	37,491,956.11	
2028 年	20,574.14		
合计	67,232,183.57	64,988,568.76	

其他说明

不适用

## 19、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
预付工程款及设备款	113,598,984.73		113,598,984.73	49,167,012.63		49,167,012.63
研发楼预付款	16,043,288.00		16,043,288.00			
合计	129,642,272.73		129,642,272.73	49,167,012.63		49,167,012.63

其他说明：

不适用

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,800,000.00
信用借款		7,200,000.00
未终止确认贴现未到期票据		5,630,072.00
应付利息		11,993.09
合计		17,642,065.09

短期借款分类的说明：

不适用

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	282,074,461.93	478,347,344.44
合计	282,074,461.93	478,347,344.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	333,595,906.74	431,438,429.28
1 年至 2 年（含 2 年）	11,029,980.62	17,646,584.96
2 年至 3 年（含 3 年）	10,221,305.11	3,557,524.80
3 年以上	5,121,518.41	3,962,898.17
合计	359,968,710.88	456,605,437.21

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,768,044.71	31,013,582.79
合计	18,768,044.71	31,013,582.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

## 24、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	31,208,092.46	79,774,448.63	98,541,179.98	12,441,361.11
二、离职后福利-设定提存计划		7,072,159.26	7,072,159.26	
三、辞退福利		16,082.00	16,082.00	
合计	31,208,092.46	86,862,689.89	105,629,421.24	12,441,361.11

## (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	31,009,582.86	69,578,089.27	88,339,986.92	12,247,685.21
2、职工福利费		4,816,755.65	4,816,755.65	
3、社会保险费		4,030,168.11	4,029,813.41	354.70
其中：医疗保险费		3,810,027.35	3,809,672.65	354.70
工伤保险费		220,140.76	220,140.76	
4、住房公积金	198,509.60	1,349,435.60	1,354,624.00	193,321.20
合计	31,208,092.46	79,774,448.63	98,541,179.98	12,441,361.11

## (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		6,775,581.92	6,775,581.92	
2、失业保险费		296,577.34	296,577.34	
合计		7,072,159.26	7,072,159.26	

其他说明：

不适用

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,760,839.35	3,430,911.31
企业所得税	1,292,185.76	38,292,340.94
个人所得税	3,083,319.20	81,161.72
城市维护建设税	33,653.66	188,924.75
教育费附加	15,603.62	92,874.27
地方教育附加	10,402.41	64,324.91
房产税	2,073,042.69	1,072,261.78
土地使用税	565,436.62	565,431.65
印花税	105,021.58	201,353.29
环境保护税	164,244.54	98,057.61
合计	9,103,749.43	44,087,642.23

其他说明

不适用

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,448,143.70	37,676,301.99
合计	44,448,143.70	37,676,301.99

### (1) 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
保证金	3,459,547.39	4,434,165.21
代收代付款	3,504,122.56	4,466,080.89
未付费用及报销款	1,440,093.78	880,366.22
预提费用	36,032,616.81	27,895,566.55
其他	11,763.16	123.12
合计	44,448,143.70	37,676,301.99

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	65,921,446.00	66,085,435.16

一年内到期的租赁负债	579,506.29	562,092.89
合计	66,500,952.29	66,647,528.05

其他说明：

不适用

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	168,836,700.15	153,266,111.64
待转销项税额	2,439,845.81	3,410,613.84
合计	171,276,545.96	156,676,725.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

不适用

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,446,000.00	47,223,000.00
保证+抵押+质押借款	330,000,000.00	360,000,000.00
借款利息	367,446.00	531,435.16
减：一年内到期的长期借款	-65,921,446.00	-66,085,435.16
合计	308,892,000.00	341,669,000.00

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,945,031.44	8,747,572.66
减：一年内到期的租赁负债	-579,506.29	-562,092.89
合计	8,365,525.15	8,185,479.77

其他说明

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、（一）、5、“流动性风险”。

### 31、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	70,446,035.08	5,417,394.00	4,287,631.08	71,575,798.00	
合计	70,446,035.08	5,417,394.00	4,287,631.08	71,575,798.00	

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
退城入园补助	20,624,584.53			1,584,638.28			19,039,946.25	与资产相关
三废焚烧炉项目补助	646,458.33			66,875.00			579,583.33	与资产相关
危险废物处理设施建设	36,419,621.20	417,394.00		1,958,814.30			34,878,200.90	与资产相关
六氟磷酸锂建设	10,000,000.00	5,000,000.00		375,598.66			14,624,401.34	与资产相关
中央应急物资保障体系建设	1,481,757.67			149,904.18			1,331,853.49	与资产相关
2020年县级固定资产投资设备	103,887.40			10,627.98			93,259.42	与资产相关
2021年工业企业固定资产投资设备	958,000.00						958,000.00	与资产相关
应急物资储备	211,725.95			141,172.68			70,553.27	与收益相关
合计	70,446,035.08	5,417,394.00		4,287,631.08			71,575,798.00	

其他说明：

不适用

### 32、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	352,749,600.00	47,257,200.00				47,257,200.00	400,006,800.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意湖北省宏源药业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】118号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,725.72万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为50.00元/股，公司注册资本由35,274.9600万元变更为40,000.6800万元。

### 33、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）	20,621,994.39	2,148,586,546.63		2,169,208,541.02
其他资本公积	1,524,006.80	912,262.51		2,436,269.31
合计	22,146,001.19	2,149,498,809.14		2,171,644,810.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系2023年向社会首次公开发行的普通股（A股）4,725.72万股，发行价格50.00元/股，募集资金总额为人民币236,286.00万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币10,537.75万元，实际募集资金净额为人民币219,584.37万元。其中新增股本为人民币4,725.72万元，资本公积股本溢价为人民币214,858.65万元。

本期公司权益法核算单位湖北中蓝宏源新能源有限公司专项储备增加导致资本公积-其他资本公积增加912,262.51元。

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,295.15	6,697,051.50	5,955,991.39	745,355.26
合计	4,295.15	6,697,051.50	5,955,991.39	745,355.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本期安全生产费用依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的比例按上年收入总额计提，1000万以内计提比例4.5%，1000万-1亿元计提比例2.25%，1亿元-10亿元计提比例0.55%，10亿元以上计提比例0.2%。上年母公司营业收入1,948,025,585.21元，本年度应计提安全生产费用总额9,321,051.17元，按月平均计提，本期计提安全生产费用4,660,525.59元。本期实际发生的安全生产费用5,488,475.82元，期末补提差额827,950.23元。子公司湖北新诺维化

工有限公司上年营业收入 97,428,947.4 元，本年度应计提安全生产费用总额 2,417,151.32 元，按月平均计提，本期计提安全生产费用 1,208,575.68 元。本期实际发生的安全生产费用 467,515.57 元，期末结余 745,355.26 元。

### 35、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	176,374,800.00			176,374,800.00
合计	176,374,800.00			176,374,800.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 36、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	1,562,569,354.70	1,166,197,861.78
调整后期初未分配利润	1,562,569,354.70	1,166,197,861.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,023,439.88	434,795,621.19
减：提取法定盈余公积		38,424,128.27
应付普通股股利	40,000,680.00	
期末未分配利润	1,587,592,114.58	1,562,569,354.70

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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、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	983,621,919.89	839,051,507.26	897,115,033.58	656,642,122.64
其他业务	14,011,685.84	13,772,068.77	4,204,416.54	3,620,165.08
合计	997,633,605.73	852,823,576.03	901,319,450.12	660,262,287.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

医药制造业	531,378,900.91			531,378,900.91
化学原料和化学制品制造业	446,009,616.87			446,009,616.87
其他	20,245,087.95			20,245,087.95
按经营地区分类				
其中：				
境内销售	851,476,803.06			851,476,803.06
境外销售	146,156,802.67			146,156,802.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	264,507,874.52			264,507,874.52
直销	717,500,578.90			717,500,578.90
贸易	1,613,466.47			1,613,466.47
其他	14,011,685.84			14,011,685.84
合计	997,633,605.73			997,633,605.73

与履约义务相关的信息：

不适用

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 198,915,500.00 元，其中，198,915,500.00 元预计将于 2023 年下半年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

不适用

### 38、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	248,431.19	1,418,724.08
教育费附加	123,288.09	828,344.71
房产税	2,261,669.32	979,003.73
土地使用税	1,130,868.31	1,510,923.27

印花税	743,020.57	309,310.48
地方教育附加	81,917.05	552,229.77
环保税	285,694.92	159,545.99
合计	4,874,889.45	5,758,082.03

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,469,597.98	3,198,285.30
市场开发与推广费	2,795,840.79	3,104,342.49
佣金	3,544,740.72	3,941,045.77
业务招待及差旅费	3,528,363.70	3,253,105.36
包装费	3,669,181.48	3,919,988.41
办公费	392,327.21	328,951.53
展览及广告费	123,533.58	18,447.74
其他	339,546.46	372,197.80
合计	17,863,131.92	18,136,364.40

其他说明：

不适用

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,457,534.29	11,758,412.56
折旧费	3,570,625.03	4,551,049.90
无形资产摊销	2,519,405.17	2,739,810.66
业务招待费	2,569,239.26	2,036,311.36
办公费	1,873,344.12	2,033,541.07
车辆运行费	921,385.57	650,632.35
中介机构服务费	4,470,565.70	922,392.29
差旅费及培训费	598,543.23	616,882.29
装修改造费	1,826,232.58	2,787,622.83
绿化保洁费	95,000.00	329,311.25
租赁费	300,239.97	150,062.13
修理费及保险费	358,309.02	874,696.92
防护费		7,025.63
其他	603,478.67	482,273.16
合计	28,163,902.61	29,940,024.40

其他说明

不适用

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,751,295.93	9,220,834.21
折旧费	1,555,484.25	1,394,868.51
研发领料	9,324,159.17	5,374,320.98
委外研发	2,792,656.61	7,234,214.25
能源消耗	1,297,685.00	1,432,869.68
办公费	615,566.43	406,870.78
差旅费	256,738.53	149,156.40
其他	977,741.78	711,897.89
合计	26,571,327.70	25,925,032.70

其他说明

不适用

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,494,300.61	1,314,854.87
减：利息收入	5,643,433.47	890,552.45
汇兑损益	-1,805,122.14	-6,409,802.70
手续费及其他	568,916.51	505,519.04
合计	-1,385,338.49	-5,479,981.24

其他说明

不适用

## 43、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
与日常活动相关的政府补助	19,111,861.38	18,101,200.08
代扣个人所得税手续费返回	37,704.78	28,023.42
合计	19,149,566.16	18,129,223.50

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,989,484.99	143,056,515.92
债务重组收益	503,879.92	
合计	-6,485,605.07	143,056,515.92

其他说明

不适用

## 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,155,991.87	
合计	11,155,991.87	

其他说明：

不适用

## 46、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	-7,097,175.59	-1,790,002.80
应收账款减值损失	2,200,055.41	-2,021,291.55
合计	-4,897,120.18	-3,811,294.35

其他说明

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 47、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	-10,406,058.98	-2,094,690.62
合计	-10,406,058.98	-2,094,690.62

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	357,778.33	
处置拟开发土地的利得（损失“-”）		13,763,605.61

## 49、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
其他	38,701.72	143,017.00	34,701.72
合计	38,701.72	143,017.00	34,701.72

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
不适用								

其他说明：

不适用

## 50、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	1,330,000.00	222,000.00	1,330,000.00
非流动资产毁损报废损失		2,243,508.79	
其他	212,457.03	509.08	212,457.03
合计	1,542,457.03	2,466,017.87	1,542,457.03

其他说明：

不适用

## 51、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	5,905,462.89	26,714,684.66
递延所得税费用	5,164,010.56	4,246,356.08
合计	11,069,473.45	30,961,040.74

### (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	76,092,913.33
子公司适用不同税率的影响	338,008.53
调整以前期间所得税的影响	231,359.48
非应税收入的影响	1,048,422.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	593,479.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-347,957.66
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	1,778,920.54
研发费加计扣除的影响	-3,985,733.69

所得税费用	11,069,473.45
-------	---------------

其他说明：

不适用

## 52、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
收到利息及退回保证金、备用金	5,643,433.47	890,552.45
收到政府补助	18,361,935.08	11,790,594.42
收回大额往来款		6,346,641.01
其他	112,895.36	1,268,659.23
合计	24,118,263.91	20,296,447.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (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
付现的期间费用	25,009,408.72	23,425,876.01
捐赠支出	1,330,000.00	222,000.00
其他	2,583,138.82	811,238.72
合计	28,922,547.54	24,459,114.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、借款保证金净额	120,547,552.79	
合计	120,547,552.79	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

### (4) 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
票据、借款保证金净额	1,572,500.00	74,067,658.03

筹资服务费		
IPO 费用		500,000.00
偿还租赁负债本金		217,917.00
合计	1,572,500.00	74,785,575.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

### 53、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	65,023,439.88	302,536,958.56
加：资产减值准备	15,303,179.16	5,905,984.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,690,302.91	38,949,533.58
使用权资产折旧	359,748.09	359,748.09
无形资产摊销	2,558,926.29	2,751,674.15
长期待摊费用摊销	2,246,176.83	3,208,555.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-357,778.33	-13,763,605.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,243,508.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,155,991.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	419,783.65	-629,359.63
投资损失（收益以“－”号填列）	6,485,605.07	-143,056,515.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,254,909.42	4,348,790.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-90,898.86	-102,433.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	95,913,374.92	-44,380,469.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,619,398.21	-182,603,243.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-323,315,291.99	136,637,244.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-110,283,913.04	112,406,371.13
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	193,278,557.87	328,925,590.00
减：现金的期初余额	236,719,498.45	95,776,633.88
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	-43,440,940.58	233,148,956.12

## (2) 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	193,278,557.87	236,719,498.45
其中：库存现金	68,971.07	67,161.07
可随时用于支付的银行存款	193,209,586.80	236,650,855.29
可随时用于支付的其他货币资金		1,482.09
三、期末现金及现金等价物余额	193,278,557.87	236,719,498.45

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 54、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	117,925,928.12	开立银行承兑汇票
应收票据	7,000,000.00	开立银行承兑汇票
固定资产	123,670,543.90	获取银行借款及授信额度
无形资产	78,330,499.75	获取银行借款及授信额度
应收款项融资	146,483,343.57	开立银行承兑汇票
其他流动资产	10,000,000.00	开立银行承兑汇票
长期股权投资	223,149,577.33	获取银行借款及授信额度
合计	706,559,892.67	

其他说明：

不适用

## 55、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			8,327,972.59
其中：美元	1,152,532.95	7.2258	8,327,972.59
欧元			
港币			
应收账款			54,427,234.36
其中：美元	7,477,567.89	7.2258	54,031,410.09
欧元	50,250.00	7.8771	395,824.28
港币			
应付账款			1,250,694.42
其中：美元	173,087.33	7.2258	1,250,694.42
其他应付款			8,440,864.51
其中：美元	1,162,683.92	7.2258	8,401,321.47
欧元	5,020.00	7.8771	39,543.04
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

## 56、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
退城入园补助	55,030,724.00	递延收益	1,584,638.28
三废焚烧炉项目补助	1,070,000.00	递延收益	66,875.00
危险废物处理设施建设项目	38,777,394.00	递延收益	1,958,814.30
六氟磷酸锂建设项目	15,000,000.00	递延收益	375,598.66
企业介绍劳动者奖励	32,500.00	其他收益	32,500.00
2022年省级制造业高质量发展专项资金	4,800,000.00	其他收益	4,800,000.00
优秀创新创业平台专项奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022年3季度外贸出口奖励资金	606,000.00	其他收益	606,000.00
2022年中央外经贸发展专项资金	380,000.00	其他收益	380,000.00
收人才交流开发中心拨付招聘补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2023年春节期间及第一季度不停工奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
黄冈市应急管理局安责险奖金	95,800.00	其他收益	95,800.00
2022年度科技创新高质量发展奖励	66,250.00	其他收益	66,250.00

企业招用就业人员社保补贴	547,080.30	其他收益	547,080.30
2022 年第四季度出口奖	513,600.00	其他收益	513,600.00
2023 年企业上市省级奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
罗田县企业上市政策奖	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
企业上市市级奖励资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
中央应急物资保障体系建设项目	2,100,000.00	递延收益	149,904.18
应急物资储备补助	847,000.00	递延收益	141,172.68
2020 年县级固定资产投资设备补助	134,000.00	递延收益	10,627.98
其他	37,704.78	其他收益	37,704.78

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 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	
湖北新诺维化工有限公司	湖北省罗田县	罗田县凤山镇经济开发区	三氨物、鸟嘌呤等产品的生产和销售	100.00%		设立
湖北同德堂药业有限公司	湖北省罗田县	罗田县经济开发区凤山大道9号	医药制剂研发、生产和销售	100.00%		非同一控制企业合并
武汉双龙药业有限公司	武汉市东西湖区	武汉市吴家山台商投资区油纱路特9号	医药制剂研发、生产和销售	100.00%		非同一控制企业合并
湖北宏源化学科技有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区中南路2-6号	原料药及医药中间体、有机化学原料等产品贸易	100.00%		非同一控制企业合并
罗田县长鸿置业有限责任公司	湖北省罗田县	罗田县凤山镇义水北路	商务服务	100.00%		设立
武穴宏源药业有限公司	湖北省武穴市	武穴市马口医药化工园	原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂的研发、生产和销售	100.00%		设立
湖北省宏源氟化工有限责任公司	湖北省武穴市	武穴市田镇马口医药化工园三期	氟化盐等含氟化学产品的研发、生产和销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## 2、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	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	湖北省罗田县	罗田县经济开发区	六氟磷酸锂、无机盐等产品研发、生产和销售	41.00%		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：

不适用

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：

不适用

### (2) 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
	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司
流动资产	923,640,825.81	1,243,427,185.28
非流动资产	281,561,870.46	296,977,447.88
资产合计	1,205,202,696.27	1,540,404,633.16
流动负债	695,946,696.47	760,630,848.35

非流动负债	19,800,000.00	26,400,000.00
负债合计	715,746,696.47	787,030,848.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	489,455,999.80	753,373,784.81
按持股比例计算的净资产份额	200,676,959.92	308,883,251.78
调整事项		
--商誉	45,099,235.59	45,099,235.59
--内部交易未实现利润		
--其他	-22,626,618.18	-22,626,618.18
对联营企业权益投资的账面价值	223,149,577.33	331,355,869.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	262,773,904.90	1,385,338,074.44
净利润	-16,142,815.55	416,832,382.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,142,815.55	416,832,382.31
本年度收到的来自联营企业的股利		123,000,000.00

其他说明

不适用

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,392,821.74	3,763,752.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-370,930.62	-1,759,275.92

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团

风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团母公司及一个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、55“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	2023 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	2,635,368.34	-
人民币对美元汇率贬值 5%	-2,635,368.34	-

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## 3、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。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合

同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，详见附注七、20 及附注七、29。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	2023 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-650,371.28	-
人民币基准利率降低 50 个基准点	650,371.28	-

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### 4、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1-3 个月，主要客户可以延长至 4 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（包括交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4 和附注七、7 的披露。

#### 5、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 32,584.75 万元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
应付票据	282,074,461.93				282,074,461.93
应付账款	359,968,710.88				359,968,710.88
其他应付款	44,448,143.70				44,448,143.70
其他流动负债	171,276,545.96				171,276,545.96
长期借款（含利息）	78,084,956.44	78,222,636.68	78,264,884.33	180,376,140.59	414,948,618.04
租赁负债（含利息）	961,950.80	900,859.74	908,491.60	7,881,175.10	10,652,477.23

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，如该承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让收到的款项或权利确认为短期借款或其他流动负债。于 2023 年 6 月 30 日，已背书转让或贴现未到期的承兑汇票及相关负债余额参见附注七、3 与附注七、20 及附注七、28。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级较高的银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已背书转让或贴现未到期的银行承

兑汇票。根据贴现协议或票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书转让或贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 6 月 30 日，已背书转让或贴现未到期的银行承兑汇票为 346,102,653.06 元。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,007,155,991.87		2,007,155,991.87
应收款项融资			246,315,485.63	246,315,485.63
持续以公允价值计量的资产总额		2,007,155,991.87	246,315,485.63	2,253,471,477.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

本集团持有的交易性金融资产，系购买的结构性存款，以预期收益率预计未来现金流量，确定其公允价值。

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

本集团持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票，采用应收票据票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。根据阎晓辉、尹国平、廖利萍（尹国平之妻）签署的《一致行动协议》，阎晓辉、尹国平、廖利萍合计持有本公司超过 50% 的股份，为本公司的共同控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。。

## 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附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。。

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
湖北楚天舒药业有限公司	联营企业
上海麦步医药科技有限公司	联营企业
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	联营企业

其他说明

不适用

## 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
徐双喜	董事、总经理
刘展良	监事会主席
邓支华	董事、副总经理
程思远	董事、副总经理
雷高良	监事会副主席
段小六	监事
廖胜如	副总经理
肖拥华	总监
丁志华	总监
蔡晓红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
俞建春	与关键管理人员关系密切的家庭成员
匡丽丹	与关键管理人员关系密切的家庭成员
张桂峰	与关键管理人员关系密切的家庭成员
张丽	与关键管理人员关系密切的家庭成员
肖丽华	与关键管理人员关系密切的家庭成员
刘雪姣	与关键管理人员关系密切的家庭成员
刘曙红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
张小红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	程思远姐姐程仲梅担任经营者

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	加工服务			否	4,247,461.00
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	废酸处理			否	1,231,114.02
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	其他	1,943,918.10	5,800,000.00	否	2,441,369.16
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	采购滤布	403,465.03	1,000,000.00	否	376,478.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北楚天舒药业有限公司	销售蒸汽	788,393.08	562,183.49
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售水电汽	361,029.64	354,823.65
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	其他		37,538.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	办公室		35,674.24
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	仓库租赁费	254,984.82	254,984.82

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	办公楼	131,911.20	131,911.20			95,855.48	143,783.22				

关联租赁情况说明

不适用

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
不适用				

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
尹国平、廖利萍、刘展良、张小红、徐双喜、俞建春	234,000,000.00	2022年03月16日	2029年11月20日	否
尹国平、廖利萍、刘展良、张小红、徐双喜、俞建春	126,000,000.00	2022年06月20日	2029年11月20日	否
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	7,000,000.00	2021年07月29日	2022年01月29日	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,000,000.00	2021年09月28日	2022年03月28日	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	8,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月01日	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	50,620,000.00	2022年07月27日	2023年01月27日	是
尹国平、廖利萍、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	70,890,000.00	2022年08月23日	2023年02月23日	是
尹国平、廖利萍、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	39,047,967.36	2022年09月27日	2023年03月27日	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	13,380,000.00	2022年11月10日	2023年05月09日	是
尹国平、廖利萍、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	100,000,000.00	2022年11月29日	2023年05月29日	是
尹国平、廖利萍、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	15,725,000.00	2023年04月28日	2023年10月24日	否
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	7,240,000.00	2023年01月16日	2023年07月15日	否

关联担保情况说明

不适用

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,249,549.70	2,308,827.73

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	630,216.10	12,604.32	144,049.31	2,880.99
其他应收款：					
	湖北楚天舒药业有限公司	206,461.35	4,129.23	71,124.43	1,422.49
	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司			153,300.60	3,742.09
应收股利：					
	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	102,500,000.00			
合计		103,336,677.45	16,733.55	368,474.34	8,045.57

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	16,652,365.02	14,672,737.77
	罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	44,475.71	144,390.00
合计		16,696,840.73	14,817,127.77

## 十三、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

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

## 1、其他

## (一)、租赁

## (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、14 及七、30。

②计入本期损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	197,458.78
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	131,911.20
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	102,288.68

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	——
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	95,855.48
合 计	——	95,855.48

## 十五、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	
按单项计提坏账	2,302,462.80	1.23%	2,302,462.80	100.00%		2,302,462.80	0.75%	2,302,462.80	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,611,616.39	98.77%	4,078,178.34	2.20%	181,533,438.05	302,683,756.72	99.25%	6,346,092.49	2.10%	296,337,664.23
其中：										
账龄组合	185,611,616.39	98.77%	4,078,178.34	2.20%	181,533,438.05	302,683,756.72	99.25%	6,346,092.49	2.10%	296,337,664.23
合计	187,914,079.19		6,380,641.14		181,533,438.05	304,986,219.52		8,648,555.29		296,337,664.23

按单项计提坏账准备：2,302,462.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
定陶三化药业有限公司	1,828,168.40	1,828,168.40	100.00%	涉及诉讼，预计难以收回
常州市亚利纳助剂有限公司	474,294.40	474,294.40	100.00%	涉及诉讼，预计难以收回
合计	2,302,462.80	2,302,462.80		

按组合计提坏账准备：4,078,178.34

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（含1年）	185,167,430.61	3,703,348.61	2.00%
1年至2年（含2年）	77,062.28	7,706.23	10.00%
4年以上	367,123.50	367,123.50	100.00%
合计	185,611,616.39	4,078,178.34	

确定该组合依据的说明：

不适用

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）	185,167,430.61
1至2年	77,062.28
3年以上	2,669,586.30
3至4年	0.00
4至5年	2,669,586.30

合计	187,914,079.19
----	----------------

## (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	
单项计提	2,302,462.80					2,302,462.80
账龄组合	6,346,092.49	- 2,267,914.15				4,078,178.34
合计	8,648,555.29	- 2,267,914.15				6,380,641.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
不适用		

不适用

## (3) 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
第一名	29,768,427.08	15.84%	595,368.54
第二名	9,878,172.44	5.26%	197,563.45
第三名	9,333,687.57	4.97%	186,673.75
第四名	9,288,000.00	4.94%	185,760.00
第五名	8,251,285.54	4.39%	165,025.71
合计	66,519,572.63	35.40%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	102,500,000.00	
其他应收款	767,777,213.35	323,656,746.87
合计	870,277,213.35	323,656,746.87

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	102,500,000.00	
合计	102,500,000.00	

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	765,375,834.89	323,304,521.19
关联方往来款	25,471.28	159,703.14
保证金	0.00	200,000.00
备用金	551,766.17	400.70
代收代付款	269,025.94	
其他	1,731,612.41	136,620.66
小 计		
减：坏账准备	-176,497.34	-144,498.82
合计	767,777,213.35	323,656,746.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,878.16		136,620.66	144,498.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	31,998.52			31,998.52
2023 年 6 月 30 日余额	39,876.68		136,620.66	176,497.34

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）	504,656,991.62
1 至 2 年	82,849,739.38
2 至 3 年	87,456,557.63
3 年以上	92,990,422.06
3 至 4 年	79,767,720.36
4 至 5 年	13,222,701.70
合计	767,953,710.69

## 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	
单项计提	136,620.66					136,620.66
账龄组合	7,878.16	31,998.52				39,876.68
合计	144,498.82	31,998.52				176,497.34

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用		

## 4) 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
武穴宏源药业有限公司	合并范围内关联方往来款	518,197,818.82	1年以内、1-2年、2-3年	67.48%	
罗田县长鸿置业有限责任公司	合并范围内关联方往来款	121,351,015.12	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	15.80%	
湖北同德堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	81,826,576.56	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	10.66%	
武汉双龙药业有限公司	合并范围内关联方往来款	16,478,218.96	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4年以上	2.15%	
湖北新诺维化工有限公司	合并范围内关联方往来款	15,700,639.32	1年以内	2.04%	
合计		753,554,268.78		98.13%	

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
黄冈市地方金融工作局	上市奖励资金	1,500,000.00	1年以内	已于2023年7月21日收到款项

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,226,821.26	62,582,866.18	125,643,955.08	188,226,821.26	62,582,866.18	125,643,955.08
对联营、合营企业投资	204,110,883.96		204,110,883.96	312,688,106.44		312,688,106.44
合计	392,337,705.22	62,582,866.18	329,754,839.04	500,914,927.70	62,582,866.18	438,332,061.52

## (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		
湖北同德堂药业有限公司	19,115,519.00					19,115,519.00	
湖北新诺维化工有限公司	11,969,536.08					11,969,536.08	
湖北宏源化学科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉双龙药业有限公司	22,558,900.00					22,558,900.00	62,582,866.18
罗田县长鸿置业有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
武穴宏源药业有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	125,643,955.08					125,643,955.08	62,582,866.18

## (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												
湖北楚天舒药业有限公司	3,804,854.66			-370,930.62							3,433,924.04	
湖北中	308,88			-		912,26		-			200,67	

蓝宏源 新能源 材料有 限公司	3,251. 78			6,618, 554.37		2.51	102,50 0,000. 00			6,959. 92	
小计	312,68 8,106. 44			- 6,989, 484.99		912,26 2.51	- 102,50 0,000. 00			204,11 0,883. 96	
合计	312,68 8,106. 44			- 6,989, 484.99		912,26 2.51	- 102,50 0,000. 00			204,11 0,883. 96	

#### 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	909,840,619.30	786,210,666.51	806,777,920.70	581,161,394.41
其他业务	22,428,812.85	22,019,764.44	18,551,066.13	17,622,782.03
合计	932,269,432.15	808,230,430.95	825,328,986.83	598,784,176.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
医药制造业	457,640,658.56			457,640,658.56
化学原料和化学制品 制造业	446,009,616.87			446,009,616.87
其他	28,619,156.72			28,619,156.72
按经营地区分类				
其中：				
境内销售	787,726,095.95			787,726,095.95
境外销售	144,543,336.20			144,543,336.20
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分 类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：			
直销	684,142,248.37		684,142,248.37
经销	225,698,370.93		225,698,370.93
其他	22,428,812.85		22,428,812.85
合计	932,269,432.15		932,269,432.15

与履约义务相关的信息：

不适用

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 182,620,200.00 元，其中，182,620,200.00 元预计将于 2023 年 7 月-12 月年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,989,484.99	143,114,763.04
债务重组收益	436,256.82	
合计	-6,553,228.17	143,114,763.04

## 十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	357,778.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,149,566.16	
债务重组损益	503,879.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,155,991.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,507,755.31	
减：所得税影响额	4,200,914.65	

合计	25,458,546.32
----	---------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.1709	0.1709
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.10	0.10