



# 宏源药业

NEEQ : 831265

## 湖北省宏源药业科技股份有限公司

HubeiHongyuanPharmaceuticalTechnologyCo.ltd.



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记

- 1、2019 年 1 月，公司获得湖北省工商联会“2018 年湖北省民营企业制造业 100 强第 90 位”证书。
- 2、2019 年 2 月，公司获得原料药阿昔洛韦备案登记号。
- 3、2019 年 2 月，公司被续评“中国 AAAA 级质量信用企业”。
- 4、2019 年 4 月，公司获得原料药甲硝唑新工艺欧盟 CEP 证书。
- 5、2019 年 4 月，公司获得农业农村部批准的兽用原料药甲硝唑批准文号。
- 6、2019 年 4 月，公司获得世界大健康博览会“百佳优秀展商”荣誉称号。
- 7、2019 年 6 月，中国中化集团有限公司成员企业中化蓝天集团有限公司完成对公司全资子公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司的增资扩股。
- 8、2019 年 6 月，公司获得甲硝唑片接受境外制药厂商委托加工备案证书。
- 9、2019 年 7 月，公司获得原料药更昔洛韦备案登记号。
- 10、2019 年 9 月，公司获得第二十届湖北省优秀企业“金鹤奖”荣誉称号。
- 11、2019 年 9 月，公司取得“义水丹牌茯苓枸杞酸枣仁胶囊”保健食品的再注册批件。
- 12、2019 年 10 月，公司登记注册全资子公司“武穴宏源药业有限公司”注册资本陆千万元。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 26 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 35 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 37 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 40 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 43 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 43 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 47 |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义                               |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、宏源药业、宏源公司 | 指 | 湖北省宏源药业科技股份有限公司                  |
| 弘愿基金会        | 指 | 湖北省弘愿慈善基金会，公司股东、发起人之一            |
| 同德堂药业        | 指 | 湖北同德堂药业有限公司，公司全资子公司              |
| 新诺维          | 指 | 湖北新诺维化工有限公司，公司全资子公司              |
| 双龙药业         | 指 | 武汉双龙药业有限公司，公司全资子公司               |
| 化学科技         | 指 | 湖北宏源化学科技有限公司，公司全资子公司             |
| 楚天舒药业        | 指 | 湖北楚天舒药业有限公司，公司参股子公司              |
| 麦步医药         | 指 | 上海麦步医药科技有限公司，公司参股子公司             |
| 中蓝宏源         | 指 | 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司，公司参股子公司          |
| 长鸿置业         | 指 | 罗田县长鸿置业有限责任公司，公司全资子公司            |
| 康意药业         | 指 | 罗田县康意药业有限公司，同德堂药业全资子公司           |
| 武穴宏源         | 指 | 武穴宏源药业有限公司，公司全资子公司               |
| 中化蓝天         | 指 | 中化蓝天集团有限公司，中蓝宏源控股股东              |
| 报告期          | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 股东大会         | 指 | 湖北省宏源药业科技股份有限公司股东大会              |
| 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        |
| 三会           | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                   |
| 公司章程         | 指 | 湖北省宏源药业科技股份有限公司章程                |
| “三会”议事规则     | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》     |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 主办券商、长江证券    | 指 | 长江证券股份有限公司                       |
| 中审众环、会计师     | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）               |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）肖拥华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称  | 重要风险事项简要描述  |
|-----------|---|
| 安全生产与环保风险 | 公司所属行业为医药制造业，产品以化学原料药、医药中间体、有机化学原料为主。公司生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等可能对环境造成一定影响；且生产过程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。随着环境保护问题日益得到重视，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护标准，可能导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。   |
| 经营资质获取风险  | 公司属医药制造企业，涉及原料药、医药制剂等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP 证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必需的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司主营原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂等产品的研发、生产和销售。化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物是公司收入和利润的主要来源之一，乙二醇是公司该生产过程中的主要初始投入原料，也是公司报告期内采购的最主要原材料，乙二醇价格的波动对公司的效益影响较大。  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 产品价格波动风险        | 受市场供求关系、上游原材料价格变动以及国际市场剧烈变化的影响，公司所处行业产品价格波动幅度相对较大。产品价格的大幅波动对公司的生产经营有较大影响。  |
| 税收优惠风险          | 公司于 2017 年 11 月 30 日复审取得了科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号为 GR201742002188，有效期 3 年。报告期内，公司减按 15% 税率计算缴纳企业所得税；公司产品经营涉及出口销售，出口销售涉及增值税免、抵、退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司不能如期通过高新技术企业资质复审，将会对公司经营业绩产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 湖北省宏源药业科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Hubei Hongyuan Pharmaceutical Technology Co. Ltd. |
| 证券简称    | 宏源药业  |
| 证券代码    | 831265  |
| 法定代表人   | 尹国平   |
| 办公地址    | 湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号                             |

### 二、 联系方式

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 尹聃                                 |
| 职务              | 董事会秘书                              |
| 电话              | 0713-5072024                       |
| 传真              | 0713-5072024                       |
| 电子邮箱            | 831265@hbhypharm.com               |
| 公司网址            | http://www.hbhypharm.com           |
| 联系地址及邮政编码       | 湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号，邮政编码为 438600 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                    |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                           |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                |
| 成立时间            | 2002 年 1 月 21 日                             |
| 挂牌时间            | 2014 年 11 月 4 日                             |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-27 医药制造业-271 化学药品原料药制造-2710 化学药品原料药制造 |
| 主要产品与服务项目       | 原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂等产品的研发、生产和销售           |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让  |
| 普通股总股本（股）       | 352,749,600                                 |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 5   |
| 控股股东            | 尹国平 阎晓辉 廖利萍                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 尹国平 阎晓辉 廖利萍                                 |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9142110073519634XF | 否        |
| 注册地址     | 罗田县凤山镇义水北路 428 号   | 否        |
| 注册资本     | 352,749,600.00     | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商           | 长江证券                  |
| 主办券商办公地址       | 武汉市新华路特 8 号长江证券大厦     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 会计师事务所         | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 签字注册会计师姓名      | 范桂铭 杨云                |
| 会计师事务所办公地址     | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至年报披露日期间，公司新增做市商 3 家，由报告期末 5 家增加到 8 家；公司注册地址由报告期末的“罗田县凤山镇义水北路 428 号” 变更为“罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号”。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期               | 上年同期             | 增减比例%     |
|--|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入                                   | 1,574,411,446.80 | 1,329,053,002.04 | 18.46%    |
| 毛利率%                                   | 37.44%           | 22.36%           | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 314,402,755.05   | 12,121,161.79    | 2,493.83% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 241,694,319.02   | 7,275,951.51     | 3,221.82% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 40.82%           | 2.00%            | -         |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 31.38%           | 1.20%            | -         |
| 基本每股收益                                 | 0.8913           | 0.0344           | 2,490.99% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 本期期初             | 增减比例%   |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计            | 1,631,212,852.83 | 1,621,572,134.87 | 0.59%   |
| 负债总计            | 703,379,177.99   | 1,008,802,590.75 | -30.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 927,833,674.84   | 612,769,544.12   | 51.42%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.63             | 1.74             | 51.42%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 38.24%           | 58.62%           | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 43.12%           | 62.21%           | -       |
| 流动比率            | 1.56             | 0.64             | -       |
| 利息保障倍数          | 12.02            | 1.63             | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,216,602.16 | 181,575,754.01 | 30.09% |
| 应收账款周转率       | 15.20          | 11.65          | -      |
| 存货周转率         | 4.59           | 7.32           | -      |

说明：存货中包含开发成本 129,865,530.53 元，剔除该因素影响后，存货周转率为 6.58。

#### 四、 成长情况

|          | 本期        | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|-----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 0.59%     | 0.11%   | -     |
| 营业收入增长率% | 18.46%    | 3.98%   | -     |
| 净利润增长率%  | 2,572.73% | -64.28% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 352,749,600 | 352,749,600 | 0     |
| 计入权益的优先股数量 |             |             |       |
| 计入负债的优先股数量 |             |             |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                   |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益  | 71,284,425.92        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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  | 9,463,218.56         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 3,629,062.97         |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 228,123.29           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -2,041,345.70        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,168,219.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>83,731,704.04</b> |
| 所得税影响数  | 11,023,268.01        |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>72,708,436.03</b> |

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目             | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
|                | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款      | 143,179,912.65 |                |              |       |
| 应收票据           |                | 45,890,589.31  |              |       |
| 应收账款           |                | 97,289,323.34  |              |       |
| 应付票据及应付账款      | 260,815,339.64 |                |              |       |
| 应付票据           |                | 82,000,000.00  |              |       |
| 应付账款           |                | 178,815,339.64 |              |       |
| 应收票据及应收账款（母公司） | 123,874,495.05 |                |              |       |
| 应收票据（母公司）      |                | 37,908,081.14  |              |       |
| 应收账款（母公司）      |                | 85,966,413.91  |              |       |
| 应付票据及应付账款（母公司） | 226,600,371.87 |                |              |       |
| 应付票据（母公司）      |                | 82,000,000.00  |              |       |
| 应付账款（母公司）      |                | 144,600,371.87 |              |       |

变更原因：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为医药制造业，主营原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂等产品研发、生产和销售。

公司甲硝唑、苯酰甲硝唑原料药及医药中间体、有机化学原料产品是以乙二醇为主要初始投入物，化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物。公司自成立以来即从事该类产品的生产和销售，是公司的基础产品，是报告期内公司收入和利润的主要来源。目前，该产品主要包括甲硝唑、苯酰甲硝唑、迪咪唑、2-甲基-5-硝基咪唑、2-甲基咪唑、乙醛酸、草酸、乙二醛等。此外，报告期内，三氨物、鸟嘌呤等阿昔洛韦原料药反应链条上相关产品，亦是公司收入和利润的主要来源之一。

除该产品外，公司通过自建或收购的方式，逐步发展了医药制剂类业务。虽然目前规模相对较小。但该类业务亦是公司进一步做大做强医药产业的业务拓展方向。

公司是湖北省创新型企业，与清华大学、复旦大学、武汉大学、华中科技大学、四川大学、武汉工程大学 and 湖北中医药大学等院校联合组建了医药化工研究机构或开展课题合作研究，建有省级企业技术中心，大别山试验区（黄冈）特色农产品研究中心以及湖北省氟化工工程技术研究中心，在武汉光谷国际生物城建立了武汉研发中心，在上海浦江高科技园区参股设立上海麦步医药科技有限公司从事新药研发，形成了较完善的技术创新体系，在原料药及医药中间体、基础化学原料、医药制剂等方面有多项自主知识产权和技术。拥有专利共 57 项，其中发明专利 41 项、实用新型专利 10 项、外观设计专利 6 项。

公司已创立多年，拥有一批经验丰富、创新能力强的专业技术人才和营销能手，有一支富有“团结、敬业、创新、发展”企业精神的核心管理团队，创造“宏源药业”品牌，成为国家高新技术企业。

公司供应商主要为有机化学原料制造企业。公司采购的原材料主要包括乙二醇、乙醛、环氧乙烷等。公司的主要供应商包括中国石化化工销售有限公司华中分公司、河南能源化工集团采购有限公司、江西赣锋锂业股份有限公司等。

公司采取以销定产的生产模式，由公司生产办根据公司生产经营计划会制定的生产计划组织各车间的生产。

公司已通过 GMP、ISO9001、ISO14001、ISO22000、IATF16949、KOSHER、HALAL、欧洲 COS 认证和 SGS 认证及 REACH 注册，取得药品注册批件 46 件、原料药备案登记号 2 件、保健食品注册批件 1 件。公司产品面向全世界，并远销亚洲、欧洲、非洲、美洲等几十个国家和地区。同时公司采用大别山贫困地区丰富的、特有的中药材资源，进行深加工，实现产业扶贫，已发展成为农业产业化龙头企业。

**报告期内变化情况：**

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

报告期内，江苏响水天嘉宜公司“321”特别重大爆炸事故促使化工行业的安全整治工作提档加速，化工行业发展经历了严峻的考验，关停了一大批不规范的化工企业。公司在安全方面较大的投入，保障了公司在报告期内的稳定生产。同时，公司进一步完善和建设安全环保设施，并投入较大的财力和人力，提高环保安全标准，抓住机遇、稳定发展，取得了较好的业绩。公司在稳定和发展的过程中，大力创新和拓展，无论是工艺还是产品链的延伸，都取得了较好的成绩，实现了利润和规模的双增长。

基于六氟磷酸锂未来发展的巨大资金需求以及公司缺乏产业链的支撑，报告期内，公司与中化蓝天集团有限公司就六氟磷酸锂业务签订《合作协议》。公司于2019年3月出资设立湖北中蓝宏源新能源材料有限公司，并由中蓝宏源承接公司4000吨/年六氟磷酸锂生产装置及相应业务；2019年6月，中化蓝天集团有限公司完成对中蓝宏源的增资扩股，增资后公司持股比例由100%变更为41%，中化蓝天持股比例由0.00%变更为59%。

报告期内，公司实现营业收入157,441.14万元，较上年同期132,905.30万元增加24,535.84万元，增幅18.46%；归属挂牌公司股东的净利润31,440.28万元，较上年同期1,212.12万元增加30,228.16万元，增幅2,493.83%。

截至报告期末，公司资产总额163,121.29万元，较本期期初162,157.21万元增加964.08万元，增幅0.59%；负债总额70,337.92万元，较上年末100,880.26万元减少3,0542.34万元，减幅30.28%；经营活动产生的现金流量净额23,621.66万元，较上年同期18,157.58万元增加5,464.08万元，增幅30.09%。

营业收入较上年同期增加24,535.84万元的主要原因是：1、医药中间体及原料药较上年同期增加21,376.83万元；2、有机化学原料较上年同期增加1,217.34万元；3、医药制剂较上年同期增加1,252.03

万元；4、六氟磷酸锂较上年同期增加 941.76 万元；5、食品及饲料添加剂较上年同期下降 2,250.92 万元，主要原因系楚天舒药业自 2018 年 6 月起未纳入合并范围，该公司的业务范围为食品及添加剂。

归属挂牌公司股东的净利润较上年同期增加 31,440.28 万元的主要原因：1、毛利增加 29,215.84 万元；2、出售湖北中蓝宏源新能源材料有限公司控股权形成投资收益 10,999.81 万元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是销售商品收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金的减少。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 197,370,253.70 | 12.10%   | 160,382,991.42 | 9.89%    | 23.06%           |
| 应收票据   | -              | -        | -              | -        | -                |
| 应收账款   | 93,800,419.51  | 5.75%    | 97,289,323.34  | 6.00%    | -3.59%           |
| 存货     | 288,080,340.15 | 17.66%   | 141,046,468.90 | 8.70%    | 104.24%          |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -                |
| 长期股权投资 | 113,203,118.23 | 6.94%    | 8,463,506.46   | 0.52%    | 1,237.54%        |
| 固定资产   | 492,214,525.82 | 30.17%   | 570,407,819.60 | 35.18%   | -13.71%          |
| 在建工程   | 64,492,277.33  | 3.95%    | 333,474,277.61 | 20.56%   | -80.66%          |
| 短期借款   | 109,978,905.52 | 6.74%    | 114,073,292.28 | 7.03%    | -3.59%           |
| 长期借款   | 85,887,642.52  | 5.27%    | 138,130,128.57 | 8.52%    | -37.82%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

存货增加主要系 2018 年末其他非流动资产-土地预付款 1.08 亿元，本期转入存货科目所致。

长期股权投资增加主要系中蓝宏源长期股权投资增加所致。

在建工程减少主要系年产 4000 吨六氟磷酸锂项目转固所致。

长期借款减少是本期偿还借款所致。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期               |           | 上年同期             |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|
|      | 金额               | 占营业收入的比重% | 金额               | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入 | 1,574,411,446.80 | -         | 1,329,053,002.04 | -         | 18.46%         |
| 营业成本 | 985,013,124.85   | 62.56%    | 1,031,813,090.82 | 77.64%    | -4.54%         |
| 毛利率  | 37.44%           | -         | 22.36%           | -         | -              |

|          |                |        |                |       |           |
|----------|----------------|--------|----------------|-------|-----------|
| 销售费用     | 71,911,326.70  | 4.57%  | 69,581,469.27  | 5.24% | 3.35%     |
| 管理费用     | 60,315,686.58  | 3.83%  | 45,629,394.49  | 3.43% | 32.19%    |
| 研发费用     | 53,873,331.41  | 3.42%  | 40,497,961.87  | 3.05% | 33.03%    |
| 财务费用     | 30,326,736.19  | 1.93%  | 43,171,544.56  | 3.25% | -29.75%   |
| 信用减值损失   | -2,889,442.17  | -0.18% |                |       |           |
| 资产减值损失   | -43,759,289.96 | -2.78% | -68,806,958.54 | 5.18% | -36.40%   |
| 其他收益     | 9,463,218.56   | 0.60%  | 8,473,122.94   | 0.64% | 11.69%    |
| 投资收益     | 92,682,572.24  | 5.89%  | -2,675,507.70  | 0.20% | 3,564.11% |
| 公允价值变动收益 | -              | -      | -              | -     | -         |
| 资产处置收益   | -397,384.57    | 0.03%  | 172,413.80     | 0.01% | -330.48%  |
| 汇兑收益     | -              | -      | -              | -     | -         |
| 营业利润     | 417,637,601.78 | 26.53% | 27,161,406.57  | 2.04% | 1,437.61% |
| 营业外收入    | 70,679.17      | 0.00%  | 1,387,971.93   | 0.10% | -94.91%   |
| 营业外支出    | 40,428,349.97  | 2.57%  | 4,463,768.71   | 0.34% | 805.70%   |
| 净利润      | 314,402,755.05 | 19.97% | 11,763,368.56  | 0.89% | 2,572.73% |

#### 项目重大变动原因:

管理费用增加主要是: 1、行政办公及职工食堂搬迁导致装修改造费、绿化保洁费增加; 2、因职工工资、福利费增加导致薪酬增加。

研发费用增加是因为公司加大了研发投入。

资产减值损失减少主要是上期对子公司双龙药业的商誉计提减值准备 5,806.06 万元。

投资收益增加主要是出售中蓝宏源控股权所致。

营业利润增加主要是本期毛利增加 29,215.84 万元所致。

营业外支出增加主要是本期公司进行安全整改, 非流动资产毁损报废损失增加导致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             | 变动比例%   |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 主营业务收入 | 1,548,031,163.34 | 1,322,660,724.57 | 17.04%  |
| 其他业务收入 | 26,380,283.46    | 6,392,277.47     | 312.69% |
| 主营业务成本 | 962,907,927.28   | 1,027,125,947.98 | -6.25%  |
| 其他业务成本 | 22,105,197.57    | 4,687,142.84     | 371.61% |

其他业务收支增加主要是与中蓝宏源的水电汽交易及交割原材料所致。

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同 |
|-------|----|------|--------|
|-------|----|------|--------|

|               | 收入金额             | 占营业收入的<br>比重% | 收入金额           | 占营业收入<br>的比重% | 期金额变动比<br>例% |
|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 原料药及医药<br>中间体 | 1,067,429,502.00 | 67.80%        | 853,661,172.52 | 64.23%        | 25.04%       |
| 有机化学原料        | 279,555,226.58   | 17.76%        | 267,381,836.66 | 20.12%        | 4.55%        |
| 医药制剂          | 86,941,968.86    | 5.52%         | 74,421,652.64  | 5.60%         | 16.82%       |
| 六氟磷酸锂         | 114,104,465.90   | 7.25%         | 104,686,895.19 | 7.88%         | 9.00%        |
| 食品及饲料添<br>加剂  | -                | -             | 22,509,167.56  | 1.69%         | -100.00%     |

食品及饲料添加剂收入减少主要是楚天舒药业自 2018 年 6 月起未纳入合并范围所致。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期               |               | 上年同期             |               | 本期与上年同<br>期金额变动比<br>例% |
|-------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------------|
|       | 收入金额             | 占营业收入的<br>比重% | 收入金额             | 占营业收入的<br>比重% |                        |
| 境内销售  | 1,225,789,674.81 | 77.86%        | 1,095,763,302.89 | 82.85%        | 11.87%                 |
| 出口销售  | 322,241,488.53   | 20.47%        | 226,897,421.68   | 17.15%        | 42.02%                 |

#### 收入构成变动的原因：

出口销售金额增加主要是部分产品出口量增加、价格上涨所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                 | 销售金额           | 年度销售占<br>比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|----------------|-------------|----------|
| 1  | 深圳市比亚迪供应链管理有限公司    | 86,721,206.96  | 5.51%       | 否        |
| 2  | 普洛药业股份有限公司         | 80,234,690.91  | 5.10%       | 否        |
| 3  | DERETIL S.A.(-西班牙) | 62,359,920.04  | 3.96%       | 否        |
| 4  | 嘉兴市中华化工有限责任公司      | 56,602,897.45  | 3.60%       | 否        |
| 5  | 新乡市赛特化工有限公司        | 43,707,812.10  | 2.78%       | 否        |
|    | 合计                 | 329,626,527.46 | 20.95%      | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额           | 年度采购占<br>比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|-------------|----------|
| 1  | 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 178,511,556.75 | 17.82%      | 否        |
| 2  | 河南能源化工集团采购有限公司    | 105,668,092.99 | 10.55%      | 否        |



|    |                   |                |        |   |
|----|-------------------|----------------|--------|---|
| 3  | 国网湖北省电力有限公司黄冈供电公司 | 77,919,732.31  | 7.78%  | 否 |
| 4  | 江西赣锋锂业股份有限公司      | 43,073,352.14  | 4.30%  | 否 |
| 5  | 罗田县宏焰煤炭有限公司       | 30,211,031.67  | 3.02%  | 否 |
| 合计 |                   | 435,383,765.86 | 43.47% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,216,602.16  | 181,575,754.01 | 30.09%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120,440,388.33  | -50,000,167.28 | -340.88% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -312,245,283.28 | -93,909,422.14 | 232.50%  |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是销售商品收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金的减少。

投资活动产生的现金流量净额增加主要是处置中蓝宏源控股权导致的现金流量增加。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本期归还借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、湖北新诺维化工有限公司，注册资本 4,941 万元，持股比例 100%，主营业务为三氨物、鸟嘌呤、维生素 B3 及中间体的生产和销售，总资产 6,354.90 万元，净资产-334.38 万元，营业收入 10,559.36 万元，净利润-22.98 万元；

2、湖北宏源化学科技有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%，主营业务为原料药及医药中间体、有机化学原料等产品贸易，总资产 760.17 万元，净资产 756.17 万元，营业收入 177.66 万元，净利润-67.44 万元；

3、武汉双龙药业有限公司，注册资本 6,000 万元，持股比例 100%，主营业务为中药制剂的研制、生产和销售，总资产 6,870.77 万元，净资产 881.18 万元，营业收入 5,393.68 万元，净利润 161.84 万元；

4、湖北同德堂药业有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%，主营业务为中药制剂研制、生产和销售，总资产 6,063.50 万元，净资产-581.82 万元，营业收入 3,502.64 万元，净利润-935.95 万元；

5、罗田县长鸿置业有限责任公司，注册资本 200 万元，持股比例 100%，主营业务为房地产开发经营；酒店管理；建筑材料（不含黄沙），装饰材料的销售，总资产 17,566.24 万元，净资产 164.36 万元，营业收入 0 元，净利润-35.64 万元；

6、武穴宏源药业有限公司，注册资本 6,000 万元，持股比例 100%，主营业务为：原料药及医药中间体、有机化学原料、六氟磷酸锂、医药制剂的研发、生产及经营，总资产 887.45 万元，净资产 887.23 万元，营业收入 0 元，净利润-0.77 万元；

7、湖北中蓝宏源新能源材料有限公司，注册资本 8800 万元，持股比例 41%，主营业务为：六氟磷酸锂、无机盐生产、销售；货物、技术进出口业务（不含国家禁止和限制的进出口的货物或技术），

总资产 45,875.82 万元，净资产 1,6128.29 万元，营业收入 5,865.86 万元，净利润-4,295.90 万元；

8、湖北楚天舒药业有限公司，注册资本 900 万元，持股比例 29%，主营业务为金银花露等饮品的研制、生产和销售，总资产 4,819.30 万元，净资产 1,253.19 万元，营业收入 3,249.53 万元，净利润-151.76 万元；

9、上海麦步医药科技有限公司，注册资本 500 万元，持股比例 42.50%，主营业务为医药、生物技术开发，总资产 448.84 万元，净资产 405.8 万元，营业收入 710.9 万元，净利润-154.38 万元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金

融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产及金融负债分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 45,890,589.31  | 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 | 45,890,589.31  |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 6,657,331.85   | 其他应收款               | 摊余成本                | 3,427,331.85   |
|                       |      |                | 其他债权投资              | 摊余成本                | 1,700,000.00   |
| 短期借款                  | 摊余成本 | 113,530,000.00 | 短期借款                | 摊余成本                | 114,073,292.28 |
| 其他应付款                 | 摊余成本 | 100,755,337.95 | 其他应付款               | 摊余成本                | 99,741,458.70  |
| 一年内到期的非流动负债           | 摊余成本 | 207,960,356.36 | 一年内到期的非流动负债         | 摊余成本                | 208,430,943.33 |

b、对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 37,908,081.14  | 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 | 37,908,081.14  |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 130,350,733.16 | 其他应收款               | 摊余成本                | 127,120,733.16 |
|                       |      |                | 其他债权投资              | 摊余成本                | 1,700,000.00   |
| 短期借款                  | 摊余成本 | 113,530,000.00 | 短期借款                | 摊余成本                | 114,073,292.28 |
| 其他应付款                 | 摊余成本 | 99,876,030.07  | 其他应付款               | 摊余成本                | 98,862,150.82  |
| 一年内到期的非流动负债           | 摊余成本 | 200,071,964.28 | 一年内到期的非流动负债         | 摊余成本                | 200,542,551.25 |

B、首次执行日，原金融资产及金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计

## 量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日(变更前) | 重分类           | 重新计量        | 2019 年 1 月 1 日(变更后) |
|----------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>摊余成本:</b>   |                       |               |             |                     |
| <b>应收票据</b>    | 45,890,589.31         |               |             |                     |
| 减: 转出至应收款项融资   |                       | 45,890,589.31 |             |                     |
| 重新计量: 预计信用损失准备 |                       |               |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             |                     |
| <b>其他应收款</b>   | 6,657,331.85          |               |             |                     |
| 减: 转出至其他债权投资   |                       | 1,700,000.00  |             |                     |
| 重新计量: 预计信用损失准备 |                       |               | -170,000.00 |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 5,127,331.85        |
| <b>其他债权投资</b>  |                       |               |             |                     |
| 加: 其他应收款转入     |                       | 1,700,000.00  |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 1,700,000.00        |
| <b>短期借款</b>    | 113,530,000.00        |               |             |                     |
| 加: 短期借款应付利息转入  |                       | 543,292.28    |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 114,073,292.28      |
| <b>其他应付款</b>   | 100,755,337.95        |               |             |                     |

|                             |                  |               |      |                |
|-----------------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| 减：转出至短期借款                   |                  | 543,292.28    |      |                |
| 转出至长期借款                     |                  | 470,586.97    |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      | 99,741,458.70  |
| <b>一年内到期的非流动负债</b>          | 207,960,356.36   |               |      |                |
| 加：长期借款应付利息转入                |                  | 470,586.97    |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      | 208,430,943.33 |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b> |                  |               |      |                |
| <b>应收款项融资</b>               | —                |               |      |                |
| 从应收票据转入                     |                  | 45,890,589.31 |      |                |
| 重新计量：按公允价值重新计量              |                  |               |      |                |
| 重新计量：预计信用损失准备               |                  |               |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      | 45,890,589.31  |
| <b>b、对公司财务报表的影响</b>         |                  |               |      |                |
| 项目                          | 2018年12月31日(变更前) | 重分类           | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
| <b>摊余成本：</b>                |                  |               |      |                |
| <b>应收票据</b>                 | 37,908,081.14    |               |      |                |
| 减：转出至应收款项融资                 |                  | 37,908,081.14 |      |                |
| 重新计量：预计信用损失准备               |                  |               |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |               |      |                |

|                             |                |              |             |                |
|-----------------------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| <b>其他应收款</b>                | 130,350,733.16 |              |             |                |
| 减：转出至其他债权投资                 |                | 1,700,000.00 |             |                |
| 重新计量：预计信用损失准备               |                |              | -170,000.00 |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                |              |             | 128,820,733.16 |
| <b>其他债权投资</b>               |                |              |             |                |
| 加：其他应收款转入                   |                | 1,700,000.00 |             |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                |              |             | 1,700,000.00   |
| <b>短期借款</b>                 | 113,530,000.00 |              |             |                |
| 加：短期借款应付利息转入                |                | 543,292.28   |             |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                |              |             | 114,073,292.28 |
| <b>其他应付款</b>                | 99,876,030.07  |              |             |                |
| 减：转出至短期借款                   |                | 543,292.28   |             |                |
| 转出至长期借款                     |                | 470,586.97   |             |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                |              |             | 98,862,150.82  |
| <b>一年内到期的非流动负债</b>          | 200,071,964.28 |              |             |                |
| 加：长期借款应付利息转入                |                | 470,586.97   |             |                |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                |              |             | 200,542,551.25 |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b> |                |              |             |                |

|                |   |               |  |               |
|----------------|---|---------------|--|---------------|
| <b>应收款项融资</b>  | — |               |  |               |
| 从应收票据转入        |   | 37,908,081.14 |  |               |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |   |               |  |               |
| 重新计量：预计信用损失准备  |   |               |  |               |
| 按新金融工具准则列示的余额  |   |               |  | 37,908,081.14 |

**C、首次执行日，金融资产减值准备调节表**

**a、对合并报表的影响**

| 计量类别         | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量        | 2019年1月1日（变更后） |
|--------------|------------------|-----|-------------|----------------|
| <b>摊余成本：</b> |                  |     |             |                |
| 应收账款减值准备     | 9,274,781.34     |     |             | 9,274,781.34   |
| 其他应收款减值准备    | 580,220.89       |     | -170,000.00 | 410,220.89     |

**b、对公司财务报表的影响**

| 计量类别         | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量        | 2019年1月1日（变更后） |
|--------------|------------------|-----|-------------|----------------|
| <b>摊余成本：</b> |                  |     |             |                |
| 应收账款减值准备     | 8,269,559.44     |     |             | 8,269,559.44   |
| 其他应收款减值准备    | 561,574.17       |     | -170,000.00 | 391,574.17     |

**D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响**

| 项目            | 合并未分配利润        | 合并盈余公积        | 合并其他综合收益 |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 2018年12月31日   | 209,237,536.49 | 30,015,913.24 |          |
| 1、应收款项减值的重新计量 | 130,050.00     | 14,450.00     |          |
| 2019年1月1日     | 209,367,586.49 | 30,030,363.24 |          |

### 三、 持续经营评价

1、公司始终坚持规模化、国际化、品牌化战略，形成了比较完善的产业链条，确保产品质量和性能持续达到国际先进水平，为公司持续经营夯实牢固的基础。

2、整体资产优良，盈利能力和现金流量状况良好，公司具备持续经营的能力，目前不存在影响公司持续经营的重大事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、安全生产与环保风险

风险因素：

公司所属行业为医药制造业，产品以化学原料药、医药中间体、有机化学原料为主。公司生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等可能对环境造成一定影响；且生产过程涉及易燃易爆等物质，容易发生安全生产事故。随着环境保护、安全生产问题日益得到重视，国家及地方政府会不断提高环境保护和安全生产标准，可能导致公司为达到新标准而支付更高的运营成本，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：

- 1) 严格遵守国家相关安全、环保法律法规，严格按照安全生产标准化二级企业和 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。

##### 2、经营资质获取风险

风险因素：

公司属医药制造企业，涉及原料药、医药制剂等的研制、生产和销售。根据国内医药行业的监管法规，公司生产经营需取得国家和省级药品监督管理部门颁发的相关资质证书，包括药品生产许可证、GMP 证书、药品注册批件等。公司目前已经依法取得了经营所需的相关资质文件，但未来若政府部门对资质和认证标准进行调整，或因企业自身原因导致无法取得业务开展所必需的经营资质，将对公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：

- 1) 严格遵守行业监管法律、法规，保证生产经营符合各项资质认定的条件；
- 2) 实时跟踪行业监管动态，针对可能发生的监管标准变化，做到未雨绸缪；
- 3) 安排专人，并根据需要，成立由管理层领导的项目小组，负责证照的管理、更新工作。



### 3、原材料价格波动风险

风险因素：

公司主营原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂等产品的研发、生产和销售。化工生产甲硝唑反应链条上的相关产品或衍生物是公司收入和利润的主要来源之一，乙二醇是公司该生产过程中的主要初始投入原料，也是公司报告期内采购的最主要原材料，乙二醇价格的波动对公司的效益影响较大。

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。

### 4、产品价格波动风险

风险因素：

受市场供求关系、上游原材料价格变动以及国际市场剧烈变化的影响，公司所处行业产品价格波动幅度相对较大。产品价格的大幅波动对公司的生产经营有较大影响。

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。

### 5、税收优惠风险

风险因素：

公司于 2017 年 11 月 30 日复审取得了科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号为 GR201742002188，有效期 3 年。报告期内，公司减按 15% 税率缴纳企业所得税；公司产品经营涉及出口销售，出口销售涉及增值税免、抵、退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司不能如期通过高新技术企业资质复审，将会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

- 1) 加大人才引进和培训的力度，加大科研投入，做好科研项目的管理；
- 2) 公司积极开拓国际认证，根据出口退税的相关政策及时调整产品售价。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(八) |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                   | 担保金额          | 担保余额          |
|--|---------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）    | 26,600,000.00 | 13,800,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保               | 26,600,000.00 | 13,800,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 26,600,000.00 | 13,800,000.00 |

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
|----------------------------|---|---|

**清偿和违规担保情况：**

此对外担保为对公司参股子公司楚天舒的担保，公司 2019 年第一次临时股东大会已经审议通过“拟在 2019 年度内为楚天舒药业提供担保（包括银行贷款担保和其他对外融资担保）合计不超过人民币 2,200 万元”。本期新增担保金额 900 万元；因到期偿还借款，担保金额减少 1280 万元；报告期末担保余额 1380 万元，且在 2019 年度任何时点的担保余额均未超过 2200 万。新增担保金额、担保余额均未超过 2,200 万元且占公司净资产比例不到 10%，不会对公司财务产生重大不利影响。

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额             | 发生金额           |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 150,000,000.00   | 12,255,913.30  |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 106,000,000.00   | 37,683,883.17  |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |                  |                |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |                  |                |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |                  |                |
| 6. 其他                        | 1,200,000,000.00 | 342,421,508.00 |

**(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 关联方         | 交易内容 | 审议金额       | 交易金额      | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间       |
|-------------|------|------------|-----------|------------|----------------|
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 担保   | 22,000,000 | 9,000,000 | 已事前及时履行    | 2019 年 1 月 3 日 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司 2019 年第一次临时股东大会已经审议通过“拟在 2019 年度内为楚天舒药业提供担保（包括银行贷款担保和其他对外融资担保）合计不超过人民币 2,200 万元”，本期新增担保金额 900 万元。新增担保金额未超过 2,200 万元且占公司净资产比例不到 10%，不会对公司财务产生重大不利影响。该偶发性关联交易是为了满足楚天舒药业经营发展需要、履行股东责任，也是为公司的发展而做出的经营决定，是公司业务的需要，交易有利于降低公司融资成本和持续健康发展，是合理必要的。

**(六) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |           |   |    |        |   |       |
|------------|-----------|---|----|--------|---|-------|
| 董监高        | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 限售承诺   | 应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 在承诺函签署之日,本人及本人直接或间接控制的子企业(宏源药业及其控股子公司除外,下同)均未生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,未直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;在 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>持有宏源药业 5% 及以上股份期间,本人及本人直接或间接控制的子企业将不生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;在持有宏源药业 5% 及以上股份期间,如宏源药业进一步拓展其产品和业务范围,本人及本人直接或间接控制的子企业将不与宏源药业拓展后的产品或业务相竞争;若与宏源药业拓展后的产品或业务产生竞争,本人及本人直接或间接控制的子企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到宏源药业经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关</p> |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|      |           |   |    |        |  |       |
|------|-----------|---|----|--------|--|-------|
|      |           |   |    |        | <p>联关系第三方的方式避免同业竞争；本人及本人直接或间接控制的子企业,将来面临或可能取得任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会,在同等条件下赋予宏源药业对该等投资机会或商业机会之优先选择权；如承诺函被证明是不真实或未被遵守,本人将向宏源药业赔偿一切直接和间接损失。</p> |       |
| 其他股东 | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | <p>持股超过 5% 股东徐双喜承诺：在承诺函签署之日,本人及本人直接或间接控制的子企业(宏源药业及其控股子公司除外,下同)均未生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,未直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营</p>      | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有宏源药业 5% 及以上股份期间,本人及本人直接或间接控制的子企业将不生产、开发任何与宏源药业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与宏源药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资于任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有宏源药业 5% 及以上股份期间,如宏源药业进一步拓展其产品和业务范围,本人及本人直接或间接控制的子企业将不与宏源药业拓展后的产品或业务相竞争；若与宏源药业拓展后的产品或业务产生竞争,本人及本人直接或间接控制的子企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到宏源</p> |  |
|--|--|--|--|--|--|

|            |           |   |    |        |   |       |
|------------|-----------|---|----|--------|---|-------|
|            |           |   |    |        | <p>药业经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；本人及本人直接或间接控制的子企业,将来面临或可能取得任何与宏源药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会,在同等条件下赋予宏源药业对该等投资机会或商业机会之优先选择权；如承诺函被证明是不真实或未被遵守,本人将向宏源药业赔偿一切直接和间接损失。</p> |       |
| 董监高        | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争的承诺   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2014/11/4 |   | 挂牌 | 其他承诺   | 不存在重大违法违规的承诺  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 其他承诺   | 规范关联交易的承诺   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 其他承诺   | 关于公司社保和公积金的承诺   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014/11/4 | - | 挂牌 | 其他承诺   | 若因公司在承兑汇票开具过程中的不规范行为导致股份公司遭受任何责任或处罚的,以及给股份公司造成任何损失的,均由其承担全部责任。  | 正在履行中 |
| 公司         | 2016/3/15 | - | 整改 | 其他承诺   | 自本承诺出具之   | 正在履行中 |



|  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  | 日，本公司保证不再签发、开具缺乏交易背景的票据；（《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司自律监管措施决定的公告》公告编号：（2016-062） |
|--|--|--|--|--|---|

**承诺事项详细情况：**

见上表“承诺事项履行情况”

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因               |
|-----------|------|--------|----------------|----------|--------------------|
| 货币资金      | 货币资金 | 保证金    | 52,927,653.48  | 3.24%    | 开立承兑汇票、借款保证金       |
| 设备、房屋     | 固定资产 | 抵押     | 185,352,326.27 | 11.34%   | 银行借款、开立银行承兑汇票、融资租赁 |
| 土地        | 无形资产 | 抵押     | 45,595,564.75  | 2.79%    | 银行借款、开立银行承兑汇票      |
| <b>总计</b> | -    | -      | 283,875,544.50 | 17.37%   | -                  |

**(八) 调查处罚事项**

公司全资子公司武汉双龙药业有限公司，因批号为 160401 的金龙舒胆胶囊【性状】项、【检查】项（装量差异）不符合标准规定，被武汉市食品药品监督管理局下达行政处罚决定书（武食药监罚【2018】01-41008 号），没收违法所得 172,458.25 元并处罚款 258,687.38 元，处罚生效日期 2019 年 01 月 04 日。

公司于 2015 年 7 月收购双龙药业后，即组织相关人员对双龙药业质量体系进行梳理、整改、完善。截至 2016 年 4 月，该项工作仍在持续推进中，导致 2016 年 4 月生产的第一批金龙舒胆胶囊存在不符合标准规定的情形。

公司诚恳接受处罚，并对该情况予以高度重视，要求双龙药业积极查找原因进行整改。公司会继续强化对双龙药业的生产质量管理，严格遵守相关法律法规，杜绝此类事件再次发生。

此次双龙药业被处罚金额占公司当期营业收入比重极小，不会对公司财务方面产生重大不利影响。

同时，武汉市食品药品监督管理局已出具《关于对武汉双龙药业有限公司生产“金龙舒胆胶囊”不

合格所受处罚的说明》，“该公司生产的‘金龙舒胆胶囊’虽然被认定为不合格，但不是出于主观故意而为之，也未造成不良社会影响，不构成重大违法违规行为，且该公司接到不合格检验报告后积极配合调查，积极查找原因进行整改，据此我局依法给予了从轻处罚”。

因此，本次行政处罚不会影响公司的正常生产经营，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动     | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |          | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 160,353,450 | 45.46% | -57,750  | 160,295,700 | 45.44% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,045,550  | 10.79% | 0        | 38,045,550  | 10.79% |
|         | 董事、监事、高管      | 35,666,100  | 10.11% | -892,000 | 34,774,100  | 9.86%  |
|         | 核心员工          | 256,300     | 0.07%  | 0        | 256,300     | 0.07%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 192,396,150 | 54.54% | 57,750   | 192,453,900 | 54.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 141,091,650 | 40.00% | 0        | 141,091,650 | 40.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 183,663,900 | 52.07% | 390,000  | 184,053,900 | 52.18% |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  |          | 0           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 352,749,600 | -      | 0        | 352,749,600 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 309         |        |          |             |        |

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 阎晓辉                | 88,585,200 | 0         | 88,585,200 | 25.11%  | 68,536,650 | 20,048,550  |
| 2  | 尹国平                | 64,155,000 | 0         | 64,155,000 | 18.19%  | 64,155,000 | 0           |
| 3  | 廖利萍                | 26,397,000 | 0         | 26,397,000 | 7.48%   | 8,400,000  | 17,997,000  |
| 4  | 徐双喜                | 26,346,600 | 0         | 26,346,600 | 7.47%   | 19,759,950 | 6,586,650   |
| 5  | 湖北省弘愿慈善基金会         | 13,668,200 | 0         | 13,668,200 | 3.87%   | 0          | 13,668,200  |
| 6  | 沈牧                 | 3,452,000  | 6,800,000 | 10,252,000 | 2.91%   | 0          | 10,252,000  |
| 7  | 段小六                | 7,515,400  | 0         | 7,515,400  | 2.13%   | 5,635,050  | 1,880,350   |
| 8  | 上海道基金兴投资合伙企业（有限合伙） | 7,350,000  | 0         | 7,350,000  | 2.08%   | 0          | 7,350,000   |
| 9  | 雷高良                | 6,510,000  | 0         | 6,510,000  | 1.85%   | 4,882,500  | 1,627,500   |
| 10 | 刘展良                | 6,828,500  | -780,000  | 6,048,500  | 1.71%   | 5,670,000  | 378,500     |

|    |             |           |             |        |             |            |
|----|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|------------|
| 合计 | 250,807,900 | 6,020,000 | 256,827,900 | 72.80% | 177,039,150 | 79,788,750 |
|----|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|------------|

普通股前十名股东情况：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。尹国平为公司董事长，阎晓辉为公司副董事长。

徐双喜为公司董事、总经理。

湖北省弘愿慈善基金会的理事长为阎晓辉

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

尹国平持有公司 6,415.50 万股的股份占公司股份总额的 18.19%，为公司第二大股东且担任公司董事长；阎晓辉持有公司 8,858.52 万股的股份，占公司股份总额的 25.11%，为公司第一大股东且担任公司副董事长；廖利萍持有公司 2,639.70 万股的股份，占公司股份总额 7.48%。上述三人合计持有公司股份超过 50%且三人签订有一致行动协议，为公司共同控制人。

尹国平：男，1960 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级工程师。历任罗田县化肥厂设备科科长，罗田县化工总厂副厂长、厂长，湖北恒日化工股份有限公司董事长兼总经理，湖北省宏源药业有限公司董事长兼总经理。先后被评为“湖北省优秀中国特色社会主义事业建设者”、“湖北省劳动模范”、“湖北省优秀中小企业创业家”、“湖北省星火示范企业先进法人代表”、“黄冈市优秀企业家”、“黄冈市突出贡献企业家”，为黄冈市第一、第三、第四、第五届、湖北省第十二、十三届人民代表大会代表。现任公司董事长。

阎晓辉：男，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任黄冈师范学院教师、海问律师事务所上海分所律师、上海市君志律师事务所合伙人、鸿商产业控股集团法律部董事总经理、平安信托有限责任公司直投部执行总监。现任公司副董事长、上海麦步医药科技有限公司董事、湖北省弘愿慈善基金会理事长、湖北邓村绿茶集团有限公司董事。

廖利萍：女，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。历任罗田县元件厂质检员、罗田县化肥厂会计、罗田建行营业所主任，现已退休。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式       | 贷款提供方       | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间       |           | 利息率%  |
|----|------------|-------------|---------|---------------|------------|-----------|-------|
|    |            |             |         |               | 起始日期       | 终止日期      |       |
| 1  | 保证+抵押+质押   | 光大银行        | 银行      | 10,000,000.00 | 2018/11/30 | 2019/1/15 | 6.53% |
| 2  | 质押         | 中国工商银行      | 银行      | 3,000,000.00  | 2018/7/31  | 2019/1/31 | 5.66% |
| 3  | 保证+抵押      | 武汉农村商业银行    | 银行      | 14,000,000.00 | 2016/3/15  | 2019/2/1  | 6.18% |
| 4  | 质押         | 中国工商银行      | 银行      | 5,740,000.00  | 2018/3/5   | 2019/3/5  | 5.00% |
| 5  | 担保         | 罗田县中小企业担保公司 | 非银行金融机构 | 20,000,000.00 | 2019/3/6   | 2019/3/26 | 4.35% |
| 6  | 保证+抵押+质押借款 | 光大          | 银行      | 10,000,000.00 | 2019/1/16  | 2019/3/31 | 6.09% |
| 7  | 保证+抵押      | 武汉农村商业银行    | 银行      | 18,000,000.00 | 2016/5/13  | 2019/4/17 | 6.18% |
| 8  | 保证+抵押      | 中信银行        | 银行      | 20,000,000.00 | 2018/5/10  | 2019/5/10 | 6.80% |

|    |            |                  |         |               |            |            |        |
|----|------------|------------------|---------|---------------|------------|------------|--------|
| 9  | 保证         | 远东国际租赁           | 非银行金融机构 | 1,331,961.00  | 2016/5/11  | 2019/5/11  | 9.24%  |
| 10 | 保证         | 远东国际租赁           | 非银行金融机构 | 4,439,870.09  | 2016/5/19  | 2019/5/18  | 5.00%  |
| 11 | 保证+抵押+质押借款 | 光大               | 银行      | 10,000,000.00 | 2019/3/22  | 2019/6/18  | 6.525% |
| 12 | 质押         | 中国工商银行           | 银行      | 4,790,000.00  | 2018/6/30  | 2019/6/30  | 5.66%  |
| 13 | 保证+抵押      | 罗田农商行            | 银行      | 25,000,000.00 | 2018/7/7   | 2019/7/7   | 7.20%  |
| 14 | 保证+抵押      | 罗田农商行            | 银行      | 15,000,000.00 | 2018/9/26  | 2019/9/26  | 7.20%  |
| 15 | 信用         | 中国工商银行           | 银行      | 1,400,000.00  | 2019/4/29  | 2019/10/26 | 4.785% |
| 16 | 保证         | 君创租赁             | 非银行金融机构 | 15,945,917.37 | 2016/11/15 | 2019/11/20 | 5.20%  |
| 17 | 保证+抵押      | 武汉农村商业银行         | 银行      | 30,000,000.00 | 2018/12/28 | 2019/11/25 | 6.18%  |
| 18 | 保证         | 上海华瑞银行(3360万)远东  | 非银行金融机构 | 10,060,407.75 | 2016/11/30 | 2019/11/29 | 5.06%  |
| 19 | 担保         | 罗田农商行            | 银行      | 10,000,000.00 | 2019/1/22  | 2019/12/10 | 4.785% |
| 20 | 保证         | 平安银行             | 银行      | 39,764,340.00 | 2019/1/14  | 2019/12/13 | 3.80%  |
| 21 | 保证         | 上海华瑞银行(5000万)远东  | 非银行金融机构 | 16,468,667.11 | 2017/1/11  | 2020/1/11  | 5.09%  |
| 22 | 保证+抵押+质押借款 | 光大               | 银行      | 10,000,000.00 | 2019/11/6  | 2020/2/6   | 5.80%  |
| 23 | 保证         | 平安银行             | 银行      | 41,438,628.00 | 2019/3/27  | 2020/3/13  | 3.30%  |
| 24 | 保证         | 上海华瑞银行-君创        | 非银行金融机构 | 11,413,824.07 | 2017/3/24  | 2020/3/24  | 5.09%  |
| 25 | 信用         | 同德堂药业有限公司        | 银行      | 1,400,000.00  | 2019/10/23 | 2020/4/20  | 5.020% |
| 26 | 保证+抵押      | 湖北罗田农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 22,000,000.00 | 2019/6/14  | 2020/6/14  | 7.20%  |
| 27 | 保证+抵押      | 中信银行             | 银行      | 10,000,000.00 | 2019/7/19  | 2020/7/19  | 6.50%  |
| 28 | 保证+抵押      | 湖北罗田农村           | 银行      | 15,000,000.00 | 2019/8/14  | 2020/8/14  | 7.20%  |

|    |                |                             |                     |               |            |            |       |
|----|----------------|-----------------------------|---------------------|---------------|------------|------------|-------|
|    |                | 商业银行股份<br>有限公司              |                     |               |            |            |       |
| 29 | 保证+抵押+质<br>押借款 | 中国工商银行<br>(1 亿-4900<br>万)   | 银行                  | 29,050,000.00 | 2015/12/4  | 2020/9/22  | 5.23% |
| 30 | 保证+抵押+质<br>押借款 | 中国工商银行<br>(1 亿-4000<br>万)   | 银行                  | 23,850,000.00 | 2016/6/27  | 2020/9/22  | 5.23% |
| 31 | 保证+抵押          | 武汉农村商业<br>银行                | 银行                  | 10,000,000.00 | 2019/12/25 | 2020/11/27 | 6.18% |
| 32 | 保证             | 远东国际租赁                      | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 13,786,876.37 | 2018/1/2   | 2020/11/30 | 5.61% |
| 33 | 保证             | 远东国际租赁                      | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 6,893,438.25  | 2018/1/2   | 2020/11/30 | 5.61% |
| 34 | 保证             | 平安租赁                        | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 10,806,518.53 | 2018/8/3   | 2021/8/3   | 5.90% |
| 35 | 保证             | 国药控股                        | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 9,459,134.65  | 2018/9/7   | 2021/9/7   | 7.21% |
| 36 | 保证             | 中关村科技租<br>赁有限公司             | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 30,000,000.00 | 2018/11/2  | 2021/11/1  | 8.65% |
| 37 | 保证             | 中关村科技租<br>赁有限公司             | 非银<br>行金<br>融机<br>构 | 3,504,186.00  | 2019/5/16  | 2022/5/15  | 7.10% |
| 38 | 保证+抵押          | 光大银行                        | 银行                  | 6,250,000.00  | 2018/2/13  | 2023/2/11  | 6.65% |
| 39 | 保证+质押          | 中国工商银行<br>(1.3 亿)-4000<br>万 | 银行                  | 7,140,000.00  | 2017/6/29  | 2023/6/28  | 5.39% |
| 40 | 保证+质押          | 中国工商银行<br>(1.3 亿)-5000<br>万 | 银行                  | 9,220,000.00  | 2017/7/4   | 2023/6/28  | 5.39% |
| 41 | 保证+质押          | 中国工商银行<br>(1.3 亿)-4000<br>万 | 银行                  | 7,140,000.00  | 2017/9/20  | 2023/6/28  | 5.39% |

|    |   |   |   |                |   |   |   |
|----|---|---|---|----------------|---|---|---|
| 合计 | - | - | - | 563,293,769.19 | - | - | - |
|----|---|---|---|----------------|---|---|---|

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任职起止日期          |                 | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----|---------|----|-------------|----|-----------------|-----------------|---------------|
|     |         |    |             |    | 起始日期            | 终止日期            |               |
| 尹国平 | 董事长     | 男  | 1960 年 4 月  | 本科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 阎晓辉 | 副董事长    | 男  | 1971 年 9 月  | 硕士 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 否             |
| 徐双喜 | 董事、总经理  | 男  | 1966 年 5 月  | 本科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 刘展良 | 董事、副总经理 | 男  | 1966 年 10 月 | 专科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 段小六 | 董事      | 男  | 1965 年 8 月  | 本科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 邓支华 | 董事、副总经理 | 男  | 1970 年 9 月  | 专科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 杜守颖 | 独立董事    | 女  | 1960 年 12 月 | 博士 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 谢青  | 独立董事    | 男  | 1963 年 7 月  | 本科 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 胡金锋 | 独立董事    | 男  | 1967 年 10 月 | 博士 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 雷高良 | 监事会主席   | 男  | 1965 年 10 月 | 硕士 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |
| 李国新 | 监事会副主席  | 男  | 1963 年 12 月 | 高中 | 2017 年 3 月 12 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是             |



|                  |       |   |             |    |                  |                 |    |
|------------------|-------|---|-------------|----|------------------|-----------------|----|
| 胡云国              | 监事    | 男 | 1969 年 10 月 | 中专 | 2017 年 3 月 12 日  | 2020 年 3 月 28 日 | 是  |
| 汪林涛              | 监事    | 男 | 1970 年 1 月  | 专科 | 2017 年 3 月 12 日  | 2020 年 3 月 28 日 | 是  |
| 程思远              | 副总经理  | 男 | 1973 年 4 月  | 本科 | 2017 年 3 月 12 日  | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 廖胜如              | 副总经理  | 男 | 1977 年 7 月  | 本科 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 尹聃               | 董事会秘书 | 男 | 1988 年 7 月  | 硕士 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 曾科峰              | 财务总监  | 男 | 1985 年 11 月 | 本科 | 2018 年 8 月 17 日  | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 肖拥华              | 总监    | 男 | 1977 年 1 月  | 本科 | 2018 年 8 月 17 日  | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 丁志华              | 总监    | 男 | 1973 年 12 月 | 本科 | 2017 年 3 月 12 日  | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 丁文波              | 总监    | 男 | 1975 年 9 月  | 专科 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 戴丽娜              | 总监    | 女 | 1986 年 9 月  | 本科 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 贾雪枫              | 总监    | 男 | 1983 年 1 月  | 本科 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| 舒伟锋              | 总监    | 男 | 1984 年 7 月  | 本科 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 4 月 16 日 | 是  |
| <b>董事会人数:</b>    |       |   |             |    |                  |                 | 9  |
| <b>监事会人数:</b>    |       |   |             |    |                  |                 | 4  |
| <b>高级管理人员人数:</b> |       |   |             |    |                  |                 | 13 |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

尹国平与廖利萍为夫妻关系、尹国平与尹聃为父子关系，尹国平、廖利萍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。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 尹国平 | 董事长    | 64,155,000 | 0    | 64,155,000 | 18.19%     | 0          |
| 阎晓辉 | 副董事长   | 88,585,200 | 0    | 88,585,200 | 25.11%     | 0          |
| 徐双喜 | 董事、总经理 | 26,346,600 | 0    | 26,346,600 | 7.47%      | 0          |

|     |         |             |          |             |        |   |
|-----|---------|-------------|----------|-------------|--------|---|
| 刘展良 | 董事、副总经理 | 6,828,500   | -780,000 | 6,048,500   | 1.71%  | 0 |
| 段小六 | 董事      | 7,515,400   | 0        | 7,515,400   | 2.13%  | 0 |
| 邓支华 | 董事、副总经理 | 4,620,000   | 0        | 4,620,000   | 1.31%  | 0 |
| 雷高良 | 监事会主席   | 6,510,000   | 0        | 6,510,000   | 1.85%  | 0 |
| 李国新 | 监事会副主席  | 834,000     | -22,000  | 812,000     | 0.23%  | 0 |
| 程思远 | 副总经理    | 2,520,000   | 0        | 2,520,000   | 0.71%  | 0 |
| 廖胜如 | 副总经理    | 2,772,000   | 0        | 2,772,000   | 0.79%  | 0 |
| 曾科峰 | 财务总监    | 90,000      | 300,000  | 390,000     | 0.11%  | 0 |
| 肖拥华 | 总监      | 6,033,300   | 0        | 6,033,300   | 1.71%  | 0 |
| 丁志华 | 总监      | 2,520,000   | 0        | 2,520,000   | 0.71%  | 0 |
| 合计  | -       | 219,330,000 | -502,000 | 218,828,000 | 62.03% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 行政管理人员  | 109   | 106   |
| 生产人员    | 1,389 | 1,252 |
| 销售人员    | 67    | 63    |
| 技术人员    | 185   | 168   |
| 财务人员    | 30    | 32    |
| 员工总计    | 1,780 | 1,621 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 0     | 0     |
| 硕士      | 15    | 11    |
| 本科      | 117   | 130   |
| 专科      | 238   | 267   |
| 专科以下    | 1,410 | 1,213 |
| 员工总计    | 1,780 | 1,621 |

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职              | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-----------------|----------|------|----------|
| 刘建刚 | 无变动  | 湖北同德堂药业有限公司副总经理 | 256,300  | 0    | 256,300  |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

报告期末至年报披露日期间，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，公司董监高进行了换届。详情可参见公司在股转系统信息披露平台上披露的换届公告。

**第九节 行业信息**

是否自愿披露

□是 √否

**第十节 公司治理及内部控制**

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

**一、 公司治理****(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司根据相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务

决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 6           | 审议通过了《关于成立全资子公司用以承接公司 4000 吨/年六氟磷酸锂项目 相关资产的议案》、《关于公司与中化蓝天集团有限公司签订的议案》、《关于公司与英山县长安房地产开发有限公司签署合作协议的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度独立董事述职报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》、《关于内部控制制度自我评价报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度权益分配预案的议案》、《关于确认 2018 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2019 年独立董事津贴的议案》、《关于聘任公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于全资子公司增资扩股暨引入新投资者的议案》、《关于追加预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于在湖北省武穴市设立全资子公司的议案》、《关于预计 2020 年度公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计公司与湖北楚天舒药 |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 业有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与上海麦步医药科技有限公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2020 年度对外担保的议案》、审议了《关于公司 2020 年度拟向金融机构申请综合授信额度及关联方为公司申请综合授信提供担保的议案》。   |
| 监事会  | 2 | 审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度权益分配预案的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于聘任公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于 2019 年半年度报告的议案》。  |
| 股东大会 | 4 | 审议通过了《关于公司 2019 年度拟向金融机构申请综合授信额度及关联方为公司申请综合授信提供担保的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于拟设立全资子公司用以承接公司现有国有商住用地及不动产的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于预计 2019 年度日常性对外担保的议案》、《关于成立全资子公司用以承接公司 4000 吨/年六氟磷酸锂项目相关资产的议案》、《关于公司与中化蓝天集团有限公司签订的议案》、《关于公司与英山县长安房地产开发有限公司签署合作协议的议案》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度独立董事述职报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于确认 2018 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度权益分配预案的议案》、《关于 2019 年独立董事津贴的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于聘请公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于追加预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的

召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》等规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，公司业务独立。

2、资产独立性：公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

3、人员独立性：公司的总经理、副总经理、财务总监、总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与核心员工签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性：公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并制定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司自成立以来，一直致力于内部控制制度的制定和完善，建立并逐步健全法人治理结构，建立了股东大会、董事会和监事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度和承诺管理制度等一系列内部控制制度并得到有效执行。

公司管理层认为，公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制规章制度，并得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，进而确保了财务报告的可靠性和生产经营的合法性。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |  |
|--------------|--|
| 是否审计         | 是  |
| 审计意见         | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号       | 众环审字[2020]010842 号   |
| 审计机构名称       | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址       | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层  |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 27 日  |
| 注册会计师姓名      | 范桂铭 杨云   |
| 会计师事务所是否变更   | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2  |
| 会计师事务所审计报酬   | 250,000.00 元   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字[2020]010842 号

湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“宏源药业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏源药业 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏源药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

宏源药业管理层对其他信息负责。其他信息包括宏源药业 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

宏源药业管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏源药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏源药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏源药业的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏源药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏源药业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宏源药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

范桂铭

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨云

中国·武汉

2020年4月27日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2019年12月31日    | 2019年1月1日      |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                |                |
| 货币资金         | 六、1 | 197,370,253.70 | 160,382,991.42 |
| 结算备付金        |     |                |                |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 六、2  | 93,800,419.51         | 97,289,323.34         |
| 应收款项融资                 | 六、3  | 71,149,387.28         | 45,890,589.31         |
| 预付款项                   | 六、4  | 13,561,278.20         | 7,383,359.57          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 146,343,395.58        | 5,127,331.85          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、6  | 288,080,340.15        | 141,046,468.90        |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、7  | 14,067,030.00         | 10,960,549.45         |
| 其他流动资产                 | 六、8  | 7,171,764.40          | 9,225,158.91          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>831,543,868.82</b> | <b>477,305,772.75</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 | 六、9  | 2,868,219.00          | 1,700,000.00          |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  | 六、10 | 7,440,000.00          | 19,067,030.00         |
| 长期股权投资                 | 六、11 | 113,203,118.23        | 8,463,506.46          |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、12 | 492,214,525.82        | 570,407,819.60        |
| 在建工程                   | 六、13 | 64,492,277.33         | 333,474,277.61        |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、14 | 75,024,651.19         | 81,260,462.75         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     | 六、15 | 6,500,500.00          | 6,500,500.00          |
| 长期待摊费用                 | 六、16 | 8,052,766.43          | 2,092,298.44          |
| 递延所得税资产                | 六、17 | 15,654,035.71         | 9,316,041.09          |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产                | 六、18 | 14,218,890.30    | 111,984,426.17   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 799,668,984.01   | 1,144,266,362.12 |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,631,212,852.83 | 1,621,572,134.87 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 六、19 | 109,978,905.52   | 114,073,292.28   |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 交易性金融负债                |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   | 六、20 | 23,000,000.00    | 82,000,000.00    |
| 应付账款                   | 六、21 | 172,174,866.33   | 178,815,339.64   |
| 预收款项                   | 六、22 | 27,011,571.86    | 18,244,789.93    |
| 合同负债                   |      |                  |                  |
| 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                 | 六、23 | 27,000,096.64    | 28,408,761.62    |
| 应交税费                   | 六、24 | 46,692,805.63    | 16,287,058.13    |
| 其他应付款                  | 六、25 | 38,931,424.14    | 99,741,458.70    |
| 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            | 六、26 | 87,891,144.73    | 208,430,943.33   |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 532,680,814.85   | 746,001,643.63   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 保险合同准备金                |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 六、27 | 85,887,642.52    | 138,130,128.57   |
| 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 租赁负债                   |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 六、28 | 27,147,565.94    | 75,595,339.77    |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 预计负债                   |      |                  |                  |
| 递延收益                   | 六、29 | 36,150,218.12    | 43,367,586.62    |
| 递延所得税负债                | 六、17 | 21,512,936.56    | 5,707,892.16     |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       |      | 170,698,363.14   | 262,800,947.12   |
| 负债合计          |      | 703,379,177.99   | 1,008,802,590.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                  |                  |
| 股本            | 六、30 | 352,749,600.00   | 352,749,600.00   |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 六、31 | 20,621,994.39    | 20,621,994.39    |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          | 六、32 | 661,375.67       |                  |
| 盈余公积          | 六、33 | 64,442,319.88    | 30,030,363.24    |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 六、34 | 489,358,384.90   | 209,367,586.49   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 927,833,674.84   | 612,769,544.12   |
| 少数股东权益        |      |                  |                  |
| 所有者权益合计       |      | 927,833,674.84   | 612,769,544.12   |
| 负债和所有者权益总计    |      | 1,631,212,852.83 | 1,621,572,134.87 |

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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019年12月31日    | 2019年1月1日      |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 189,782,908.07 | 151,010,530.36 |
| 交易性金融资产                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -              |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   | 十二、1 | 77,363,071.14  | 85,966,413.91  |
| 应收款项融资                 |      | 62,249,920.88  | 37,908,081.14  |
| 预付款项                   |      | 11,623,957.25  | 5,893,164.56   |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 435,743,799.26 | 128,820,733.16 |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     |      | 121,438,538.33 | 121,568,939.18 |
| 合同资产                   |      |                |                |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 12,867,030.00  | 10,150,549.45  |

|                        |      |                         |                         |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 其他流动资产                 |      | 630,937.49              | 2,113,092.34            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>911,700,162.42</b>   | <b>543,431,504.10</b>   |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | -                       |                         |
| 其他债权投资                 |      | 2,868,219.00            | 1,700,000.00            |
| 持有至到期投资                |      | -                       |                         |
| 长期应收款                  |      | 7,440,000.00            | 17,867,030.00           |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 175,582,999.04          | 82,319,510.44           |
| 其他权益工具投资               |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      | 12,965,576.52           | 9,431,356.72            |
| 固定资产                   |      | 397,218,394.95          | 450,201,914.73          |
| 在建工程                   |      | 59,458,274.42           | 330,262,134.91          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 使用权资产                  |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 46,568,833.84           | 50,702,193.80           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 7,188,749.98            | 1,695,169.57            |
| 递延所得税资产                |      | 8,697,714.80            | 9,226,666.84            |
| 其他非流动资产                |      | 4,524,127.03            | 110,906,406.35          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>722,512,889.58</b>   | <b>1,064,312,383.36</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,634,213,052.00</b> | <b>1,607,743,887.46</b> |
| <b>流动负债:</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      | 108,578,905.52          | 114,073,292.28          |
| 交易性金融负债                |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   |      | 23,000,000.00           | 82,000,000.00           |
| 应付账款                   |      | 127,775,136.34          | 144,600,371.87          |
| 预收款项                   |      | 19,976,351.59           | 14,063,840.62           |
| 卖出回购金融资产款              |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 |      | 23,441,847.51           | 25,461,847.55           |
| 应交税费                   |      | 45,332,928.08           | 12,476,986.33           |
| 其他应付款                  |      | 36,607,118.50           | 98,862,150.82           |
| 其中: 应付利息               |      |                         |                         |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 合同负债                   |      |                         |                         |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 81,245,826.65           | 200,542,551.25          |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 其他流动负债            |  |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 465,958,114.19   | 692,081,040.72   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                  |                  |
| 长期借款              |  | 85,887,642.52    | 138,130,128.57   |
| 应付债券              |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 租赁负债              |  |                  |                  |
| 长期应付款             |  | 27,147,565.94    | 68,950,021.69    |
| 长期应付职工薪酬          |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  | 36,150,218.12    | 43,367,586.62    |
| 递延所得税负债           |  | 9,734,835.00     |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 158,920,261.58   | 250,447,736.88   |
| <b>负债合计</b>       |  | 624,878,375.77   | 942,528,777.60   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 352,749,600.00   | 352,749,600.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 12,209,705.83    | 12,209,705.83    |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 64,442,319.88    | 30,030,363.24    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 579,933,050.52   | 270,225,440.79   |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 1,009,334,676.23 | 665,215,109.86   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 1,634,213,052.00 | 1,607,743,887.46 |

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

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2019 年           | 2018 年           |
|----------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 六、35 | 1,574,411,446.80 | 1,329,053,002.04 |
| 其中：营业收入  |      | 1,574,411,446.80 | 1,329,053,002.04 |
| 利息收入     |      |                  |                  |
| 已赚保费     |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |      |                  |                  |
| 二、营业总成本  |      | 1,211,873,519.12 | 1,239,054,665.97 |

|                               |      |                       |                      |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 其中：营业成本                       | 六、35 | 985,013,124.85        | 1,031,813,090.82     |
| 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                         | 六、36 | 10,433,313.39         | 8,361,204.96         |
| 销售费用                          | 六、37 | 71,911,326.70         | 69,581,469.27        |
| 管理费用                          | 六、38 | 60,315,686.58         | 45,629,394.49        |
| 研发费用                          | 六、39 | 53,873,331.41         | 40,497,961.87        |
| 财务费用                          | 六、40 | 30,326,736.19         | 43,171,544.56        |
| 其中：利息费用                       |      | 34,236,247.98         | 38,490,196.34        |
| 利息收入                          |      | 4,592,858.04          | 1,570,807.71         |
| 加：其他收益                        | 六、41 | 9,463,218.56          | 8,473,122.94         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、42 | 92,682,572.24         | -2,675,507.70        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -18,711,905.64        | -1,942,476.97        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                       |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、43 | -2,889,442.17         |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、44 | -43,759,289.96        | -68,806,958.54       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、45 | -397,384.57           | 172,413.80           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>417,637,601.78</b> | <b>27,161,406.57</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、46 | 70,679.17             | 1,387,971.93         |
| 减：营业外支出                       | 六、47 | 40,428,349.97         | 4,463,768.71         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>377,279,930.98</b> | <b>24,085,609.79</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、48 | 62,877,175.93         | 12,322,241.23        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>314,402,755.05</b> | <b>11,763,368.56</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                       |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                     | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 314,402,755.05        | 12,493,600.31        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                       | -730,231.75          |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                     | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                       | -357,793.23          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 314,402,755.05        | 12,121,161.79        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                       |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的          |      |                       |                      |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 税后净额                      |  |                |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |  |                |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |  |                |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                |               |
| (5) 其他                    |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |                |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |                |               |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -              |               |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                |               |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -              |               |
| (6) 其他债权投资信用减值准备          |  |                |               |
| (7) 现金流量套期储备              |  |                |               |
| (8) 外币财务报表折算差额            |  |                |               |
| (9) 其他                    |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | 314,402,755.05 | 11,763,368.56 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 314,402,755.05 | 12,121,161.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |                | -357,793.23   |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.8913         | 0.0344        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | 0.8913         | 0.0344        |

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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 2019 年           | 2018 年           |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | 1,430,403,875.48 | 1,151,486,087.94 |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 896,377,623.24   | 907,847,429.10   |
| 税金及附加         |      | 8,863,662.69     | 6,761,886.76     |
| 销售费用          |      | 51,254,322.17    | 44,740,666.82    |
| 管理费用          |      | 44,197,934.39    | 28,565,266.19    |
| 研发费用          |      | 52,755,085.38    | 38,225,007.91    |
| 财务费用          |      | 28,641,444.90    | 39,923,331.73    |
| 其中：利息费用       |      | 32,708,062.98    | 34,529,538.12    |
| 利息收入          |      | 4,570,321.24     | 1,503,366.53     |



|                               |      |                       |                      |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 加：其他收益                        |      | 9,398,023.50          | 8,423,285.32         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | 47,705,939.63         | -5,609,274.72        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -18,595,411.40        | -2,024,372.91        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                       |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                       |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -2,864,839.39         |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -17,771,230.28        | -47,124,835.25       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 42,157,156.52         | 172,413.80           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>426,938,852.69</b> | <b>41,284,088.58</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 35,352.92             | 83,524.01            |
| 减：营业外支出                       |      | 20,934,591.00         | 2,250,898.51         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>406,039,614.61</b> | <b>39,116,714.08</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 61,920,048.24         | 9,767,777.61         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>344,119,566.37</b> | <b>29,348,936.47</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 344,119,566.37        | 29,348,936.47        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                       |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                       |                      |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |      | -                     |                      |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                       |                      |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      | -                     |                      |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |      |                       |                      |
| 7. 现金流量套期储备                   |      |                       |                      |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |      |                       |                      |
| 9. 其他                         |      |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | <b>344,119,566.37</b> | <b>29,348,936.47</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                       |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.9755                | 0.0832               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.9755                | 0.0832               |

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注      | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 946,553,213.96        | 829,097,962.31        |
| 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                  |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     |                       |
| 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                      |         | 627,623.27            | 22,494,949.25         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、49（1） | 4,124,670.36          | 10,218,452.44         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>951,305,507.59</b> | <b>861,811,364.00</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 435,634,299.09        | 472,516,725.03        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 136,814,785.25        | 99,655,029.28         |
| 支付的各项税费                      |         | 66,648,817.55         | 48,596,723.70         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、49（2） | 75,991,003.54         | 59,467,131.98         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>715,088,905.43</b> | <b>680,235,609.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>236,216,602.16</b> | <b>181,575,754.01</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |         | 30,500,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 228,123.29            |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 258,224,710.93        | 567,170.17            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         |                       | 4,829,370.53          |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |         |                       |                       |

|                           |         |                 |                |
|---------------------------|---------|-----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 288,952,834.22  | 5,396,540.70   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 101,496,317.47  | 55,396,707.98  |
| 投资支付的现金                   |         | 66,580,000.00   |                |
| 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            | 六、49(3) | 436,128.42      |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 168,512,445.89  | 55,396,707.98  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 120,440,388.33  | -50,000,167.28 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 180,834,233.91  | 192,597,600.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、49(4) | 60,971,064.71   | 360,000,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 241,805,298.62  | 552,597,600.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 340,274,590.75  | 371,174,696.01 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 29,173,294.70   | 30,013,902.36  |
| 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            | 六、49(5) | 184,602,696.45  | 245,318,423.77 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 554,050,581.90  | 646,507,022.14 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -312,245,283.28 | -93,909,422.14 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 2,026,070.33    | 2,389,466.73   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 46,437,777.54   | 40,055,631.32  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 98,004,822.68   | 57,949,191.36  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 144,442,600.22  | 98,004,822.68  |

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019 年         | 2018 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 895,695,349.53 | 716,124,938.16 |
| 收到的税费返还               |    | 627,623.27     | 22,427,914.77  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 6,552,454.98   | 21,113,259.69  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 902,875,427.78 | 759,666,112.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 445,237,634.97 | 451,540,187.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 112,845,021.39 | 78,260,957.33  |
| 支付的各项税费               |    | 55,583,776.63  | 35,118,051.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 53,662,148.89  | 42,328,928.24  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 667,328,581.88 | 607,248,125.14 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 235,546,845.90  | 152,417,987.48 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 30,000,000.00   | 7,842,036.61   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 228,123.29      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 241,805,966.15  | 233,562.17     |
| 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            |  |                 |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 272,034,089.44  | 8,075,598.78   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 79,518,543.83   | 47,297,634.97  |
| 投资支付的现金                   |  | 76,960,000.00   |                |
| 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            |  |                 |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 156,478,543.83  | 47,297,634.97  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 115,555,545.61  | -39,222,036.19 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 168,034,233.91  | 179,997,600.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 60,161,064.71   | 348,805,814.62 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 228,195,298.62  | 528,803,414.62 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 328,874,590.75  | 334,274,696.01 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 28,630,184.26   | 28,743,148.81  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 175,579,229.81  | 239,009,949.62 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 533,084,004.82  | 602,027,794.44 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -304,888,706.20 | -73,224,379.82 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 2,009,207.66    | 2,388,816.35   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 48,222,892.97   | 42,360,387.82  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 88,632,361.62   | 46,271,973.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 136,855,254.59  | 88,632,361.62  |

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年         |             |        |  |               |               |                |               |               |                            |                |                        |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |               |               |                |               |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优先<br>股               |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |               |               |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 352,749,600.00 |             |        |  | 20,621,994.39 |               |                |               | 30,015,913.24 |                            | 209,237,536.49 | 0.00                   | 612,625,044.12 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |               |               |                |               | 14,450.00     |                            | 130,050.00     |                        | 144,500.00     |
| 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 |             |        |  | 20,621,994.39 |               |                |               | 30,030,363.24 |                            | 209,367,586.49 | 0.00                   | 612,769,544.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |        |  |               |               | 661,375.67     | 34,411,956.64 |               | 279,990,798.41             |                |                        | 315,064,130.72 |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |               |               |                |               |               | 314,402,755.05             |                |                        | 314,402,755.05 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |               |               |                |               |               |                            |                |                        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |        |  |               |               |                |               |               |                            |                |                        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |        |  |               |               |                |               |               |                            |                |                        |                |

|                    |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 4. 其他              |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| (三) 利润分配           |                |  |  |               |  |  |  | 34,411,956.64 | -34,411,956.64 |                |      |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |               |  |  |  | 34,411,956.64 | -34,411,956.64 |                |      |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 4. 其他              |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| 6. 其他              |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |               |  |  |  | 661,375.67    |                |                |      | 661,375.67     |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |  |  |  | 10,213,197.09 |                |                |      | 10,213,197.09  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |  |  |  | 9,551,821.42  |                |                |      | 9,551,821.42   |
| (六) 其他             |                |  |  |               |  |  |  |               |                |                |      |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 352,749,600.00 |  |  | 20,621,994.39 |  |  |  | 661,375.67    | 64,442,319.88  | 489,358,384.90 | 0.00 | 927,833,674.84 |

| 项目                    | 2018 年         |        |    |  |               |       |        |              |               |               |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 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          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |              |               |               |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 352,749,600.00 |        |    |  | 20,621,994.39 |       |        |              | 27,081,019.59 |               | 200,051,268.35 | 6,760,051.11  | 607,263,933.44 |
| 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 |        |    |  | 20,621,994.39 |       |        |              | 27,081,019.59 |               | 200,051,268.35 | 6,760,051.11  | 607,263,933.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |               |       |        | 2,934,893.65 |               | 9,186,268.14  | -6,760,051.11  | 5,361,110.68  |                |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       |        |              |               | 12,121,161.79 | -357,793.23    | 11,763,368.56 |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |       |        |              |               |               |                | -6,402,257.88 | -6,402,257.88  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |               |       |        |              |               |               |                |               |                |
| 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                 |                |        |    |  |               |       |        |              |               |               |                | -6,402,257.88 | -6,402,257.88  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|------|----------------|
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |               |  |  | 2,934,893.65  |  | -2,934,893.65  |      |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  | 2,934,893.65  |  | -2,934,893.65  |      |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |      |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 352,749,600.00 |  |  |  | 20,621,994.39 |  |  | 30,015,913.24 |  | 209,237,536.49 | 0.00 | 612,625,044.12 |

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



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年         |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 352,749,600.00 |         |         |    | 12,209,705.83 |           |                |      | 30,015,913.24 |            | 270,095,390.79 | 665,070,609.86 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |               |           |                |      | 14,450.00     |            | 130,050.00     | 144,500.00     |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 其他                    |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 352,749,600.00 |         |         |    | 12,209,705.83 |           |                |      | 30,030,363.24 |            | 270,225,440.79 | 665,215,109.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |         |         |    |               |           |                |      | 34,411,956.64 |            | 309,707,609.73 | 344,119,566.37 |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            | 344,119,566.37 | 344,119,566.37 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| 4. 其他                 |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |               |           |                |      | 34,411,956.64 |            | -34,411,956.64 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |               |           |                |      | 34,411,956.64 |            | -34,411,956.64 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |         |         |    |               |           |                |      |               |            |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  | 7,727,972.18 |               |  |                |  | 7,727,972.18     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  | 7,727,972.18 |               |  |                |  | 7,727,972.18     |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 352,749,600.00 |  |  |  | 12,209,705.83 |  |              | 64,442,319.88 |  | 579,933,050.52 |  | 1,009,334,676.23 |

| 项目                    | 2018 年         |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备     | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 352,749,600.00 |         |         |    | 12,209,705.83 |           |            |              | 27,081,019.59 |            | 243,591,726.13 | 635,632,051.55 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 其他                    |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            | 89,621.84      | 89,621.84      |
| 二、本年期初余额              | 352,749,600.00 |         |         |    | 12,209,705.83 |           |            |              | 27,081,019.59 |            | 243,681,347.97 | 635,721,673.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |         |         |    |               |           |            | 2,934,893.65 |               |            | 26,414,042.82  | 29,348,936.47  |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            | 29,348,936.47  | 29,348,936.47  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 4. 其他                 |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |               |           |            | 2,934,893.65 |               |            | -2,934,893.65  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |               |           |            | 2,934,893.65 |               |            | -2,934,893.65  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |         |         |    |               |           |            |              |               |            |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 352,749,600.00 |  |  |  | 12,209,705.83 |  |  |  | 30,015,913.24 |  | 270,095,390.79 | 665,070,609.86 |

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

# 湖北省宏源药业科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 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”)主要从事原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂以及六氟磷酸锂的研发、生产和销售。主要产品包括甲硝唑、苯酰甲硝唑、2-甲基-5-硝基咪唑、乙醛酸、乙二醛、鸟嘌呤、三氨物、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2020年4月27日决议批准报出。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共六户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加四户, 减少两户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

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42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。

## 三、 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

2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

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、24 “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，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

##### **1、 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。

##### **2、 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。

##### **3、 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。

##### **4、 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（参见本附注四、5“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四、14“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。

## 5、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。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、14“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。

## 6、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，按照本附注四、14“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。

## 7、 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。

## 8、 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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 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：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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

## 9、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商业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商业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。

## 10、 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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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：应收关联方款项；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 | 承兑人为信用风险较低的银行   |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，本集团仅接收大型国有企业、信用较高集团公司开具的商业承兑汇票，承兑人的信用风险相对较低。 |

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，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              |
|---------|----------------------|
| 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                          |
|------|----------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。    |
| 组合 2 | 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。 |
| 组合 3 | 本组合为非合并范围内关联方往来款。                |
| 组合 4 | 本组合为其他应收款项。                      |
| 组合 5 | 本组合以账龄作为信用风险特征。                  |
| 组合 6 | 本组合为集团合并范围内公司的应收款项。              |

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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         |
|--------|-----------------|
| 信用风险组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

## 11、 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及开发成本等。

### （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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （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。

### 13、 持有待售资产和处置组

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。

#### **14、 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四、9“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。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（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。

## 15、 投资性房地产

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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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四、21“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。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后



续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

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四、21“长期资产减值”。

## 18、 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。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

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   | 尚可使用证载年限 | 直线法  |
| 药品文号 | 尚可使用证载年限 | 直线法  |
| 软件   | 尚可使用年限   | 直线法  |
| 专利   | 尚可使用证载年限 | 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) 研究与开发支出

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。

(3) 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四、21“长期资产减值”。

## 20、 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经营租赁固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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）。

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。

## 23、 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。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 24、 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

国内产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且商品收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相应的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。出口产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相应的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、 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。

## 26、 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、清偿负债同时进行时，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。



## 27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产及金融负债分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |      |                | 2019年1月1日（变更后） |                     |                |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别 | 账面价值           | 项目             | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收票据             | 摊余成本 | 45,890,589.31  | 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 | 45,890,589.31  |
| 其他应收款            | 摊余成本 | 6,657,331.85   | 其他应收款          | 摊余成本                | 3,427,331.85   |
|                  |      |                | 其他债权投资         | 摊余成本                | 1,700,000.00   |
| 短期借款             | 摊余成本 | 113,530,000.00 | 短期借款           | 摊余成本                | 114,073,292.28 |
| 其他应付款            | 摊余成本 | 100,755,337.95 | 其他应付款          | 摊余成本                | 99,741,458.70  |
| 一年内到期的非流动负债      | 摊余成本 | 207,960,356.36 | 一年内到期的非流动负债    | 摊余成本                | 208,430,943.33 |

##### b、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |      |                | 2019年1月1日（变更后） |                     |                |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别 | 账面价值           | 项目             | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收票据             | 摊余成本 | 37,908,081.14  | 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 | 37,908,081.14  |
| 其他应收款            | 摊余成本 | 130,350,733.16 | 其他应收款          | 摊余成本                | 127,120,733.16 |
|                  |      |                | 其他债权投资         | 摊余成本                | 1,700,000.00   |
| 短期借款             | 摊余成本 | 113,530,000.00 | 短期借款           | 摊余成本                | 114,073,292.28 |
| 其他应付款            | 摊余成本 | 99,876,030.07  | 其他应付款          | 摊余成本                | 98,862,150.82  |
| 一年内到期的非流动负债      | 摊余成本 | 200,071,964.28 | 一年内到期的非流动负债    | 摊余成本                | 200,542,551.25 |

B、首次执行日，原金融资产及金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日(变更前) | 重分类           | 重新计量        | 2019 年 1 月 1 日(变更后) |
|----------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>摊余成本:</b>   |                       |               |             |                     |
| <b>应收票据</b>    | 45,890,589.31         |               |             |                     |
| 减: 转出至应收款项融资   |                       | 45,890,589.31 |             |                     |
| 重新计量: 预计信用损失准备 |                       |               |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             |                     |
| <b>其他应收款</b>   | 6,657,331.85          |               |             |                     |
| 减: 转出至其他债权投资   |                       | 1,700,000.00  |             |                     |
| 重新计量: 预计信用损失准备 |                       |               | -170,000.00 |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 5,127,331.85        |
| <b>其他债权投资</b>  |                       |               |             |                     |
| 加: 其他应收款转入     |                       | 1,700,000.00  |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 1,700,000.00        |
| <b>短期借款</b>    | 113,530,000.00        |               |             |                     |
| 加: 短期借款应付利息转入  |                       | 543,292.28    |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 114,073,292.28      |
| <b>其他应付款</b>   | 100,755,337.95        |               |             |                     |
| 减: 转出至短期借款     |                       | 543,292.28    |             |                     |
| 转出至长期借款        |                       | 470,586.97    |             |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额  |                       |               |             | 99,741,458.70       |

| 项目                   | 2018年12月31日(变更前) | 重分类           | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|----------------------|------------------|---------------|------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 207,960,356.36   |               |      |                |
| 加：长期借款应付利息转入         |                  | 470,586.97    |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额        |                  |               |      | 208,430,943.33 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： |                  |               |      |                |
| 应收款项融资               | —                |               |      |                |
| 从应收票据转入              |                  | 45,890,589.31 |      |                |
| 重新计量：按公允价值重新计量       |                  |               |      |                |
| 重新计量：预计信用损失准备        |                  |               |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额        |                  |               |      | 45,890,589.31  |

## b、对公司财务报表的影响

| 项目            | 2018年12月31日(变更前) | 重分类           | 重新计量        | 2019年1月1日(变更后) |
|---------------|------------------|---------------|-------------|----------------|
| 摊余成本：         |                  |               |             |                |
| 应收票据          | 37,908,081.14    |               |             |                |
| 减：转出至应收款项融资   |                  | 37,908,081.14 |             |                |
| 重新计量：预计信用损失准备 |                  |               |             |                |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                  |               |             |                |
| 其他应收款         | 130,350,733.16   |               |             |                |
| 减：转出至其他债权投资   |                  | 1,700,000.00  |             |                |
| 重新计量：预计信用损失准备 |                  |               | -170,000.00 |                |

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日(变更前) | 重分类           | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|------|----------------------|
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |               |      | 128,820,733.16       |
| <b>其他债权投资</b>               |                       |               |      |                      |
| 加：其他应收款转入                   |                       | 1,700,000.00  |      |                      |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |               |      | 1,700,000.00         |
| <b>短期借款</b>                 | 113,530,000.00        |               |      |                      |
| 加：短期借款应付利息转入                |                       | 543,292.28    |      |                      |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |               |      | 114,073,292.28       |
| 其他应付款                       | 99,876,030.07         |               |      |                      |
| 减：转出至短期借款                   |                       | 543,292.28    |      |                      |
| 转出至长期借款                     |                       | 470,586.97    |      |                      |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |               |      | 98,862,150.82        |
| <b>一年内到期的非流动负债</b>          | 200,071,964.28        |               |      |                      |
| 加：长期借款应付利息转入                |                       | 470,586.97    |      |                      |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |               |      | 200,542,551.25       |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b> |                       |               |      |                      |
| <b>应收款项融资</b>               | —                     |               |      |                      |
| 从应收票据转入                     |                       | 37,908,081.14 |      |                      |
| 重新计量：按公允价值重新计量              |                       |               |      |                      |
| 重新计量：预计信用损失准                |                       |               |      |                      |

| 项目                     | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|------------------------|------------------|-----|------|----------------|
| 备<br>按新金融工具准则列示的<br>余额 |                  |     |      | 37,908,081.14  |

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

| 计量类别         | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量        | 2019年1月1日(变更后) |
|--------------|------------------|-----|-------------|----------------|
| <b>摊余成本:</b> |                  |     |             |                |
| 应收账款减值准备     | 9,274,781.34     |     |             | 9,274,781.34   |
| 其他应收款减值准备    | 580,220.89       |     | -170,000.00 | 410,220.89     |

## b、对公司财务报表的影响

| 计量类别         | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量        | 2019年1月1日(变更后) |
|--------------|------------------|-----|-------------|----------------|
| <b>摊余成本:</b> |                  |     |             |                |
| 应收账款减值准备     | 8,269,559.44     |     |             | 8,269,559.44   |
| 其他应收款减值准备    | 561,574.17       |     | -170,000.00 | 391,574.17     |

## D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

| 项目            | 合并未分配利润        | 合并盈余公积        | 合并其他综合收益 |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 2018年12月31日   | 209,237,536.49 | 30,015,913.24 |          |
| 1、应收款项减值的重新计量 | 130,050.00     | 14,450.00     |          |
| 2019年1月1日     | 209,367,586.49 | 30,030,363.24 |          |

## 30、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） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2） 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。

#### （3） 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。

#### （4） 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。

#### （5） 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。

#### （6） 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。

#### （7） 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。

#### （8） 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。

#### （9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                       |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 13% 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 | 按应纳流转税的 5%、7% 计缴。                            |
| 教育费附加   | 按应纳流转税的 3% 计缴。                               |
| 地方教育附加  | 按应纳流转税的 1.5% 计缴。                             |
| 企业所得税   | 详见下表。  |
| 土地增值税   | 转让房地产所取得的增值额，按 30%-60% 四级超率累进税率              |

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

本集团不同企业所得税税率纳税主体如下：

| 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、 税收优惠及批文

#### （1）企业所得税适用优惠税率

本公司于 2017 年 11 月 30 日取得编号为 GR201742002188 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2017 年度至 2019 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

#### （2）研发费用税前加计扣除

2018 年 9 月 20 日，财政部、国家税务总局、科技部发布了财税〔2018〕99 号《关于提

高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、 货币资金

| 项 目           | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 78,532.13      | 68,437.29      |
| 银行存款          | 144,364,068.09 | 107,936,385.39 |
| 其他货币资金        | 52,927,653.48  | 52,378,168.74  |
| 合 计           | 197,370,253.70 | 160,382,991.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

注：于 2019 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 52,927,653.48 元，系银行承兑汇票及借款保证金。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 年末余额           |
|------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 94,019,720.79  |
| 1年至2年（含2年） | 1,731,223.85   |
| 2年至3年（含3年） | 258,614.40     |
| 3年至4年（含4年） | 318,422.34     |
| 4年以上       | 4,335,890.32   |
| 小 计        | 100,663,871.70 |
| 减：坏账准备     | 6,863,452.19   |
| 合 计        | 93,800,419.51  |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 年末余额           |        |              |          |               |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 4,268,191.63   | 4.24   | 4,268,191.63 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 96,395,680.07  | 95.76  | 2,595,260.56 | 2.69     | 93,800,419.51 |
| 其中：账龄组合        | 96,395,680.07  | 95.76  | 2,595,260.56 | 2.69     | 93,800,419.51 |
| 合计             | 100,663,871.70 | —      | 6,863,452.19 | —        | 93,800,419.51 |

(续)

| 类别             | 年初余额           |        |              |          |               |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 5,489,762.80   | 5.16   | 5,489,762.80 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 101,074,341.88 | 94.84  | 3,785,018.54 | 3.74     | 97,289,323.34 |
| 其中：账龄组合        | 101,074,341.88 | 94.84  | 3,785,018.54 | 3.74     | 97,289,323.34 |
| 合计             | 106,564,104.68 | —      | 9,274,781.34 | —        | 97,289,323.34 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）      | 年末余额         |              |          |             |
|----------------|--------------|--------------|----------|-------------|
|                | 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     | 1,993,136.40 | 1,993,136.40 | 100.00   | 涉及诉讼，预计难以收回 |
| 张家港华天新材料科技有限公司 | 1,700,760.83 | 1,700,760.83 | 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 |
| 宝塔石化集团财务有限公司   | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00   | 预计难以收回      |

|     |              |              |   |   |
|-----|--------------|--------------|---|---|
| 合 计 | 4,268,191.63 | 4,268,191.63 | — | — |
|-----|--------------|--------------|---|---|

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 年末余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年）  | 94,019,720.79 | 1,880,394.41 | 2.00    |
| 1年至2年（含2年） | 1,631,223.85  | 163,122.39   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 258,614.40    | 129,307.20   | 50.00   |
| 3年至4年（含4年） | 318,422.34    | 254,737.87   | 80.00   |
| 4年以上       | 167,698.69    | 167,698.69   | 100.00  |
| 合 计        | 96,395,680.07 | 2,595,260.56 |         |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额      |           |              |      | 年末余额         |
|------|--------------|-------------|-----------|--------------|------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或核销        | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 5,489,762.80 | -162,571.17 |           | 1,059,000.00 |      | 4,268,191.63 |
| 账龄组合 | 3,785,018.54 | -185,878.45 |           | 1,003,879.53 |      | 2,595,260.56 |
| 合 计  | 9,274,781.34 | -348,449.62 |           | 2,062,879.53 |      | 6,863,452.19 |

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,062,879.53 |

## 其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|-------------|---------|-----------|
| 上海唐耀经贸发展有限公司 | 货款     | 1,059,000.00 | 无可执行财产，无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合 计          | —      | 1,059,000.00 | —           | —       | —         |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 45,811,553.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

916,231.07 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项 目         | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 48,789,287.28 | 43,890,589.31 |
| 应收票据-商业承兑汇票 | 22,360,100.00 | 2,000,000.00  |
| 合 计         | 71,149,387.28 | 45,890,589.31 |

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

| 项 目         | 年初余额          |        | 本年变动          |        | 年末余额          |        |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|             | 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-银行承兑汇票 | 43,890,589.31 |        | 4,898,697.97  |        | 48,789,287.28 |        |
| 应收票据-商业承兑汇票 | 2,000,000.00  |        | 20,360,100.00 |        | 22,360,100.00 |        |
| 合 计         | 45,890,589.31 |        | 25,258,797.97 |        | 71,149,387.28 |        |

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 327,209,176.10 |           |
| 商业承兑汇票 | 18,058,820.00  |           |
| 合 计    | 345,267,996.10 |           |

### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 年末余额          |        | 年初余额         |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,271,093.54 | 97.86  | 7,382,037.93 | 99.98  |

| 账 龄     | 年末余额          |        | 年初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 289,934.66    | 2.14   |              |        |
| 2 至 3 年 |               |        | 1,321.64     | 0.02   |
| 3 年以上   | 250.00        |        |              |        |
| 合 计     | 13,561,278.20 | —      | 7,383,359.57 | —      |

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,963,717.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.47%。

## 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额         |
|-------|----------------|--------------|
| 其他应收款 | 146,343,395.58 | 5,127,331.85 |
| 合 计   | 146,343,395.58 | 5,127,331.85 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 147,350,391.61 |
| 1 至 2 年 | 1,875,659.53   |
| 2 至 3 年 | 503,836.46     |
| 3 至 4 年 | 236,620.66     |
| 4 至 5 年 |                |
| 5 年以上   | 25,000.00      |
| 小 计     | 149,991,508.26 |
| 减：坏账准备  | 3,648,112.68   |
| 合 计     | 146,343,395.58 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质         | 年末账面余额         | 年初账面余额       |
|--------------|----------------|--------------|
| 非合并范围内关联方往来款 | 148,228,508.94 | 3,520,619.47 |
| 保证金/押金       | 255,000.00     | 328,000.00   |

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额       |
|--------|----------------|--------------|
| 备用金    | 884,041.78     | 750,934.15   |
| 其他     | 623,957.54     | 937,999.12   |
| 小 计    | 149,991,508.26 | 5,537,552.74 |
| 减：坏账准备 | 3,648,112.68   | 410,220.89   |
| 合 计    | 146,343,395.58 | 5,127,331.85 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备   | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合计           |
|--|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额   | 410,220.89         |                              |                                  | 410,220.89   |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本年：<br>——转入第二阶段<br>——转入第三阶段<br>——转回第二阶段<br>——转回第一阶段 |                    |                              |                                  |              |
| 本年计提   | 3,001,271.13       |                              | 236,620.66                       | 3,237,891.79 |
| 本年转回   |                    |                              |                                  |              |
| 本年转销   |                    |                              |                                  |              |
| 本年核销   |                    |                              |                                  |              |
| 其他变动   |                    |                              |                                  |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 3,411,492.02       |                              | 236,620.66                       | 3,648,112.68 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本年变动金额       |       |           |      | 年末余额         |
|------|------------|--------------|-------|-----------|------|--------------|
|      |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 |            | 236,620.66   |       |           |      | 236,620.66   |
| 账龄组合 | 410,220.89 | 3,001,271.13 |       |           |      | 3,411,492.02 |



| 类别 | 年初余额       | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|----|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|    |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 合计 | 410,220.89 | 3,237,891.79 |       |       |      | 3,648,112.68 |

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质         | 年末余额           | 账龄                | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|--------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 非合并范围内关联方往来款 | 144,705,989.45 | 1 年以内             | 96.48                | 2,894,119.79 |
| 湖北楚天舒药业有限公司     | 非合并范围内关联方往来款 | 3,522,519.49   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 2.35                 | 358,963.37   |
| 周改              | 保证金/押金       | 200,000.00     | 2-3 年             | 0.13                 | 100,000.00   |
| 湖北瑞富阳化工科技有限公司   | 其他           | 136,620.66     | 3 年以上             | 0.09                 | 136,620.66   |
| 张红霞             | 备用金          | 133,701.33     | 1 年以内             | 0.09                 | 2,674.03     |
| 合计              | ——           | 148,698,830.93 | ——                | 99.14                | 3,492,377.85 |

⑦本集团无涉及政府补助的应收款项。

⑧本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 年末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 52,951,028.69 | 3,109,104.42 | 49,841,924.27 |
| 在产品  | 12,353,793.19 |              | 12,353,793.19 |
| 库存商品 | 93,475,308.13 | 6,483,249.70 | 86,992,058.43 |

| 项 目  | 年末余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 发出商品 | 9,471,210.62   | 444,176.89    | 9,027,033.73   |
| 开发成本 | 129,865,530.53 |               | 129,865,530.53 |
| 合 计  | 298,116,871.16 | 10,036,531.01 | 288,080,340.15 |

(续)

| 项 目  | 年初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料  | 63,165,891.79  | 1,493,236.97 | 61,672,654.82  |
| 在产品  | 10,240,819.10  |              | 10,240,819.10  |
| 库存商品 | 66,259,049.71  | 1,856,913.92 | 64,402,135.79  |
| 发出商品 | 4,730,859.19   |              | 4,730,859.19   |
| 合 计  | 144,396,619.79 | 3,350,150.89 | 141,046,468.90 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加金额       |    | 本年减少金额       |    | 年末余额          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 1,493,236.97 | 3,001,860.78 |    | 1,385,993.33 |    | 3,109,104.42  |
| 在产品  |              |              |    |              |    |               |
| 库存商品 | 1,856,913.92 | 6,376,834.30 |    | 1,750,498.52 |    | 6,483,249.70  |
| 发出商品 |              | 444,176.89   |    |              |    | 444,176.89    |
| 合 计  | 3,350,150.89 | 9,822,871.97 |    | 3,136,491.85 |    | 10,036,531.01 |

## 7、一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 年末余额          | 年初余额          | 备注       |
|-------------|---------------|---------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 14,067,030.00 | 10,960,549.45 | 详见附注六、10 |
| 合 计         | 14,067,030.00 | 10,960,549.45 |          |

## 8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 6,486,384.93 | 9,225,158.91 |
| 待认证进项税额 | 630,937.49   |              |
| 预缴税费    | 54,441.98    |              |
| 合 计     | 7,171,764.40 | 9,225,158.91 |

### 9、其他债权投资

| 项 目     | 年初余额         | 应计利息         | 本年公允价值变动 | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 非金融机构债权 | 1,700,000.00 | 1,168,219.00 |          | 2,868,219.00 |
| 合 计     | 1,700,000.00 | 1,168,219.00 |          | 2,868,219.00 |

(续)

| 项 目     | 成本           | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|---------|--------------|----------|-------------------|----|
| 非金融机构债权 | 1,700,000.00 |          |                   |    |
| 合 计     | 1,700,000.00 |          |                   | —  |

### 10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项 目     | 年末余额         |      |              | 年初余额          |      |               | 折现率区间 |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|-------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |       |
| 融资租赁保证金 | 7,440,000.00 |      | 7,440,000.00 | 11,600,000.00 |      | 11,600,000.00 |       |
| 委托借款保证金 |              |      |              | 7,467,030.00  |      | 7,467,030.00  |       |
| 合 计     | 7,440,000.00 |      | 7,440,000.00 | 19,067,030.00 |      | 19,067,030.00 | —     |

(2) 本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### 11、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                 |              | 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 |
|-----------------|--------------|---------------|------|----------------|----------|--------|
| 联营企业            |              |               |      |                |          |        |
| 湖北楚天舒药业有限公司     | 6,082,765.63 |               |      | -440,119.90    |          |        |
| 上海麦步医药科技有限公司    | 2,380,740.83 |               |      | -656,102.46    |          |        |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |              | 36,080,000.00 |      | -17,615,683.28 |          |        |
| 合计              | 8,463,506.46 | 36,080,000.00 |      | -18,711,905.64 |          |        |

(续)

| 被投资单位           | 本年增减变动      |        |                | 年末余额           | 减值准备年末余额      |
|-----------------|-------------|--------|----------------|----------------|---------------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他             |                |               |
| 联营企业            |             |        |                |                |               |
| 湖北楚天舒药业有限公司     |             |        |                | 5,642,645.73   |               |
| 上海麦步医药科技有限公司    |             |        |                | 1,724,638.37   |               |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |             |        | 109,998,135.59 | 128,462,452.31 | 22,626,618.18 |
| 合计              |             |        | 109,998,135.59 | 135,829,736.41 | 22,626,618.18 |

注：湖北中蓝宏源新能源材料有限公司本期追加投资及其他变动详见附注七.1 处置子公司。

## 12、 固定资产

| 项目   | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 492,214,525.82 | 570,407,819.60 |

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 492,214,525.82 | 570,407,819.60 |

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及办公设<br>备   | 合 计            |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |               |                |
| 1、年初余额     | 280,861,952.35 | 527,261,046.05 | 6,268,404.66 | 58,064,777.56 | 872,456,180.62 |
| 2、本年增加金额   | 21,087,009.24  | 403,488,676.21 | 2,609,089.84 | 7,534,378.86  | 434,719,154.15 |
| (1) 购置     | 11,783,190.89  | 3,649,425.95   | 2,609,089.84 | 930,349.69    | 18,972,056.37  |
| (2) 在建工程转入 | 9,303,818.35   | 399,839,250.26 |              | 6,604,029.17  | 415,747,097.78 |
| 3、本年减少金额   | 18,888,533.57  | 432,640,765.38 | 336,352.41   | 34,663,249.38 | 486,528,900.74 |
| (1) 处置或报废  | 8,926,177.26   | 51,950,334.52  | 332,857.26   | 26,467,306.56 | 87,676,675.60  |
| (2) 合并范围减少 | 9,962,356.31   | 378,008,143.24 | 3,495.15     | 8,195,942.82  | 396,169,937.52 |
| (3) 其他     |                | 2,682,287.62   |              |               | 2,682,287.62   |
| 4、年末余额     | 283,060,428.02 | 498,108,956.88 | 8,541,142.09 | 30,935,907.04 | 820,646,434.03 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1、年初余额     | 56,749,290.71  | 197,364,730.63 | 5,443,571.86 | 34,467,161.18 | 294,024,754.38 |
| 2、本年增加金额   | 17,192,498.20  | 48,523,063.77  | 551,101.38   | 7,087,993.14  | 73,354,656.49  |
| (1) 计提     | 17,192,498.20  | 48,523,063.77  | 551,101.38   | 7,087,993.14  | 73,354,656.49  |
| 3、本年减少金额   | 6,267,682.22   | 21,331,722.16  | 248,603.01   | 23,858,762.53 | 51,706,769.92  |
| (1) 处置或报废  | 5,091,978.84   | 17,036,160.14  | 247,585.83   | 21,090,637.03 | 43,466,361.84  |
| (2) 合并范围减少 | 1,175,703.38   | 3,521,086.38   | 1,017.18     | 2,768,125.50  | 7,465,932.44   |
| (3) 其他     |                | 774,475.64     |              |               | 774,475.64     |
| 4、年末余额     | 67,674,106.69  | 224,556,072.24 | 5,746,070.23 | 17,696,391.79 | 315,672,640.95 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1、年初余额     |                | 8,023,606.64   |              |               | 8,023,606.64   |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及办公设<br>备   | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2、本年增加金额  |                | 11,060,667.06  |              | 249,132.75    | 11,309,799.81  |
| (1) 计提    |                | 11,060,667.06  |              | 249,132.75    | 11,309,799.81  |
| 3、本年减少金额  |                | 6,574,139.19   |              |               | 6,574,139.19   |
| (1) 处置或报废 |                | 6,487,179.55   |              |               | 6,487,179.55   |
| (2) 其他    |                | 86,959.64      |              |               | 86,959.64      |
| 4、年末余额    |                | 12,510,134.51  |              | 249,132.75    | 12,759,267.26  |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1、年末账面价值  | 215,386,321.33 | 261,042,750.13 | 2,795,071.86 | 12,990,382.50 | 492,214,525.82 |
| 2、年初账面价值  | 224,112,661.64 | 321,872,708.78 | 824,832.80   | 23,597,616.38 | 570,407,819.60 |

注：本期合并范围减少的固定资产系划拨给原子公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司的 4000T/年六氟磷酸锂装置及相关资产，于 2019 年 6 月 6 月中化蓝天集团有限公司增资后丧失控制权。

#### ② 暂时闲置的固定资产情况

| 闲置资产类别  | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|---------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物  | 7,461,386.22  | 2,252,751.21 |      | 5,208,635.01 |    |
| 机器设备    | 6,472,759.87  | 4,924,027.93 |      | 1,548,731.94 |    |
| 电子及办公设备 | 115,423.30    | 94,191.79    |      | 21,231.51    |    |
| 合 计     | 14,049,569.39 | 7,270,970.93 |      | 6,778,598.46 |    |

#### ③ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                     |
|--------|---------------|--------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 40,810,984.80 | 在建工程状态时就已经抵押光大银行，转固后因抵押尚未解除未办证 |

### 13、 在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 62,125,148.66 | 333,474,277.61 |
| 工程物资 | 2,367,128.67  |                |
| 合 计  | 64,492,277.33 | 333,474,277.61 |

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

| 项 目              | 年末余额          |      |               | 年初余额           |      |                |
|------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 年产 4000 吨六氟磷酸锂项目 |               |      |               | 306,210,810.37 |      | 306,210,810.37 |
| 厂区建设工程           |               |      |               | 6,460,232.77   |      | 6,460,232.77   |
| 配套危废焚烧处理工程       |               |      |               | 10,600,804.83  |      | 10,600,804.83  |
| 氟硅酸钠中试装置         |               |      |               | 2,301,406.87   |      | 2,301,406.87   |
| 鸟嘌呤废水处理项目        |               |      |               | 1,271,428.49   |      | 1,271,428.49   |
| 污水收集处理系统技术改造工程   |               |      |               | 1,998,231.91   |      | 1,998,231.91   |
| 硫酸盐环合除盐工艺优化及扩改   |               |      |               | 1,046,043.64   |      | 1,046,043.64   |
| 其他工程             | 2,650,160.41  |      | 2,650,160.41  | 3,585,318.73   |      | 3,585,318.73   |
| 生产区主桥架整改         | 3,145,342.40  |      | 3,145,342.40  |                |      |                |
| LW01-02 生产线建设项目  | 9,519,230.04  |      | 9,519,230.04  |                |      |                |
| 乙醛酸建设项目          | 13,639,967.04 |      | 13,639,967.04 |                |      |                |
| 危险化学品停           | 1,059,344.63  |      | 1,059,344.63  |                |      |                |

| 项 目          | 年末余额          |      |               | 年初余额           |      |                |
|--------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 车场           |               |      |               |                |      |                |
| 废水预处理项目      | 2,007,051.57  |      | 2,007,051.57  |                |      |                |
| 安全整改工程       | 22,493,202.99 |      | 22,493,202.99 |                |      |                |
| 鸟嘌呤填平补齐项目    | 1,812,866.88  |      | 1,812,866.88  |                |      |                |
| 硫酸盐烘干房安全整改项目 | 3,084,341.15  |      | 3,084,341.15  |                |      |                |
| 老厂区场地修复项目    | 2,713,641.55  |      | 2,713,641.55  |                |      |                |
| 合 计          | 62,125,148.66 |      | 62,125,148.66 | 333,474,277.61 |      | 333,474,277.61 |

## ②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称             | 预算数<br>(万元) | 年初余额           | 本年增加金额        | 本年转入固定资产金额     | 本年其他减少金额   | 年末余额 |
|------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------|------|
| 年产 4000 吨六氟磷酸锂项目 | 38,600      | 306,210,810.37 | 61,063,858.97 | 367,274,669.34 |            |      |
| 厂区建设工程           | 1,400       | 6,460,232.77   | 7,480,973.70  | 13,941,206.47  |            |      |
| 配套危废焚烧处理工程       | 2,000       | 10,600,804.83  | 7,516,186.91  | 18,116,991.74  |            |      |
| 氟硅酸钠中试装置         | 350         | 2,301,406.87   |               | 2,239,770.97   | 61,635.90  |      |
| 鸟嘌呤废水处理项目        | 250         | 1,271,428.49   | 930,841.69    | 2,202,270.18   |            |      |
| 污水收集处理系统技术改造工程   | 240         | 1,998,231.91   |               | 1,473,603.26   | 524,628.65 |      |
| 硫酸盐环合除盐工艺优化及     | 330         | 1,046,043.64   | 2,168,687.07  | 3,214,730.71   |            |      |



| 项目名称            | 预算数<br>(万元) | 年初余额           | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额     | 本年其他减少金额     | 年末余额          |
|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 扩改              |             |                |                |                |              |               |
| 乙二醛车间改造         | 110         |                | 1,096,159.03   | 1,096,159.03   |              |               |
| 生产区主桥架整改        | 550         |                | 3,145,342.40   |                |              | 3,145,342.40  |
| LW01-02 生产线建设项目 | 1,000       |                | 9,519,230.04   |                |              | 9,519,230.04  |
| 乙二醛仓库新建项目       | 160         |                | 1,510,591.57   | 1,510,591.57   |              |               |
| 乙醛酸建设项目         | 1,400       |                | 13,639,967.04  |                |              | 13,639,967.04 |
| 南门卫一至三楼土建及装修    | 150         |                | 1,171,234.93   | 1,171,234.93   |              |               |
| 危险化学品停车场        | 170         |                | 1,059,344.63   |                |              | 1,059,344.63  |
| 废水预处理项目         | 1,000       |                | 2,007,051.57   |                |              | 2,007,051.57  |
| 安全整改工程          | 5,715       |                | 22,493,202.99  |                |              | 22,493,202.99 |
| 老厂区场地修复项目       | 1300        |                | 2,713,641.55   |                |              | 2,713,641.55  |
| 鸟嘌呤填平补齐项目       | 200         |                | 1,812,866.88   |                |              | 1,812,866.88  |
| 硫酸盐烘干房安全整改项目    | 400         |                | 3,084,341.15   |                |              | 3,084,341.15  |
| 其他              |             | 3,585,318.73   | 4,080,208.25   | 3,505,869.58   | 1,509,496.99 | 2,650,160.41  |
| 合计              |             | 333,474,277.61 | 146,493,730.37 | 415,747,097.78 | 2,095,761.54 | 62,125,148.66 |

(续)

| 工程名称             | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额     | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源  |
|------------------|-----------------|----------|---------------|--------------|--------------|-------|
| 年产 4000 吨六氟磷酸锂项目 |                 | 已完工      | 18,435,692.95 | 6,935,262.54 | 5.56         | 自筹+借款 |

| 工程名称                   | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本年利息<br>资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金<br>来源 |
|------------------------|------------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 厂区建设工程                 |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 配套危废焚烧<br>处理工程         |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 氟硅酸钠中试<br>装置           |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 鸟嘌呤废水处<br>理项目          |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 污水收集处理<br>系统技术改造<br>工程 |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 硫酸盐环合除<br>盐工艺优化及<br>扩改 |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 乙二醛车间改<br>造            |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 生产区主桥架<br>整改           | 57.19                  | 55.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| LW01-02 生产<br>线建设项目    | 95.19                  | 90.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 乙二醛仓库新<br>建项目          |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 乙醛酸建设项<br>目            | 97.43                  | 90.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 南门卫一至三<br>楼土建及装修       |                        | 已完工         |               |                  |                 | 自筹       |
| 危险化学品停<br>车场           | 62.31                  | 60.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 废水预处理项<br>目            | 20.07                  | 20.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 安全整改工程                 | 39.36                  | 40.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 老厂区场地修<br>复项目          | 20.87                  | 20.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 鸟嘌呤填平补<br>齐项目          | 90.64                  | 90.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 硫酸盐烘干房<br>安全整改项目       | 77.11                  | 75.00       |               |                  |                 | 自筹       |
| 合 计                    | ——                     | ——          |               |                  |                 | ——       |

**(2) 工程物资**

| 项 目  | 年末余额         |      |              | 年初余额 |      |      |
|------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 2,367,128.67 |      | 2,367,128.67 |      |      |      |
| 合 计  | 2,367,128.67 |      | 2,367,128.67 |      |      |      |

**14、 无形资产**

| 项 目        | 土地使用权         | 商标权          | 药品文号          | 合 计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |                |
| 1、年初余额     | 82,128,633.76 | 1,518,556.50 | 18,415,900.00 | 102,063,090.26 |
| 2、本年增加金额   | 7,626,117.21  |              |               | 7,626,117.21   |
| (1) 购置     | 7,626,117.21  |              |               | 7,626,117.21   |
| 3、本年减少金额   | 10,715,900.49 |              | 313,750.00    | 11,029,650.49  |
| (1) 处置     |               |              | 313,750.00    | 313,750.00     |
| (2) 合并范围减少 | 6,926,844.27  |              |               | 6,926,844.27   |
| (3) 其他     | 3,789,056.22  |              |               | 3,789,056.22   |
| 4、年末余额     | 79,038,850.48 | 1,518,556.50 | 18,102,150.00 | 98,659,556.98  |
| 二、累计摊销     |               |              |               |                |
| 1、年初余额     | 8,801,083.29  | 1,100,078.98 | 10,901,465.24 | 20,802,627.51  |
| 2、本年增加金额   | 1,634,701.32  | 160,015.31   | 2,702,359.00  | 4,497,075.63   |
| (1) 计提     | 1,634,701.32  | 160,015.31   | 2,702,359.00  | 4,497,075.63   |
| 3、本年减少金额   | 1,476,547.35  |              | 188,250.00    | 1,664,797.35   |
| (1) 处置     |               |              | 188,250.00    | 188,250.00     |
| (2) 合并范围减少 | 601,821.23    |              |               | 601,821.23     |
| (3) 其他     | 874,726.12    |              |               | 874,726.12     |
| 4、年末余额     | 8,959,237.26  | 1,260,094.29 | 13,415,574.24 | 23,634,905.79  |
| 三、减值准备     |               |              |               |                |
| 1、年初余额     |               |              |               |                |
| 2、本年增加金额   |               |              |               |                |

| 项 目      | 土地使用权         | 商标权        | 药品文号         | 合 计           |
|----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 计提   |               |            |              |               |
| 3、本年减少金额 |               |            |              |               |
| (1) 处置   |               |            |              |               |
| 4、年末余额   |               |            |              |               |
| 四、账面价值   |               |            |              |               |
| 1、年末账面价值 | 70,079,613.22 | 258,462.21 | 4,686,575.76 | 75,024,651.19 |
| 2、年初账面价值 | 73,327,550.47 | 418,477.52 | 7,514,434.76 | 81,260,462.75 |

## 15、 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加    | 本年减少 | 年末余额          |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 武汉双龙药业有限公司      | 71,338,245.33 |         |      | 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 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提   | 处置   |               |
| 武汉双龙药业有限公司      | 64,837,745.33 |      |      | 64,837,745.33 |
| 湖北宏源化学科技有限公司    | 310,487.71    |      |      | 310,487.71    |
| 合 计             | 65,148,233.04 |      |      | 65,148,233.04 |

## 16、 长期待摊费用

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加<br>金额   | 本年摊销<br>金额   | 其他减<br>少金额 | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修改造工程费  | 1,409,918.03 | 7,748,141.73 | 1,969,309.78 |            | 7,188,749.98 |
| 老厂区开发    | 285,251.54   | 526,564.12   | 811,815.66   |            |              |
| 动力中心改良支出 | 397,128.87   |              | 30,869.64    |            | 366,259.23   |

| 项 目        | 年初余额         | 本年增加<br>金额   | 本年摊销<br>金额   | 其他减<br>少金额 | 年末余额         |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| GMP再认证项目改造 |              | 497,757.22   |              |            | 497,757.22   |
| 合 计        | 2,092,298.44 | 8,772,463.07 | 2,811,995.08 |            | 8,052,766.43 |

### 17、 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明细

| 项 目       | 年末余额           |               | 年初余额          |              |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    | 19,173,882.77  | 3,016,730.75  | 12,046,750.82 | 1,829,040.46 |
| 递延收益      | 36,150,218.12  | 5,422,532.72  | 43,367,586.62 | 6,505,137.99 |
| 内部交易未实现利润 | 42,700,343.13  | 6,439,356.16  | 228,697.96    | 34,304.70    |
| 预提佣金      | 4,067,147.73   | 610,072.16    | 6,317,052.98  | 947,557.94   |
| 计提的安全生产费  | 661,375.67     | 165,343.92    |               |              |
| 合 计       | 102,752,967.42 | 15,654,035.71 | 61,960,088.38 | 9,316,041.09 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目                    | 年末余额           |               | 年初余额          |              |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                        | 应纳税暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>负债   | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债  |
| 非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果 | 20,052,864.88  | 5,013,216.22  | 22,831,568.64 | 5,707,892.16 |
| 资产的账面价值与计税基础不同产生的差异    | 109,998,135.59 | 16,499,720.34 |               |              |
| 合 计                    | 130,051,000.47 | 21,512,936.56 | 22,831,568.64 | 5,707,892.16 |

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 35,310,631.10 | 6,288,169.49  |
| 可抵扣亏损  | 25,132,492.03 | 16,495,374.95 |
| 合 计    | 60,443,123.13 | 22,783,544.44 |

**18、 其他非流动资产**

| 项 目        | 年末余额          | 年初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 预付购置土地使用权款 | 8,000,000.00  | 108,922,587.00 |
| 预付工程款、设备款  | 6,218,890.30  | 3,061,839.17   |
| 合 计        | 14,218,890.30 | 111,984,426.17 |

**19、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       |                | 13,530,000.00  |
| 保证+抵押借款    | 67,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 保证+抵押+质押借款 |                | 10,000,000.00  |
| 保证借款       | 41,438,628.00  |                |
| 信用借款       | 1,400,000.00   |                |
| 应付利息       | 140,277.52     | 543,292.28     |
| 合 计        | 109,978,905.52 | 114,073,292.28 |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**20、 应付票据**

| 种 类    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 合 计    | 23,000,000.00 | 82,000,000.00 |

注：于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

**21、 应付账款**

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 154,213,606.80 | 156,591,320.74 |
| 1-2 年（含 2 年） | 8,351,557.24   | 14,268,029.13  |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,297,331.49   | 3,173,231.10   |

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 5,312,370.80   | 4,782,758.67   |
| 合 计   | 172,174,866.33 | 178,815,339.64 |

## 22、 预收款项

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,097,894.11 | 17,881,339.25 |
| 1-2 年（含 2 年） | 786,102.50    | 94,466.59     |
| 2-3 年（含 3 年） | 36,699.96     | 190,013.32    |
| 3 年以上        | 90,875.29     | 78,970.77     |
| 合 计          | 27,011,571.86 | 18,244,789.93 |

## 23、 应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

| 项目                 | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬             | 27,273,657.89 | 127,849,033.05 | 129,281,485.56 | 25,841,205.38 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 | 1,135,103.73  | 8,380,298.60   | 8,356,511.07   | 1,158,891.26  |
| 三、辞退福利             |               |                |                |               |
| 合 计                | 28,408,761.62 | 136,229,331.65 | 137,637,996.63 | 27,000,096.64 |

### （2） 短期薪酬列示

| 项目                | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和<br>补贴 | 24,162,494.02 | 109,917,898.92 | 109,359,690.68 | 24,720,702.26 |
| 2、职工福利费           |               | 10,484,068.27  | 10,484,068.27  |               |
| 3、社会保险费           | 197,119.87    | 4,928,470.85   | 5,019,827.60   | 105,763.12    |
| 其中：医疗保险费          | 136,480.64    | 4,045,420.43   | 4,162,365.74   | 19,535.33     |
| 工伤保险费             | 60,639.23     | 526,255.49     | 500,666.93     | 86,227.79     |
| 生育保险费             |               | 356,794.93     | 356,794.93     |               |
| 4、住房公积金           | 2,914,044.00  | 2,260,896.01   | 4,160,200.01   | 1,014,740.00  |
| 5、工会经费和职工教育       |               | 257,699.00     | 257,699.00     |               |

| 项目  | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 经费  |               |                |                |               |
| 合 计 | 27,273,657.89 | 127,849,033.05 | 129,281,485.56 | 25,841,205.38 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,106,690.16 | 8,049,271.77 | 8,041,068.47 | 1,114,893.46 |
| 2、失业保险费  | 28,413.57    | 331,026.83   | 315,442.60   | 43,997.80    |
| 合 计      | 1,135,103.73 | 8,380,298.60 | 8,356,511.07 | 1,158,891.26 |

**24、 应交税费**

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 44,478,914.86 | 10,815,478.53 |
| 增值税     | 820,746.21    | 3,612,186.00  |
| 城市维护建设税 | 129,870.27    | 331,272.17    |
| 教育费附加   | 76,492.26     | 190,794.23    |
| 地方教育附加  | 38,246.14     | 109,721.01    |
| 房产税     | 549,198.57    | 638,604.04    |
| 土地使用税   | 290,895.09    | 418,367.97    |
| 印花税     | 114,442.14    | 89,273.65     |
| 环境保护税   | 31,264.62     | 81,360.53     |
| 个人所得税   | 162,735.47    |               |
| 合 计     | 46,692,805.63 | 16,287,058.13 |

**25、 其他应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 38,931,424.14 | 99,741,458.70 |
| 合 计   | 38,931,424.14 | 99,741,458.70 |

## 其他应付款按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



| 项 目      | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 押金\保证金   | 5,566,880.91  | 9,177,191.98  |
| 代收代付款    | 3,065,037.60  | 534,610.91    |
| 未付费用及报销款 | 12,958,454.48 | 13,639,424.53 |
| 预提费用     | 13,427,045.20 | 12,500,632.38 |
| 借款       | 3,440,000.00  | 63,440,000.00 |
| 其他       | 474,005.95    | 449,598.90    |
| 合 计      | 38,931,424.14 | 99,741,458.70 |

**26、 一年内到期的非流动负债**

| 项 目                  | 年末余额          | 年初余额           |
|----------------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、27）  | 40,775,963.31 | 139,713,494.47 |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、28） | 47,115,181.42 | 68,717,448.86  |
| 合 计                  | 87,891,144.73 | 208,430,943.33 |

**27、 长期借款**

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 保证+抵押借款              | 18,750,000.00  | 109,900,000.00 |
| 保证借款                 | 107,696,496.28 | 167,473,036.07 |
| 借款利息                 | 217,109.55     | 470,586.97     |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、26） | 40,775,963.31  | 139,713,494.47 |
| 合 计                  | 85,887,642.52  | 138,130,128.57 |

注：本集团不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

**28、 长期应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 27,147,565.94 | 75,595,339.77 |
| 合 计   | 27,147,565.94 | 75,595,339.77 |

**(1) 长期应付款**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目               | 年末余额          | 年初余额           |
|-------------------|---------------|----------------|
| 应付融资租赁款           | 74,262,747.36 | 144,312,788.63 |
| 减：一年内到期部分（附注六、26） | 47,115,181.42 | 68,717,448.86  |
| 合 计               | 27,147,565.94 | 75,595,339.77  |

**29、 递延收益**

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 43,367,586.62 | 1,070,000.00 | 8,287,368.50 | 36,150,218.12 |      |
| 合 计  | 43,367,586.62 | 1,070,000.00 | 8,287,368.50 | 36,150,218.12 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目      | 年初余额          | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|----------|
| 退城入园补助    | 43,367,586.62 |              |             | 8,265,076.83 |      | 35,102,509.79 | 与资产相关    |
| 三废焚烧炉项目补助 |               | 1,070,000.00 |             | 22,291.67    |      | 1,047,708.33  | 与资产相关    |
| 合计        | 43,367,586.62 | 1,070,000.00 |             | 8,287,368.50 |      | 36,150,218.12 | ——       |

**30、 股本**

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 352,749,600.00 |             |    |       |    |    | 352,749,600.00 |

**31、 资本公积**

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 20,621,994.39 |      |      | 20,621,994.39 |
| 合 计  | 20,621,994.39 |      |      | 20,621,994.39 |

**32、 专项储备**

| 项 目   | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额       |
|-------|------|---------------|--------------|------------|
| 安全生产费 |      | 10,213,197.09 | 9,551,821.42 | 661,375.67 |
| 合 计   |      | 10,213,197.09 | 9,551,821.42 | 661,375.67 |

**33、 盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,030,363.24 | 34,411,956.64 |      | 64,442,319.88 |
| 合 计    | 30,030,363.24 | 34,411,956.64 |      | 64,442,319.88 |

**34、 未分配利润**

| 项 目                   | 本 年            | 上 年            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 209,237,536.49 | 200,051,268.35 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 130,050.00     |                |
| 调整后年初未分配利润            | 209,367,586.49 | 200,051,268.35 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 314,402,755.05 | 12,121,161.79  |
| 减：提取法定盈余公积            | 34,411,956.64  | 2,934,893.65   |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 年末未分配利润               | 489,358,384.90 | 209,237,536.49 |

**35、 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额            |                | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,548,031,163.34 | 962,907,927.28 | 1,322,660,724.57 | 1,027,125,947.98 |
| 其他业务 | 26,380,283.46    | 22,105,197.57  | 6,392,277.47     | 4,687,142.84     |
| 合 计  | 1,574,411,446.80 | 985,013,124.85 | 1,329,053,002.04 | 1,031,813,090.82 |

**36、 税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,708,167.53 | 1,884,830.05 |
| 教育费附加   | 2,177,248.44 | 1,050,371.96 |

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 地方教育附加 | 1,074,408.37  | 546,143.89   |
| 房产税    | 1,949,437.02  | 1,970,881.67 |
| 土地使用税  | 694,266.96    | 1,673,471.78 |
| 印花税    | 685,512.57    | 535,272.37   |
| 环保税    | 122,672.50    | 700,233.24   |
| 其他     | 21,600.00     |              |
| 合 计    | 10,433,313.39 | 8,361,204.96 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 37、 销售费用

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬     | 7,476,888.73  | 6,462,458.21  |
| 运输费      | 29,293,228.37 | 26,808,053.01 |
| 市场开发与推广费 | 10,672,448.20 | 12,020,653.95 |
| 佣金       | 4,240,803.00  | 7,343,025.11  |
| 业务招待及差旅费 | 10,554,555.68 | 8,561,627.78  |
| 包装费      | 6,073,620.14  | 4,463,307.58  |
| 办公费      | 1,443,093.96  | 1,533,171.92  |
| 展览及广告费   | 1,392,970.18  | 1,378,854.92  |
| 其他       | 763,718.44    | 1,010,316.79  |
| 合 计      | 71,911,326.70 | 69,581,469.27 |

### 38、 管理费用

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬   | 22,177,633.54 | 18,145,946.30 |
| 折旧费    | 8,289,288.72  | 7,460,731.35  |
| 无形资产摊销 | 4,520,676.47  | 5,043,194.15  |
| 业务招待费  | 6,112,898.38  | 3,423,101.04  |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费     | 4,568,206.65  | 2,247,500.76  |
| 车辆运行费   | 2,595,982.79  | 2,020,803.76  |
| 中介机构服务费 | 2,925,570.30  | 1,431,899.41  |
| 差旅费及培训费 | 785,084.17    | 982,462.26    |
| 装修改造费   | 2,811,995.08  |               |
| 绿化保洁费   | 1,779,540.00  |               |
| 其他      | 3,748,810.48  | 4,873,755.46  |
| 合 计     | 60,315,686.58 | 45,629,394.49 |

**39、 研发费用**

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,561,100.97 | 20,254,507.69 |
| 折旧费  | 3,333,041.88  | 2,929,428.82  |
| 研发领料 | 15,305,899.94 | 9,911,633.63  |
| 委外研发 | 8,531,708.48  | 4,021,145.76  |
| 能源消耗 | 2,333,902.36  | 1,143,410.65  |
| 办公费  | 1,065,168.81  | 991,944.86    |
| 差旅费  | 441,244.33    | 546,636.06    |
| 其他   | 1,301,264.64  | 699,254.40    |
| 合 计  | 53,873,331.41 | 40,497,961.87 |

**40、 财务费用**

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息费用     | 34,236,247.98 | 38,490,196.34 |
| 减：利息收入   | 4,592,858.04  | 1,570,807.71  |
| 汇兑损益     | -1,653,015.50 | 2,059,018.97  |
| 手续费及其他   | 2,186,361.75  | 994,252.33    |
| 其他融资相关费用 | 150,000.00    | 3,198,884.63  |

| 项 目 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 30,326,736.19 | 43,171,544.56 |

#### 41、 其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 9,463,218.56 | 8,472,982.04 | 9,463,218.56  |
| 代扣个人所得税手续费返回 |              | 140.90       |               |
| 合 计          | 9,463,218.56 | 8,473,122.94 | 9,463,218.56  |

##### (2) 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目              | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 退城入园奖励            | 8,265,076.83 | 5,751,785.32 | 与资产相关           |
| 2017年省级科技惠民计划专项资金 |              | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 促进外贸及引资专项资金       |              | 700,000.00   | 与收益相关           |
| 生态文明建设“以奖代补”资金    |              | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 稳岗补贴              | 499,824.56   | 230,000.00   | 与收益相关           |
| 2016年科技创新以奖代补资金   |              | 181,500.00   | 与收益相关           |
| 知识产权转化引导及发展资金     |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 2017工业经济奖励工作经费    |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 社保补贴              |              | 49,696.72    | 与收益相关           |
| 外贸发展专项资金          | 40,000.00    |              | 与收益相关           |
| 2018年中央外经贸发展资金    | 100,000.00   |              | 与收益相关           |
| 科经局科技成果奖          | 85,500.00    |              | 与收益相关           |
| 扶贫车间建设奖补          | 40,000.00    |              | 与收益相关           |
| 罗田县2018年市场主体带动脱贫奖 | 330,525.50   |              | 与收益相关           |
| 2018年科经局引进转化科技成果奖 | 60,000.00    |              | 与收益相关           |

| 补助项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2018年企业进规奖 | 20,000.00    |              | 与收益相关           |
| 改造项目资金     | 22,291.67    |              | 与资产相关           |
| 合 计        | 9,463,218.56 | 8,472,982.04 |                 |

**42、 投资收益**

| 项 目                       | 本年发生额          | 上年发生额         |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -18,711,905.64 | -1,942,476.97 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |                | -1,258,641.07 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 109,998,135.59 | 525,610.34    |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         | 1,168,219.00   |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          | 228,123.29     | —             |
| 合 计                       | 92,682,572.24  | -2,675,507.70 |

注：丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得详见附注七.1 处置子公司。

**43、 信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 应收账款减值损失  | 348,449.62    | —     |
| 其他应收款坏账损失 | -3,237,891.79 | —     |
| 合 计       | -2,889,442.17 | —     |

**44、 资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 坏账损失   | —             | -9,167,489.18  |
| 存货跌价损失 | -9,822,871.97 | -1,578,853.10  |
| 商誉减值损失 |               | -58,060,616.26 |

| 项 目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 固定资产减值损失   | -11,309,799.81 |                |
| 长期股权投资减值损失 | -22,626,618.18 |                |
| 合 计        | -43,759,289.96 | -68,806,958.54 |

**45、 资产处置收益**

| 项 目               | 本年发生额       | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------|-------------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得(损失“-”) | -397,384.57 | 172,413.80 | -397,384.57   |
| 合 计               | -397,384.57 | 172,413.80 | -397,384.57   |

**46、 营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额     | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|--------------|---------------|
| 债务重组利得         | 8,876.25  | 739,008.46   | 8,876.25      |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           | 320,000.00   |               |
| 其他             | 61,802.92 | 328,963.47   | 61,802.92     |
| 合 计            | 70,679.17 | 1,387,971.93 | 70,679.17     |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目      | 本年发生额   |        |        | 上年发生额      |        |        | 与资产/收益相关 |
|-----------|---------|--------|--------|------------|--------|--------|----------|
|           | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入    | 计入其他收益 | 冲减成本费用 |          |
| 燃煤锅炉淘汰补贴款 |         |        |        | 320,000.00 |        |        | 与收益相关    |
| 合 计       |         |        |        | 320,000.00 |        |        |          |

**47、 营业外支出**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
|-----|-------|-------|---------------|



| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 38,316,325.10 | 2,566,094.51 | 38,316,325.10 |
| 对外捐赠支出      | 1,370,000.00  | 518,893.19   | 1,370,000.00  |
| 其他          | 742,024.87    | 1,378,781.01 | 742,024.87    |
| 合 计         | 40,428,349.97 | 4,463,768.71 | 40,428,349.97 |

#### 48、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 53,410,126.15 | 13,725,685.38 |
| 递延所得税费用 | 9,467,049.78  | -1,403,444.15 |
| 合 计     | 62,877,175.93 | 12,322,241.23 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 377,279,930.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 56,591,989.65  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -823,219.54    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 685,911.34     |
| 非应税收入的影响                       | 2,788,395.40   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,369,526.65   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年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 | 7,432,604.71   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 研发费加计扣除的影响                     | -5,168,032.28  |
| 所得税费用                          | 62,877,175.93  |

#### 49、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目                    | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------------------------|--------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金        | 4,124,670.36 | 10,218,452.44 |
| 其中：收到备用金退回、退回保证金、存款利息等 | 1,540,913.40 | 7,113,251.56  |
| 收到政府补助                 | 2,245,850.06 | 3,041,196.72  |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 75,991,003.54 | 59,467,131.98 |
| 其中：日常管理费用、研发费用、销售费用及财务手续费等 | 74,613,474.29 | 57,455,675.63 |

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                       | 本年发生额      | 上年发生额 |
|---------------------------|------------|-------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 436,128.42 |       |
| 其中：处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负差额 | 436,128.42 |       |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 60,971,064.71 | 360,000,000.00 |
| 其中：收到融资租赁款      | 23,000,000.00 | 137,500,000.00 |
| 收罗田县中小企业担保中心借款  | 20,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 收到非金融机构借款       |               | 94,500,000.00  |
| 票据、借款、融资租赁保证金净额 | 17,971,064.71 |                |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 184,602,696.45 | 245,318,423.77 |
| 其中：融资租赁租金       | 103,762,696.45 | 78,360,733.08  |
| 还罗田县中小企业担保中心借款  | 20,000,000.00  | 128,000,000.00 |
| 偿还非金融机构借款       | 60,000,000.00  | 23,000,655.90  |
| 票据、借款、融资租赁保证金净额 |                | 5,094,185.38   |
| 其他筹资相关费用        | 840,000.00     | 10,862,849.41  |

## 50、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本年金额            | 上年金额           |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                 |                |
| 净利润                                  | 314,402,755.05  | 11,763,368.56  |
| 加：资产减值准备                             | 43,759,289.96   | 68,806,958.54  |
| 信用减值损失                               | 2,889,442.17    | —              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折<br>旧          | 73,354,656.49   | 70,169,000.09  |
| 无形资产摊销                               | 4,497,075.63    | 4,818,268.48   |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,811,995.08    | 773,259.91     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收<br>益以“-”号填列） | 397,384.57      | -172,413.80    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 38,316,325.10   | 2,566,094.51   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 34,187,454.12   | 46,484,068.55  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -92,682,572.24  | 2,675,507.70   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -6,337,994.62   | -649,096.44    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 15,805,044.40   | -754,347.71    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -41,896,051.41  | 8,109,971.76   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -139,202,379.71 | -30,482,533.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -14,085,822.43  | -2,532,353.00  |
| 其他                                   |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 236,216,602.16  | 181,575,754.01 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                 |                |
| 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                             |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                 |                |
| 现金的年末余额                              | 144,442,600.22  | 98,004,822.68  |
| 减：现金的年初余额                            | 98,004,822.68   | 57,949,191.36  |

| 补充资料         | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 加：现金等价物的年末余额 |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额 |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | 46,437,777.54 | 40,055,631.32 |

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                    | 金 额        |
|------------------------|------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物  | 500,000.00 |
| 其中：罗田县康意药业有限公司         | 500,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 500,000.00 |
| 其中：罗田县康意药业有限公司         | 500,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额           |            |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                        | 144,442,600.22 | 98,004,822.68 |
| 其中：库存现金                     | 78,532.13      | 68,437.29     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 144,364,068.09 | 97,936,385.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |               |
| 二、现金等价物                     |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 144,442,600.22 | 98,004,822.68 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |               |

注：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。

## 51、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因               |
|------|----------------|--------------------|
| 货币资金 | 52,927,653.48  | 开立承兑汇票、借款保证金       |
| 固定资产 | 185,352,326.27 | 银行借款、开立银行承兑汇票、融资租赁 |
| 无形资产 | 45,595,564.75  | 银行借款、开立银行承兑汇票      |

| 项 目 | 年末账面价值         | 受限原因 |
|-----|----------------|------|
| 合 计 | 283,875,544.50 |      |

## 52、 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 9,915,474.39 | 6.9762 | 69,172,332.43 |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 6,242,811.60 | 6.9762 | 43,551,102.29 |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 146,080.00   | 6.9762 | 1,019,083.30  |
| 短期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 5,940,000.00 | 6.9762 | 41,438,628.00 |

## 七、 合并范围的变更

### 1、 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称           | 股权处置价款     | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式  | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据   | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-----------------|------------|------------|---------|------------|----------------|----------------------------------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |            | 59.00%     | 其他投资方增资 | 2019/6/6   | 完成工商变更，且已交接    |                                  |
| 罗田县康意药业有限公司     | 500,000.00 | 100.00%    | 转让      | 2019/12/31 | 完成工商变更，且收到股权对价 |                                  |

(续)

| 子公司名称      | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湖北中蓝宏源新能源材 | 41.00%             | 36,080,000.00    | 146,078,135.59   | 109,998,135.59         | 其他投资方交易价格                 |                             |

| 子公司名称                | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 料有限公司<br>罗田县康意药业有限公司 |                    |                  |                  |                        |                           |                             |

注：2019 年，公司与中化蓝天集团有限公司（以下简称“中化蓝天”）签订《关于六氟磷酸锂业务之合作协议》，协议约定：公司拟设立全资子公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司（以下简称“中蓝宏源”）作为目标公司，用于承接公司 4000T/年六氟磷酸锂装置及相关资产，公司设立时注册资本 3,608 万元。

2019 年 6 月 5 日，中化蓝天按约定以 21,021 万元的对价对中蓝宏源增资，增资后中蓝宏源注册资本 8,800 万元，其中中化蓝天持股 59%，公司持股 41%，于 2019 年 6 月 6 日办理完毕工商变更登记手续，公司对中蓝宏源投资由成本法改为权益法核算，并按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得，确认投资收益 10,999.81 万元。

## 2、其他原因的合并范围变动

### 新设主体

| 名称              | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产        | 合并日至期末净利润   |
|-----------------|------------|--------------|-------------|
| 罗田县长鸿置业有限责任公司   | 2019/1/11  | 1,643,597.05 | -356,402.95 |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 2019/3/14  |              |             |
| 罗田县康意药业有限公司     | 2019/4/30  |              |             |
| 武穴宏源药业有限公司      | 2019/10/14 | 8,872,293.31 | -7,706.69   |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 本集团的构成

| 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 |      |

| 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       | 鸟嘌呤及中间体、维生素B3及中间体的生产和销售              | 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    | 中药制剂研制、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 | 中药制剂研制、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        | 房地产开发经营、酒店管理、建筑材料、装饰材料的销售            | 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、六氟磷酸锂、医药制剂的研发、生产及经营 | 100.00   |    | 设立        |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地  | 注册地      | 业务性质                      | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|--------|----------|---------------------------|----------|----|---------------------|
|                 |        |          |                           | 直接       | 间接 |                     |
| 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、无机盐生产、销售；货物、技术进出口业务 | 41.00    |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目   | 年末余额/本年发生额      |
|------|-----------------|
|      | 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |
| 流动资产 | 91,306,688.84   |

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额      |                |
|----------------------|-----------------|----------------|
|                      | 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |                |
| 非流动资产                |                 | 367,451,481.01 |
| 资产合计                 |                 | 458,758,169.85 |
| 流动负债                 |                 | 297,475,251.03 |
| 非流动负债                |                 |                |
| 负债合计                 |                 | 297,475,251.03 |
| 归属于母公司股东权益           |                 | 161,282,918.82 |
| 按持股比例计算的净资产份额        |                 | 66,125,996.72  |
| 调整事项                 |                 |                |
| —商誉                  |                 |                |
| —内部交易未实现利润           |                 |                |
| —其他                  |                 | 17,237,220.00  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                 | 83,363,216.72  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                 |                |
| 营业收入                 |                 | 58,658,583.01  |
| 净利润                  |                 | -42,958,972.44 |
| 终止经营的净利润             |                 |                |
| 其他综合收益               |                 |                |
| 综合收益总额               |                 | -42,958,972.44 |
| 本年收到的来自联营企业的股利       |                 |                |

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 7,367,284.10  | 8,463,506.46  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -1,096,222.37 | -1,942,476.97 |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -1,096,222.37 | -1,942,476.97 |



## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

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

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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       | 与本集团的关系 |
|-----------------|---------|
| 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    |

### 4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------|-------------|
| 尹国平     | 董事长、共同控制方   |
| 廖利萍     | 共同控制方       |
| 徐双喜     | 董事、总经理      |
| 刘展良     | 董事、副总经理     |
| 段小六     | 董事          |
| 邓支华     | 董事、副总经理     |
| 雷高良     | 监事会主席       |
| 程思远     | 副总经理        |
| 廖胜如     | 副总经理        |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系      |
|---------|------------------|
| 肖拥华     | 总监               |
| 丁志华     | 总监               |
| 蔡晓红     | 与董事关系密切的家庭成员     |
| 俞建春     | 与董事关系密切的家庭成员     |
| 匡丽丹     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 张桂峰     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 张丽      | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 肖丽华     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 刘雪姣     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 刘署红     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |
| 张小红     | 与高级管理人员关系密切的家庭成员 |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 采购商品   | 12,201,536.30 |       |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 加工服务   | 4,586,343.00  |       |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 废酸处理   | 6,118,779.58  |       |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 采购材料   | 54,377.00     |       |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 其他     | 607,084.13    |       |
| 上海麦步医药科技有限公司    | 委托开发   | 1,700,000.00  |       |

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方         | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-------------|--------|--------------|------------|
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 销售蒸汽   | 1,246,069.73 | 539,400.00 |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 其他     | 145,231.00   |            |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 销售金银花露 |              | 65,093.59  |

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额     |
|-----------------|--------|---------------|-----------|
| 湖北楚天舒药业有限公司     | 销售包装材料 |               | 95,090.27 |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 销售材料   | 13,170,171.64 |           |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 销售水电汽  | 9,272,523.16  |           |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 废水处理   | 119,214.16    |           |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 其他     | 545,986.27    |           |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 销售金银花露 | 18,584.07     |           |

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为承租方

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费   | 上年确认的租赁费 |
|-----------------|--------|------------|----------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 综合楼租赁  | 153,896.43 |          |

## (3) 关联担保情况

## ① 本集团作为担保方

| 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 |
|-------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 6,000,000.00  | 2017/11/2 | 2022/11/1  | 否          |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 4,000,000.00  | 2018/5/28 | 2019/5/28  | 是          |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 4,000,000.00  | 2019/6/17 | 2020/6/16  | 否          |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 5,000,000.00  | 2018/4/3  | 2019/4/3   | 是          |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 5,000,000.00  | 2019/4/25 | 2020/4/25  | 否          |
| 湖北楚天舒药业有限公司 | 2,600,000.00  | 2018/3/27 | 2019/3/27  | 是          |
| 湖北新诺维化工有限公司 | 20,000,000.00 | 2018/1/2  | 2020/11/30 | 否          |
| 湖北同德堂药业有限公司 | 9,000,000.00  | 2016/5/11 | 2019/5/11  | 是          |

## ②本集团作为被担保方

| 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、武汉双龙药业有限公司 | 41,438,628.00 | 2019/3/27 | 2020/3/13 | 否          |

| 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、武汉双龙药业有限公司                             | 39,764,340.00 | 2019/1/14 | 2019/12/13 | 是          |
| 尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司                             | 10,000,000.00 | 2019/1/16 | 2019/3/31  | 是          |
| 尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司                             | 10,000,000.00 | 2019/3/22 | 2019/6/18  | 是          |
| 尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司                             | 10,000,000.00 | 2019/11/6 | 2020/2/6   | 否          |
| 尹国平、肖拥华  | 20,000,000.00 | 2019/3/6  | 2019/3/26  | 是          |
| 尹国平  | 23,000,000.00 | 2019/5/16 | 2022/5/15  | 否          |
| 尹国平  | 30,000,000.00 | 2018/11/2 | 2021/11/1  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华、廖利萍                    | 22,000,000.00 | 2019/6/14 | 2020/6/14  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华、廖利萍                    | 15,000,000.00 | 2019/8/14 | 2020/8/14  | 否          |
| 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                 | 10,000,000.00 | 2019/7/19 | 2020/7/19  | 否          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜 | 20,000,000.00 | 2019/1/8  | 2019/7/8   | 是          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜 | 10,000,000.00 | 2019/1/15 | 2019/7/15  | 是          |
| 尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良                                | 17,400,000.00 | 2019/4/16 | 2019/10/16 | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 10,000,000.00 | 2019/2/21 | 2019/8/21  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 10,000,000.00 | 2019/2/21 | 2019/5/21  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 13,000,000.00 | 2019/3/6  | 2019/9/6   | 是          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜 | 10,000,000.00 | 2019/7/29 | 2019/10/29 | 是          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新                                | 10,000,000.00 | 2019/8/13 | 2019/11/13 | 是          |

| 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 |
|--|---------------|------------|------------|------------|
| 诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜  |               |            |            |            |
| 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   | 12,000,000.00 | 2019/8/23  | 2019/11/23 | 是          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜                                 | 10,000,000.00 | 2019/9/25  | 2019/12/25 | 是          |
| 湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜                                 | 10,000,000.00 | 2019/7/29  | 2020/1/29  | 否          |
| 尹国平  | 10,000,000.00 | 2019/12/25 | 2020/11/27 | 否          |
| 尹国平、徐双喜、段小六、刘展良、雷高良、肖拥华、邓志华、廖利萍  | 30,000,000.00 | 2018/9/7   | 2021/9/7   | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰 | 40,000,000.00 | 2017/6/29  | 2023/6/28  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰 | 50,000,000.00 | 2017/7/4   | 2023/6/28  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰 | 40,000,000.00 |            | 2023-6-28  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司                         | 50,000,000.00 | 2017-1-11  | 2020-1-11  | 否          |
| 尹国平、廖利萍  | 32,967,000.00 | 2017-3-24  | 2020-3-24  | 否          |
| 尹国平、廖利萍  | 25,000,000.00 | 2018-2-13  | 2023-2-11  | 否          |

| 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、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远  | 32,000,000.00 | 2018-8-3   | 2021-8-3   | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰         | 49,000,000.00 | 2015-12-4  | 2020-9-22  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰 | 40,000,000.00 | 2016-6-27  | 2020-9-22  | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司                                | 40,000,000.00 | 2018-1-2   | 2020-11-30 | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司                                 | 33,600,000.00 | 2016-11-30 | 2019-11-29 | 是          |
| 尹国平  | 20,000,000.00 | 2018-5-10  | 2019-5-10  | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、肖拥华  | 25,000,000.00 | 2018-7-7   | 2019-7-7   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、肖拥华、廖利萍  | 15,000,000.00 | 2018-9-26  | 2019-9-26  | 是          |
| 尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司   | 10,000,000.00 | 2018-11-30 | 2019-1-15  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 30,000,000.00 | 2018-12-28 | 2019-11-25 | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 28,000,000.00 | 2016-5-13  | 2019-4-17  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 22,000,000.00 | 2016-3-15  | 2019-2-1   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司                                 | 30,000,000.00 | 2016-5-19  | 2019-5-18  | 是          |

| 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  | 49,450,549.45 | 2016-11-15 | 2019-11-20 | 是          |
| 尹国平、徐双喜、廖利萍、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司 | 10,000,000.00 | 2018-12-26 | 2019-6-26  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 6,000,000.00  | 2018-9-27  | 2019-3-27  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 7,000,000.00  | 2018-12-12 | 2019-6-12  | 是          |
| 尹国平、廖利萍  | 5,000,000.00  | 2018-9-12  | 2019-3-12  | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍                                | 5,000,000.00  | 2018-8-9   | 2019-2-9   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍                                | 5,000,000.00  | 2018-9-5   | 2019-3-5   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍                                | 7,400,000.00  | 2018-11-5  | 2019-2-5   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍                                | 2,600,000.00  | 2018-11-5  | 2019-5-5   | 是          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司    | 20,000,000.00 | 2018-1-2   | 2020-11-30 | 否          |
| 尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、武汉双龙药业有限公司     | 9,000,000.00  | 2016-5-11  | 2019-5-11  | 是          |

#### (4) 关联方资金拆借

①2017年11月8日，湖北楚天舒药业有限公司（以下简称“楚天舒药业”）召开股东会，决定由全体股东按照持股比例向楚天舒药业提供600万元的资金支持，用于补充流动资金，按照6%的年利率计息。2019年度公司应向楚天舒收取的资金占用费为182,00.00元（含税）。

②与湖北中蓝宏源新能源材料有限公司资金拆借详见九、5（7）。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-----------------|--------|------------|-------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 资产转让   | 391,584.98 |       |

#### (6) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,353,586.58 | 3,559,496.99 |

### (7) 其他关联交易

2019 年，公司与中化蓝天集团有限公司（以下简称“中化蓝天”）签订关于六氟磷酸锂业务之《合作协议》，协议约定由公司设立全资子公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司（简称“中蓝宏源”）作为目标公司，注册资本 3,608 万元，开展六氟磷酸锂产品，中化蓝天拟对目标公司进行增资 5,192 万元，增资后目标公司注册资本 8,800 万元，中化蓝天持有目标公司 59% 股权。

2019 年 3 月，公司与中蓝宏源签订协议，约定公司将其所拥有的 4000T/年六氟磷酸锂装置及业务相关资产划拨中蓝宏源，划拨资产账面净值 395,029,027.92 元。公司与中化蓝天签订补充协议，约定公司按《合作协议》向中蓝宏源注入资产所形成的负债，减去中化蓝天按《合作协议》的约定对其认缴的增资额，为中蓝宏源对公司的负债，至 2019 年 12 月 31 日，中蓝宏源偿还上述负债的 50%，并按中国人民银行公布的一年期银行贷款基准利率向公司支付利息，至 2020 年 12 月 31 日，偿还剩余部分并支付利息。公司 2019 年度确认对中蓝宏源的利息收入 3,720,334.94 元（含税）。

## 6、关联方应收应付款项

### 应收项目

| 项目名称            | 年末余额           |              | 年初余额         |            |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|------------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款：          |                |              |              |            |
| 湖北楚天舒药业有限公司     | 3,522,519.49   | 358,963.37   | 3,520,619.47 | 205,929.18 |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 144,705,989.45 | 2,894,119.79 |              |            |
| 合计              | 148,228,508.94 | 3,253,083.16 | 3,520,619.47 | 205,929.18 |

## 7、关联方承诺

2019 年 12 月 23 日，本公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于 2020 年度对外担保的议案》，拟在 2020 年度为联营企业湖北楚天舒药业有限公司提供不超过人民币 1,500 万元融资担保（包括银行贷款担保和其他对外融资担保）。本次对外担保事项已经本公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

## 十、 承诺及或有事项



**1、 重大承诺事项**

本公司及子公司为关联方担保事项详见本附注（九）5（3）。

**2、 或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

于 2020 年 4 月 27 日，本公司第三届董事会召开第二次会议，批准 2019 年度利润分配预案为：不进行利润分配。本预案尚需提交股东大会审议。

**十二、 公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

| 账 龄        | 年末余额          |
|------------|---------------|
| 1年以内（含1年）  | 78,696,871.15 |
| 1年至2年（含2年） | 255,941.99    |
| 2年至3年（含3年） | 577.00        |
| 3年至4年（含4年） | 47,505.59     |
| 4年以上       | 4,197,582.75  |
| 小 计        | 83,198,478.48 |
| 减：坏账准备     | 5,835,407.34  |
| 合 计        | 77,363,071.14 |

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

| 类 别      | 年末余额         |       |              |         | 账面价值 |
|----------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|          | 账面余额         |       | 坏账准备         |         |      |
|          | 金额           | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备 | 4,168,191.63 | 5.01  | 4,168,191.63 | 100.00  |      |

| 类 别            | 年末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 的应收账款          |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,030,286.85 | 94.99  | 1,667,215.71 | 2.11     | 77,363,071.14 |
| 其中：账龄组合        | 79,030,286.85 | 94.99  | 1,667,215.71 | 2.11     | 77,363,071.14 |
| 合 计            | 83,198,478.48 | —      | 5,835,407.34 | —        | 77,363,071.14 |

(续)

| 类 别            | 年初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 5,489,762.80  | 5.83   | 5,489,762.80 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 88,746,210.55 | 94.17  | 2,779,796.64 | 3.13     | 85,966,413.91 |
| 其中：账龄组合        | 88,606,001.35 | 94.02  | 2,779,796.64 | 3.14     | 85,826,204.71 |
| 合并范围内组合        | 140,209.20    | 0.15   |              |          | 140,209.20    |
| 合 计            | 94,235,973.35 | —      | 8,269,559.44 | —        | 85,966,413.91 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）      | 年末余额         |              |          |             |
|----------------|--------------|--------------|----------|-------------|
|                | 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     | 1,993,136.40 | 1,993,136.40 | 100.00   | 涉及诉讼，预计难以收回 |
| 张家港华天新材料科技有限公司 | 1,700,760.83 | 1,700,760.83 | 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   | 预计难以收回      |
| 合 计            | 4,168,191.63 | 4,168,191.63 | —        | —           |

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目         | 年末余额          |              |          |
|-------------|---------------|--------------|----------|
|             | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年)  | 78,696,871.15 | 1,573,937.42 | 2.00     |
| 1年至2年 (含2年) | 255,941.99    | 25,594.20    | 10.00    |
| 2年至3年 (含3年) | 577.00        | 288.50       | 50.00    |
| 3年至4年 (含4年) | 47,505.59     | 38,004.47    | 80.00    |
| 4年以上        | 29,391.12     | 29,391.12    | 100.00   |
| 合 计         | 79,030,286.85 | 1,667,215.71 |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额      |           |              |      | 年末余额         |
|------|--------------|-------------|-----------|--------------|------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或核销        | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 5,489,762.80 | -262,571.17 |           | 1,059,000.00 |      | 4,168,191.63 |
| 账龄组合 | 2,779,796.64 | -108,701.40 |           | 1,003,879.53 |      | 1,667,215.71 |
| 合 计  | 8,269,559.44 | -371,272.57 |           | 2,062,879.53 |      | 5,835,407.34 |

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,062,879.53 |

## 其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|-------------|---------|-----------|
| 上海唐耀经贸发展有限公司 | 货款     | 1,059,000.00 | 无可执行财产，无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合 计          | ——     | 1,059,000.00 | ——          | ——      | ——        |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 45,811,553.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 916,231.07 元。

## (6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**2、其他应收款**

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 435,743,799.26 | 128,820,733.16 |
| 合 计   | 435,743,799.26 | 128,820,733.16 |

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 391,564,844.71 |
| 1 至 2 年 | 39,257,921.84  |
| 2 至 3 年 | 8,287,098.18   |
| 3 至 4 年 | 236,620.66     |
| 5 年以上   | 25,000.00      |
| 小 计     | 439,371,485.39 |
| 减：坏账准备  | 3,627,686.13   |
| 合 计     | 435,743,799.26 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质         | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款  | 290,205,304.61 | 124,296,850.41 |
| 非合并范围内关联方往来款 | 148,228,508.94 | 3,520,619.47   |
| 保证金/押金       | 220,000.00     | 703,046.73     |
| 备用金          | 425,928.40     |                |
| 其他           | 291,743.44     | 691,790.72     |
| 小 计          | 439,371,485.39 | 129,212,307.33 |
| 减：坏账准备       | 3,627,686.13   | 391,574.17     |
| 合 计          | 435,743,799.26 | 128,820,733.16 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计 |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |    |
|      |                    |                              |                              |    |

| 坏账准备   | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额   | 391,574.17         |                              |                              | 391,574.17   |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本年：<br>——转入第二阶段<br>——转入第三阶段<br>——转回第二阶段<br>——转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提   | 2,999,491.30       |                              | 236,620.66                   | 3,236,111.96 |
| 本年转回   |                    |                              |                              |              |
| 本年转销   |                    |                              |                              |              |
| 本年核销   |                    |                              |                              |              |
| 其他变动   |                    |                              |                              |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 3,391,065.47       |                              | 236,620.66                   | 3,627,686.13 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 |            | 236,620.66   |       |       |      | 236,620.66   |
| 账龄组合 | 391,574.17 | 2,999,491.30 |       |       |      | 3,391,065.47 |
| 合 计  | 391,574.17 | 3,236,111.96 |       |       |      | 3,627,686.13 |

⑤公司本年无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质                | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备年末<br>余额 |
|-----------------------|---------------------|----------------|-------|------------------------------|--------------|
| 罗田县长鸿<br>置业有限责<br>任公司 | 合并范围<br>内关联方<br>往来款 | 173,762,187.00 | 1 年以内 | 39.55                        |              |

| 单位名称            | 款项性质         | 年末余额           | 账龄                   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 | 非合并范围内关联方往来款 | 144,705,989.45 | 1 年以内                | 32.93                | 2,894,119.79 |
| 湖北同德堂药业有限公司     | 合并范围内关联方往来款  | 45,428,584.77  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年    | 10.34                |              |
| 湖北新诺维化工有限公司     | 合并范围内关联方往来款  | 39,180,952.91  | 1 年以内                | 8.92                 |              |
| 武汉双龙药业有限公司      | 合并范围内关联方往来款  | 31,833,579.93  | 1 年以内<br>1-2 年 2-3 年 | 7.25                 |              |
| 合计              | ——           | 434,911,294.06 | ——                   | 98.99                | 2,894,119.79 |

⑦公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额           |               |                | 年初余额           |               |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|            | 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     | 137,106,821.26 | 51,975,066.18 | 85,131,755.08  | 126,226,821.26 | 51,975,066.18 | 74,251,755.08 |
| 对联营、合营企业投资 | 90,451,243.96  |               | 90,451,243.96  | 8,067,755.36   |               | 8,067,755.36  |
| 合计         | 227,558,065.22 | 51,975,066.18 | 175,582,999.04 | 134,294,576.62 | 51,975,066.18 | 82,319,510.44 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北同德堂药业有限公司 | 19,115,519.00 |      |      | 19,115,519.00 |          |          |

| 被投资单位           | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额      |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 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      | 85,141,766.18  |               |               | 85,141,766.18  |          | 51,975,066.18 |
| 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      |                | 8,880,000.00  |               | 8,880,000.00   |          |               |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |                | 36,080,000.00 | 36,080,000.00 |                |          |               |
| 合计              | 126,226,821.26 | 46,960,000.00 | 36,080,000.00 | 137,106,821.26 |          | 51,975,066.18 |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额         | 本年增减变动        |      |                |          |        |
|-----------------|--------------|---------------|------|----------------|----------|--------|
|                 |              | 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 |
| 联营企业：           |              |               |      |                |          |        |
| 湖北楚天舒药业有限公司     | 5,687,014.53 |               |      | -323,625.66    |          |        |
| 上海麦步医药科技有限公司    | 2,380,740.83 |               |      | -656,102.46    |          |        |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |              | 36,080,000.00 |      | -17,615,683.28 |          |        |
| 合计              | 8,067,755.36 | 36,080,000.00 |      | -18,595,411.40 |          |        |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | 年末余额 | 减值准备 |
|-------|--------|------|------|
|-------|--------|------|------|

|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |               | 年末余额 |
|-----------------|-------------|--------|---------------|---------------|------|
| 联营企业：           |             |        |               |               |      |
| 湖北楚天舒药业有限公司     |             |        |               | 5,363,388.87  |      |
| 上海麦步医药科技有限公司    |             |        |               | 1,724,638.37  |      |
| 湖北中蓝宏源新能源材料有限公司 |             |        | 64,898,900.00 | 83,363,216.72 |      |
| 合 计             |             |        | 64,898,900.00 | 90,451,243.96 |      |

#### 4、 收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额            |                | 上年发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,378,732,714.04 | 849,680,451.83 | 1,126,023,174.77 | 886,756,899.38 |
| 其他业务 | 51,671,161.44    | 46,697,171.41  | 25,462,913.17    | 21,090,529.72  |
| 合 计  | 1,430,403,875.48 | 896,377,623.24 | 1,151,486,087.94 | 907,847,429.10 |

#### 5、 投资收益

| 项 目                       | 本年发生额          | 上年发生额         |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -18,595,411.40 | -2,024,372.91 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 6,108.74       | -3,584,901.81 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 64,898,900.00  |               |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         | 1,168,219.00   |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          | 228,123.29     | —             |
| 合 计                       | 47,705,939.63  | -5,609,274.72 |

### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目                       | 金额            | 说明 |
|---------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                | 71,284,425.92 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 |               |    |



| 项 目   | 金 额           | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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  | 9,463,218.56  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 3,629,062.97  |     |
| 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |               |     |
| 非货币性资产交换损益  |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |     |
| 债务重组损益  |               |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |               |     |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |     |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 228,123.29    |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -2,041,345.70 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,168,219.00  |     |
| 小 计   | 83,731,704.04 |     |
| 所得税影响额  | 11,023,268.01 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |     |
| 合 计   | 72,708,436.03 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 40.82             | 0.89       | 0.89       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 31.38             | 0.69       | 0.69       |

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会办公室

湖北省宏源药业科技股份有限公司  
2020年4月29日