



宏源药业

NEEQ : 831265

湖北省宏源药业科技股份有限公司

HubeiHongyuanPharmaceuticalTechnologyCo.ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 1、2021 年 2 月，公司董事长尹国平先生荣获中共黄冈市委、黄冈市人民政府授予的第二届“黄冈市杰出人才”称号；
- 2、2021 年 6 月，公司通过湖北证监局首次公开发行股票并在创业板上市辅导验收；
- 3、2021 年 6 月，公司被罗田县委统战部、工商联、扶贫办授予“百企帮百村”精准扶贫行动“先进民营企业”；
- 4、2021 年 6 月，公司向深圳证券交易所报送了首次公开发行股票并在创业板上市的申报材料，并已获交易所受理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	38
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	41
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录	146

第一节 重要提示、目录和释义

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）肖拥华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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产生一定的影响。
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 2020 年 12 月 1 日取得了科技部、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 GR202042000980，有效期 3 年。报告期内，公司减按 15% 税率

	<p>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，或者公司不能持续通过高新技术企业认定，或者国家税收优惠政策发生重大变化，将会对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
安全生产与环保风险	<p>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、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。</p>
经营资质获取风险	<p>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、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。</p>
新冠肺炎疫情影响的风险	<p>新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发、3 月在全球蔓延以来，宏观经济及产业链上下游均受到较大影响。虽然国内疫情已经得到有效控制，但疫情在全球发展情况尚不明朗。若疫情在全球范围内进一步持续或反弹，则可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。</p>
国际关系变化的风险	<p>近年，国际环境有趋于动荡的趋势，若国际环境进一步恶化，势必会影响公司的出口业务，则可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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，公司参股公司
麦步医药	指	上海麦步医药科技有限公司，公司参股公司
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
武穴宏源	指	武穴宏源药业有限公司，公司全资子公司
宏源氟化工	指	湖北省宏源氟化工有限责任公司，公司全资孙公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	尹聃
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号
电话	0713-5072024
传真	0713-5072024
电子邮箱	831265@hbhypharm.com
公司网址	http://www.hbhypharm.com
办公地址	湖北省罗田县凤山镇经济开发区宏源路 8 号
邮政编码	438600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271） -化学药品原料药制造（C2710）
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	352,749,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	11
控股股东	控股股东为（尹国平 阎晓辉 廖利萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹国平 阎晓辉 廖利萍），一致行动人为（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	湖北省黄冈市罗田县凤山镇经济 开发区宏源路 8 号	否
注册资本（元）	352,749,600.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	698,736,556.61	676,288,877.34	3.32%
毛利率%	36.38%	39.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	198,107,385.76	121,690,226.26	62.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	195,317,069.94	123,655,213.78	57.95%
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)	15.44%	12.30%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	15.22%	12.50%	-
基本每股收益	0.56	0.34	65.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,938,424,872.48	1,751,448,165.52	10.68%
负债总计	555,653,481.21	567,372,046.07	-2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,382,771,391.27	1,184,076,119.45	16.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.92	3.36	16.67%
资产负债率% (母公司)	23.87%	27.78%	-
资产负债率% (合并)	28.67%	32.39%	-
流动比率	1.98	1.88	-
利息保障倍数	172.66	20.77	-

(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	106,917,870.68	103,084,971.43	3.72%
应收账款周转率	5.88	5.56	-
存货周转率	1.17	1.43	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.68%	3.64%	-
营业收入增长率%	3.32%	-17.74%	-
净利润增长率%	62.80%	-50.31%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-190,051.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	4,033,289.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	13,232.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-522,170.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,334,300.15
减：所得税影响数	543,984.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,790,315.82

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租罗田理工中专专业学校的房产，租赁期为 15 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,469,893.20 元，租赁负债 7,469,893.20 元。

——本集团承租罗田县长源污水处理有限公司的土地，租赁期为 30 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,394,181.04 元，租赁负债 1,394,181.04 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			8,864,074.24	8,864,074.24
一年内到期的非流动负债			741,742.77	741,742.77
租赁负债			8,122,331.47	8,122,331.47

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	12,781,995.69	12,781,995.69
减：采用简化处理的租赁付款额		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	12,781,995.69	12,781,995.69
增量借款利率加权平均值	4.90%	4.90%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	8,864,074.24	8,864,074.24
其中：一年内到期的租赁负债	741,742.77	741,742.77

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属的行业是医药制造业，是一家集有机化学原料、医药中间体、原料药及医药制剂研发、生产和销售为一体的高新技术企业。

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、2-甲基-5-硝基咪唑、乙醛酸、乙二醛等。此外，报告期内，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，但该业务亦是公司进一步做大做强医药产业的业务拓展方向。此外，公司亦生产锂电池电解液的主要材料之一——六氟磷酸锂。

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，以及具备“人本、团结、敬业、创新、发展、共赢”核心价值观的核心管理团队，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、濮阳永金化工有限公司等。

公司采取以销定产与安全库存相结合的生产管理模式，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。

公司是湖北省创新型企业，与复旦大学、武汉大学、四川大学、武汉工程大学和湖北中医药大学等知名高校保持密切交流和良好的合作研发关系，建有省级企业技术中心、湖北省氟化工工程技术研究中心，形成了较完善的技术创新体系，在有机化学原料、原料药及医药中间体、医药制剂等方面拥有多项自主知识产权和技术。公司已通过 GMP、ISO9001、ISO14001 等认证和 CEP、REACH 等注册，产品面向世界，远销亚洲、欧洲、非洲、美洲等几十个国家和地区。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 69,873.66 万元，较上年同期 67,628.89 万元增加 2,244.77 万元，增幅 3.32%；归属挂牌公司股东的净利润 19,810.74 万元，较上年同期 12,169.02 万元增加 7,641.72 万元，增幅 62.80%。

截至报告期末，公司资产总额 193,842.49 万元，较上年末 175,144.82 万元增加 18,697.67 万元，增幅 10.68%；负债总额 55,565.35 万元，较上年末 56,737.20 万元减少 1,171.86 万元，减幅 2.07%；经营活动产生的现金流量净额 10,691.79 万元，较上年同期 10,308.50 万元增加 383.29 万元，增幅 3.72%。

营业收入较上年同期增加 2,244.77 万元的主要原因是新能源产品价格大幅上涨。

（二）行业情况

国家带量采购、医保目录的调整和谈判、《药品管理法》的修订、《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》等政策及陆续出台的一系列配套文件都对整个医药行业格局产生了深远影响，在加速行业洗牌的同时也将进一步加大整个行业的集中度。另外，此次突发的疫情更是催化了国内公共卫生系统改革，医药、医疗行业作为战略地位的高度在国家层面的重大会议上被多次提出，加之国家各类鼓励新药创制的配套政策和措施的陆续推出，对整个医药行业未来的持续健康发展都具有重要影响。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	171,764,915.32	8.86%	264,490,751.68	15.10%	-35.06%
应收票据	143,748,181.30	7.42%	136,219,601.46	7.78%	5.53%

应收账款	122,870,999.61	6.34%	103,808,185.35	5.93%	18.36%
交易性金融资产	-	0.00%	3,000,000.00	0.17%	-100.00%
应收款项融资	70,873,932.34	3.66%	68,634,216.60	3.92%	3.26%
预付款项	15,152,592.53	0.78%	14,194,595.20	0.81%	6.75%
其他应收款	1,514,591.81	0.08%	1,540,121.55	0.09%	-1.66%
存货	419,640,197.45	21.65%	343,264,389.29	19.60%	22.25%
其他流动资产	5,600,181.32	0.29%	5,363,647.06	0.31%	4.41%
长期股权投资	148,605,163.18	7.67%	97,238,773.45	5.55%	52.83%
固定资产	551,555,592.63	28.45%	516,416,333.04	29.49%	6.80%
在建工程	56,175,236.35	2.90%	67,568,131.14	3.86%	-16.86%
使用权资产	9,122,106.91	0.47%	-	0.00%	
无形资产	137,107,723.20	7.07%	71,119,313.97	4.06%	92.79%
商誉	6,500,500.00	0.34%	6,500,500.00	0.37%	0.00%
长期待摊费用	9,592,368.32	0.49%	10,735,497.16	0.61%	-10.65%
递延所得税资产	15,142,140.93	0.78%	14,536,348.63	0.83%	4.17%
其他非流动资产	53,458,449.28	2.76%	26,817,759.94	1.53%	99.34%
短期借款	60,076,486.13	3.10%	148,415,890.86	8.47%	-59.52%
应付票据	85,755,247.76	4.42%	20,668,938.55	1.18%	314.90%
应付账款	151,643,802.54	7.82%	134,413,314.21	7.67%	12.82%
合同负债	13,759,846.13	0.71%	13,932,911.43	0.80%	-1.24%
应付职工薪酬	9,751,403.40	0.50%	24,675,573.15	1.41%	-60.48%
应交税费	30,122,399.67	1.55%	41,738,657.44	2.38%	-27.83%
其他应付款	31,231,533.99	1.61%	21,819,050.76	1.25%	43.14%
一年内到期的非流动负债	874,342.77	0.05%	-	0%	
其他流动负债	97,755,863.13	5.04%	96,013,841.08	5.48%	1.81%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金的减少主要系归还借款和武穴宏源购置无形资产付款所致；
 交易性金融资产减少系本期交易性金融资产到期收回所致；
 长期股权投资增加主要系对联营企业中蓝宏源的投资收益增加所致；
 无形资产增加主要系武穴宏源购置无形资产所致；
 其他非流动资产增加主要系预付工程款及设备款增加所致；
 短期借款减少主要系归还借款所致；
 应付票据增加主要系公司开展票据池业务所致；
 应付职工薪酬减少主要是本期发放上年度年终奖所致；
 其他应付款增加主要是预付费用的增加所致。

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	698,736,556.61	-	676,288,877.34	-	3.32%
营业成本	444,535,731.32	63.62%	407,661,299.77	60.28%	9.05%
毛利率	36.38%	-	39.72%	-	-
税金及附加	5,069,886.16	0.73%	4,230,396.82	0.63%	19.84%
销售费用	32,131,559.36	4.60%	28,832,004.11	4.26%	11.44%
管理费用	28,353,636.15	4.06%	25,295,949.26	3.74%	12.09%
研发费用	17,599,414.69	2.52%	15,782,610.01	2.33%	11.51%
财务费用	1,382,815.75	0.2%	8,406,811.67	1.24%	-83.55%
信用减值损失	-724,593.60	-0.1%	-13,692,870.52	-2.02%	-94.71%
资产减值损失	-224,390.00	-0.03%	-6,185,894.34	-0.91%	-96.37%
其他收益	4,033,289.01	0.58%	5,072,207.18	0.75%	-20.48%
投资收益	51,318,887.85	7.34%	-14,508,714.37	-2.15%	453.71%
资产处置收益	-4,695.39	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	224,062,011.05	32.07%	156,764,533.65	23.18%	42.93%
营业外收入	24,583.51	0.00%	477,638.62	0.07%	-94.85%
营业外支出	732,109.86	0.1%	10,233,952.47	1.51%	-92.85%
利润总额	223,354,484.70	31.97%	147,008,219.80	21.74%	51.93%
所得税费用	25,247,098.94	3.61%	25,317,993.54	3.74%	-0.28%
净利润	198,107,385.76	28.35%	121,690,226.26	17.99%	62.80%

项目重大变动原因：

财务费用减少主要系归还借款所致；

信用减值损失减少主要系上期对关联公司计提的信用减值损失所对应的款项已收回所致；

资产减值损失减少主要系本期部分产品价格上涨导致前期计提的损失冲回所致；

投资收益增加主要系联营企业中蓝宏源本期利润大幅上涨所致；

营业外收入减少主要系上期存在债务重组利得所致；

营业外支出减少主要系上期安全改造导致非流动资产处置所致。

(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	694,327,754.71	672,508,085.16	3.24%
其他业务收入	4,408,801.90	3,780,792.18	16.61%
主营业务成本	441,728,240.92	405,462,874.29	8.94%
其他业务成本	2,807,490.40	2,198,425.48	27.70%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
原料药及医药中间体	370,003,220.12	234,239,772.70	36.69%	-21.06%	-8.52%	-8.68%
有机化学原料	171,129,154.46	116,664,858.94	31.83%	24.68%	33.75%	-4.62%
医药制剂	44,951,400.64	33,155,955.69	26.24%	11.68%	8.55%	2.13%
新能源	104,230,576.02	51,941,235.11	50.17%	296.63%	64.2%	70.54%
其他	4,013,403.47	5,726,418.48	-42.68%	-	-	-
合计	694,327,754.71	441,728,240.92	36.38%	3.24%	8.94%	-3.33%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	550,817,654.48	341,393,217.24	38.02%	4.03%	5.54%	-0.89%
出口销售	143,510,100.23	100,335,023.68	30.09%	0.34%	22.38%	-12.58%
合计	694,327,754.71	441,728,240.92	36.38%	3.24%	8.94%	-3.33%

收入构成变动的的原因：

新能源毛利率上涨主要系产品价格上涨所致。

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	106,917,870.68	103,084,971.43	3.72%
投资活动产生的现金流量净额	-100,451,642.79	-39,571,894.15	153.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-90,566,971.24	-58,463,158.39	54.91%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额的变化主要系武穴宏源购置无形资产所致；
筹资活动产生的现金流量净额的变化主要系归还借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北新诺维化工有限公司	子公司	三氨物、鸟嘌呤等产品的生产和销售	与公司主营业务相关	经营需要	49,410,000	95,273,657.82	26,866,458.16	47,369,636.58	5,321,180.15
湖北宏源化学科技有限公司	子公司	原料药及医药中间体、有机化学原料等产品贸易	与公司业务相关	经营需要	10,000,000	12,221,199.03	7,042,714.04	3,975,706.89	-209,494.69
武汉双龙药	子公司	医药制剂的研发、生产和	与公司主营	经营需要	60,000,000	59,207,038.07	10,644,035.18	21,721,258.09	1,160,032.51

业 有 限 公 司		销售	业务相关						
湖 北 同 德 堂 药 业 有 限 公 司	子 公 司	医药制剂的研发、生产和销售	与公司主营业务相关	经营需要	10,000,000	83,876,444.32	-14,855,575.81	22,963,172.01	-1,070,097.82
罗 田 县 长 鸿 置 业 有 限 责 任 公 司	子 公 司	未实际经营	与公司主营业务无关	有利于老厂区土地（商业地块）后期处置	2,000,000	212,327,662.03	508,188.51	0.00	-378,268.82
武 穴 宏 源 药 业 有 限 公 司	子 公 司	原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂的研发、	与公司主营业务相关	经营需要	60,000,000	81,286,902.68	58,903,625.76	0.00	-952,612.24

		生产及销售						
湖北省宏源氟化工有限责任公司	孙公司	基础化学原料制造、专用化学产品制造、电子专用材料制造等	与公司业务相关	经营需要	10,000,000			
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	参股公司	六氟磷酸锂等产品的生产、销售	与公司六氟磷酸锂业务一致	经营需要	88,000,000	648,948,306.08	294,683,641.39	441,912,290.41
								129,487,825.14
湖北楚天舒药业有限公司	参股公司	金银花露等产品的研发、生产和销售	与公司主营业务无关	经营需要	9,000,000	46,485,670.64	4,555,456.08	13,845,883.12
								-1,050,832.39
上	参	医药、	公	经	5,000,000	3,307,121.31	1,481,887.49	1,590,000.00
								-3,344,387.8

海 麦 步 医 药 科 技 有 限 公 司	股 公 司	生 物 技 术 开 发	司 与 其 存 在 委 托 技 术 开 发 交 易 关	营 需 要	0				3
---	-------------	----------------------------	--	-------------	---	--	--	--	---

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北省宏源氟化工有限责任公司	设立	本次设立孙公司有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

湖北新诺维化工有限公司、湖北宏源化学科技有限公司、武汉双龙药业有限公司、湖北同德堂药业有限公司、罗田县长鸿置业有限责任公司、武穴宏源药业有限公司、湖北省宏源氟化工有限责任公司纳入合并范围。湖北省宏源氟化工有限责任公司于 2021 年 2 月 26 日第三届董事会第五次会议同意设立并于 2021 年 3 月 18 日取得营业执照，公司全资子公司武穴宏源药业有限公司持股 100%此次纳入合并范围。

（三） 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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来认真履行社会责任。公司通过各种途径保证员工合法权益，营造和谐的劳动关系；本着“以人为本、安全第一、保障健康、构建和谐”的宗旨开展生产经营活动，建立员工职业健康与安全生产管理的综合体系；对社会尽职尽责，对公司全体股东的权益尽职尽责。公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。把“发展循环经济、引领绿色生产”作为不懈追求的目标，积极引进先进的工艺技术与设备、建设完善的排污设施，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设，与社会共享企业发展成果。公司认真实践“为社会分担责任”的价值观，以工业经济的发展反哺农业，积极投身于“万企帮万村”精准扶贫活动，采取产业扶贫、结对帮扶和慈善捐助等有效途径振兴乡村经济，帮助农民增收致富。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、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产生一定的影响。

应对措施：

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

2、产品价格波动风险

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。

3、税收优惠风险

风险因素：

公司于 2020 年 12 月 1 日取得了科技部、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 GR202042000980，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，或者公司不能持续通过高新技术企业认定，或者国家税收优惠政策发生重大变化，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。

4、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。

5、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、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。

6、新冠肺炎疫情影响的风险

风险因素：

新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发、3 月以来在全球蔓延以来，宏观经济及产业链上下游均受到较大影响。虽然国内疫情已经得到有效控制，但疫情在全球发展情况尚不明朗。若疫情在全球范围内进一步持续或反弹，则可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。

应对措施：

公司将积极关注，并及时根据具体情况积极应对，将由此带来的不利影响降至最低。

7、国际关系变化的风险

风险因素：

近年，国际环境有趋于动荡的趋势，若国际环境进一步恶化，势必会影响公司的出口业务，则可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。

应对措施：

公司将密切关注国际环境变化，做好经营管理工作，提升应对市场波动风险的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
湖北新诺维化工有限公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年1月20日	2021年12月10日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00	2020年7月16日	2021年7月14日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	8,200,000.00	8,200,000.00	8,200,000.00	2020年7月20日	2021年7月14日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	9,020,000.00	9,020,000.00	9,020,000.00	2020年11月23日	2021年11月17日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	4,100,000.00	0	0	2020年7月16日	2021年6月9日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	2,050,000.00	0	0	2020年12月14日	2021年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	否	8,200,000.00	0	0	2020年12月24日	2021年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
湖北中	否	2,050,000.00	0	0	2020	2021	保证	连带	已事

蓝宏源 新能源 材料有 限公司					年 12 月 29 日	年 6 月 16 日			前及 时履 行
湖北中 蓝宏源 新能源 材料有 限公司	否	4,100,000.00	0	0	2020 年 11 月 10 日	2021 年 5 月 19 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
总计	-	51,820,000	31,320,000	31,320,000	-	-	-	-	-

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、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	51,820,000	31,320,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	41,820,000	21,320,000
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	10,000,000	10,000,000
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：

公司不存在清偿和违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的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	25,300,000.00	713,278.52
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	305,000,000.00	112,541,535.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	500,000,000.00	65,031,748.00

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	405,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

提供担保的子公司及参股公司经营情况稳定，资信状况良好，担保的金额占净资产比例不到 10%，不会对公司财务产生重大不利影响。

(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	正在履行中

					有的本公司股份作出其他限制性规定。	
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发	正在履行中

					生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。	
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	自宏源药业股票进入全国股份转让系统挂牌之日起转让不超过直接或间接持有的宏源药业股份的三分之一，进入全国股份转让系统挂牌后第 13 个月至第 24 个月转让不超过直接或间接持有的宏源药业股份的三分之一。	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	正在履行中

					<p>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</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；</p> <p>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联关系第三方的方式避免同业竞争；本</p>
--	--	--	--	--	---

					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。	
其他股东	2014/11/4	-	挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中

				<p>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</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>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</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					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。	
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	正在履行中

					易的承诺	
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 年 3 月 25 日	-	整改	其他承诺	自本承诺出 具之日, 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)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	31,684,798.02	1.63%	开立银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	54,422,994.63	2.81%	开立银行承兑汇票
房屋	固定资产	抵押	17,871,930.47	0.92%	获取银行借款
土地	无形资产	抵押	19,456,587.89	1.00%	获取银行借款
总计	-	-	123,436,311.01	6.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占总资产的比例较小，不会对公司的生产经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	160,289,950	45.44%	0	160,289,950	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	14,254,600	4.04%	-57,000	14,197,600	4.02%
	核心员工	161,300	0.05%	0	161,300	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	192,459,650	54.56%	0	192,459,650	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	50,604,000	14.35%	0	50,604,000	14.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		352,749,600	-	0	352,749,600	-
普通股股东人数		723				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	阎晓辉	88,585,200	0	88,585,200	25.11%	68,536,650	20,048,550	0	0
2	尹国平	64,155,000	0	64,155,000	18.19%	64,155,000	0	0	0
3	廖利萍	26,397,000	0	26,397,000	7.48%	8,400,000	17,997,000	0	0
4	徐双喜	26,346,600	0	26,346,600	7.47%	19,759,950	6,586,650	0	0
5	湖北省弘愿慈善基金会	10,743,800	-115,000	10,628,800	3.01%	0	10,628,800	0	0
6	段小六	7,515,400	0	7,515,400	2.13%	5,635,050	1,880,350	0	0
7	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	0	0
8	雷高良	6,510,000	0	6,510,000	1.85%	4,882,500	1,627,500	0	0
9	肖拥华	6,033,300	0	6,033,300	1.71%	5,040,000	993,300	0	0
10	民生股权投资基金管理	5,797,378	0	5,797,378	1.64%	0	5,797,378	0	0

有 限 公 司									
合计	249,433,678	-115,000	249,318,678	70.67%	176,409,150	72,909,528	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

尹国平与廖利萍为夫妻关系，且两人与阎晓辉签订有一致行动协议，上述三名股东为公司共同控制人。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。

段小六为公司监事。

雷高良为公司监事会主席。

肖拥华为公司总监。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹国平	董事长	男	1960 年 4 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
阎晓辉	副董事长	男	1971 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
徐双喜	董事、总经理	男	1966 年 5 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
刘展良	董事、副总经理	男	1966 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
程思远	董事、副总经理	男	1973 年 4 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
邓支华	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
杜守颖	独立董事	女	1960 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 15 日
谢青	独立董事	男	1963 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 15 日
胡金锋	独立董事	男	1967 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2022 年 4 月 15 日
雷高良	监事会主席	男	1965 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
姚颖	监事会副主席	女	1987 年 6 月	2020 年 9 月 7 日	2023 年 4 月 15 日
段小六	监事	男	1965 年 8 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
胡云国	职工代表监事	男	1969 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
汪林涛	职工代表监事	男	1970 年 1 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
廖胜如	副总经理	男	1977 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
尹聃	董事会秘书	男	1988 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
曾科峰	财务总监	男	1985 年 11 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
肖拥华	总监	男	1977 年 1 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
丁志华	总监	男	1973 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
丁文波	总监	男	1975 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
戴丽娜	总监	女	1986 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
贾雪枫	总监	男	1983 年 1 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
舒伟锋	总监	男	1984 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
董事会人数:					9
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					13

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长尹国平先生与董事会秘书尹聃先生为父子关系，尹国平先生与副总经理廖胜如先生为舅甥关系，尹聃先生与廖胜如先生为表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

董事长尹国平与股东廖利萍为夫妻关系，董事长尹国平、股东廖利萍两人与副董事长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	期末被授予的限制性股票数量
尹国平	董事长	64,155,000	0.00	64,155,000	18.19%	0	0
阎晓辉	副董事长	88,585,200	0.00	88,585,200	25.11%	0	0
徐双喜	董事、总经理	26,346,600	0.00	26,346,600	7.47%	0	0
刘展良	董事、副总经理	5,804,800	-57,000.00	5,747,800	1.63%	0	0
程思远	董事、副总经理	2,520,000	0.00	2,520,000	0.71%	0	0
邓支华	董事、副总经理	4,544,000	0.00	4,544,000	1.29%	0	0
雷高良	监事会副主席	6,510,000	0.00	6,510,000	1.85%	0	0
段小六	监事	7,515,400	0.00	7,515,400	2.13%	0	0
廖胜如	副总经理	2,772,000	0.00	2,772,000	0.79%	0	0
曾科峰	财务总监	292,500	0.00	292,500	0.08%	0	0
肖拥华	总监	6,033,300	0.00	6,033,300	1.71%	0	0
丁志华	总监	2,520,000	0.00	2,520,000	0.71%	0	0
合计	-	217,598,800	-	217,541,800	61.67%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	132	17		149
生产人员	1,331		10	1,321
销售人员	57	1		58
研发及技术人员	159	1		160
财务人员	34	4		38
员工总计	1,713	23	10	1,726

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	16	14
本科	124	139
专科	284	299
专科以下	1,289	1,273
员工总计	1,713	1,726

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

核心员工没有变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	171,764,915.32	264,490,751.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	143,748,181.30	136,219,601.46
应收账款	六、4	122,870,999.61	103,808,185.35
应收款项融资	六、5	70,873,932.34	68,634,216.60
预付款项	六、6	15,152,592.53	14,194,595.20
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、7	1,514,591.81	1,540,121.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	419,640,197.45	343,264,389.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	5,600,181.32	5,363,647.06
流动资产合计		951,165,591.68	940,515,508.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	148,605,163.18	97,238,773.45
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、11	551,555,592.63	516,416,333.04
在建工程	六、12	56,175,236.35	67,568,131.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	9,122,106.91	
无形资产	六、14	137,107,723.20	71,119,313.97
开发支出			
商誉	六、15	6,500,500.00	6,500,500.00
长期待摊费用	六、16	9,592,368.32	10,735,497.16
递延所得税资产	六、17	15,142,140.93	14,536,348.63
其他非流动资产	六、18	53,458,449.28	26,817,759.94
非流动资产合计		987,259,280.80	810,932,657.33
资产总计		1,938,424,872.48	1,751,448,165.52
流动负债：			
短期借款	六、19	60,076,486.13	148,415,890.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	85,755,247.76	20,668,938.55
应付账款	六、21	151,643,802.54	134,413,314.21
预收款项			
合同负债	六、22	13,759,846.13	13,932,911.43
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	9,751,403.40	24,675,573.15
应交税费	六、24	30,122,399.67	41,738,657.44
其他应付款	六、25	31,231,533.99	21,819,050.76
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	874,342.77	
其他流动负债	六、27	97,755,863.13	96,013,841.08
流动负债合计		480,970,925.52	501,678,177.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、28	8,490,061.03	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	45,411,336.87	44,794,602.72
递延所得税负债	六、17	20,781,157.79	20,899,265.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,682,555.69	65,693,868.59
负债合计		555,653,481.21	567,372,046.07
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	20,682,729.15	20,621,994.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	1,094,658.18	567,506.88
盈余公积	六、33	88,491,455.71	88,491,455.71
一般风险准备			
未分配利润	六、34	919,752,948.23	721,645,562.47
归属于母公司所有者权益合计		1,382,771,391.27	1,184,076,119.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,382,771,391.27	1,184,076,119.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,938,424,872.48	1,751,448,165.52

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		161,836,990.08	254,803,955.74
交易性金融资产			3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		115,165,020.51	116,770,011.37
应收账款	十三、1	99,100,664.66	83,269,747.75
应收款项融资		70,223,909.74	65,959,023.95
预付款项		14,604,596.85	13,411,831.54
其他应收款	十三、2	359,775,768.78	285,585,230.66
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		188,635,794.88	143,629,585.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,415,094.35	853,771.95
流动资产合计		1,010,757,839.85	967,283,158.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	262,279,785.35	168,115,148.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,000,754.87	12,322,362.08
固定资产		457,195,916.68	422,383,366.87
在建工程		43,470,852.97	91,117,284.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,122,106.91	
无形资产		44,844,354.55	45,397,211.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,768,994.80	8,726,490.48
递延所得税资产		8,179,479.90	7,747,601.05
其他非流动资产		41,451,351.31	7,418,958.94
非流动资产合计		886,313,597.34	763,228,424.37
资产总计		1,897,071,437.19	1,730,511,583.25
流动负债：			
短期借款		50,063,194.44	148,415,890.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		85,755,247.76	20,668,938.55
应付账款		115,090,325.15	101,045,498.15
预收款项			
合同负债		9,784,692.68	10,544,596.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,871,726.70	21,447,658.5
应交税费		27,222,867.73	33,929,407.10
其他应付款		23,958,099.27	15,193,647.66
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		874,342.77	
其他流动负债		71,195,551.69	77,766,463.29
流动负债合计		391,816,048.19	429,012,100.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,490,061.03	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,844,146.98	41,938,613.45
递延所得税负债		9,734,835.00	9,734,835.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,069,043.01	51,673,448.45
负债合计		452,885,091.20	480,685,548.81
所有者权益（或股东权益）：			
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		12,270,440.59	12,209,705.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		88,491,455.71	88,491,455.71
一般风险准备			
未分配利润		990,674,849.69	796,375,272.90
所有者权益（或股东权益）合计		1,444,186,345.99	1,249,826,034.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,897,071,437.19	1,730,511,583.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、35	698,736,556.61	676,288,877.34
其中：营业收入		698,736,556.61	676,288,877.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		529,073,043.43	490,209,071.64
其中：营业成本	六、35	444,535,731.32	407,661,299.77
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	5,069,886.16	4,230,396.82
销售费用	六、37	32,131,559.36	28,832,004.11
管理费用	六、38	28,353,636.15	25,295,949.26
研发费用	六、39	17,599,414.69	15,782,610.01
财务费用	六、40	1,382,815.75	8,406,811.67
其中：利息费用		1,301,171.89	
利息收入		1,402,808.06	
加：其他收益	六、41	4,033,289.01	5,072,207.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	51,318,887.85	-14,508,714.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,305,654.97	
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	-724,593.60	-13,692,870.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-224,390.00	-6,185,894.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-4,695.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,062,011.05	156,764,533.65
加：营业外收入	六、46	24,583.51	477,638.62
减：营业外支出	六、47	732,109.86	10,233,952.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,354,484.70	147,008,219.80
减：所得税费用	六、48	25,247,098.94	25,317,993.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,107,385.76	121,690,226.26
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）		198,107,385.76	121,690,226.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		198,107,385.76	121,690,226.26
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		198,107,385.76	121,690,226.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		198,107,385.76	121,690,226.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.56	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.34

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	641,051,477.90	594,839,592.63
减：营业成本	十三、4	407,453,092.91	355,453,592.25
税金及附加		3,955,491.20	3,402,067.12
销售费用		23,665,139.37	22,122,764.50
管理费用		22,622,360.94	21,005,643.60
研发费用		17,599,414.69	15,782,610.01
财务费用		1,195,027.04	7,922,863.21
其中：利息费用		1,303,176.06	

利息收入		1,388,128.88	
加：其他收益		3,511,592.09	4,970,373.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	51,377,134.97	-14,450,467.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,363,902.09	
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）		-550,155.09	-12,423,960.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-834,188.72	-5,874,689.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,695.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,060,639.61	141,371,308.11
加：营业外收入		22,283.51	93,857.72
减：营业外支出		729,124.20	7,513,490.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,353,798.92	133,951,675.08
减：所得税费用		23,054,222.13	20,746,983.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,299,576.79	113,204,691.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,299,576.79	113,204,691.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		194,299,576.79	113,204,691.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.32

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,234,155.96	498,758,186.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,512,893.84	1,828,747.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、49(1)	14,966,239.65	10,695,964.86
经营活动现金流入小计		395,713,289.45	511,282,898.84
购买商品、接受劳务支付的现金		127,863,417.92	295,469,533.59
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		78,967,054.77	61,825,603.42
支付的各项税费		54,885,914.99	23,860,423.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、49(2)	27,079,031.09	27,042,366.57
经营活动现金流出小计		288,795,418.77	408,197,927.41
经营活动产生的现金流量净额		106,917,870.68	103,084,971.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,232.88	146,119.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,858.25	2,868,219.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		18,091.13	21,014,338.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,469,733.92	35,586,232.32
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,469,733.92	60,586,232.32
投资活动产生的现金流量净额		-100,451,642.79	-39,571,894.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	158,938,987.93
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（3）		12,307,030.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	171,246,017.93
偿还债务支付的现金		148,415,890.86	176,715,199.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,480.38	5,771,939.24
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（4）	982,600.00	47,222,037.32
筹资活动现金流出小计		150,566,971.24	229,709,176.32
筹资活动产生的现金流量净额		-90,566,971.24	-58,463,158.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,285.02	-1,429,482.07
五、现金及现金等价物净增加额		-84,191,028.37	3,620,436.82
加：期初现金及现金等价物余额		224,271,145.67	144,442,600.23
六、期末现金及现金等价物余额		140,080,117.30	148,063,037.05

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,846,778.36	391,213,970.91
收到的税费返还		1,878,953.94	1,658,835.82
收到其他与经营活动有关的现金		12,584,444.18	11,344,168.40
经营活动现金流入小计		403,310,176.48	404,216,975.13
购买商品、接受劳务支付的现金		145,819,897.67	214,957,456.39
支付给职工以及为职工支付的现金		64,236,631.72	50,187,034.91
支付的各项税费		44,218,911.67	19,414,379.04
支付其他与经营活动有关的现金		52,557,606.11	17,241,463.14

经营活动现金流出小计		306,833,047.17	301,800,333.48
经营活动产生的现金流量净额		96,477,129.31	102,416,641.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,232.88	146,119.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,858.25	2,868,219.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,091.13	21,014,338.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,618,058.96	27,342,055.48
投资支付的现金		42,740,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,380,000.00
投资活动现金流出小计		80,358,058.96	57,722,055.48
投资活动产生的现金流量净额		-80,339,967.83	-36,707,717.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	146,238,987.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,307,030.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	158,546,017.93
偿还债务支付的现金		148,415,890.86	175,315,199.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,183,776.24	5,351,373.60
支付其他与筹资活动有关的现金		832,600.00	43,448,653.50
筹资活动现金流出小计		150,432,267.10	224,115,226.86
筹资活动产生的现金流量净额		-100,432,267.10	-65,569,208.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,052.05	-1,429,482.07
五、现金及现金等价物净增加额		-84,432,157.67	-1,289,766.66
加：期初现金及现金等价物余额		214,584,349.73	136,855,254.60
六、期末现金及现金等价物余额		130,152,192.06	135,565,487.94

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之“四、重要会计政策和会计估计”之“34、重要会计政策变更”
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注“七、合并范围的变更”
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、会计政策变更的事项详情参见财务报表附注之“四、重要会计政策和会计估计”之“34、重要会计政策变更”。
- 2、合并财务报表的合并范围是否发生变化详情参见财务报表附注“七、合并范围的变更”。

（二） 财务报表项目附注

湖北省宏源药业科技股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共七户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2021 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月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、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“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、15“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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“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、15“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、15“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

(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。

(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对于在2018年度可供出售的外币货币性项目，以及在2019年度及以后分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后，其中涉及合同资产减值的内容适用于 2020 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020 年度适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产（2020 年度适用）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：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。

(3) 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小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产（2020 年度适用）

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产（2020 年度适用），本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产（2020 年度适用）和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

③其他应收款

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

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

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失。

⑤长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

11、 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、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、发出商品及拟开发土地等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 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。

15、 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。

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。

16、 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。

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、23“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。

17、 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
电子及办公设备	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、23“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

18、 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、23“长期资产减值”。

19、 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。

20、 使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

21、 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
商标权	10年	直线法
药品文号	10年	直线法
软件	5年	直线法
专利权	10年	直线法

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

(2) 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、23“长期资产减值”。

22、 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改造费及 GMP 再认证项目改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 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。

24、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

25、 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。

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。

26、 租赁负债

2021 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

27、 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。

28、 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

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

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

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

本集团销售有机化学原料、医药中间体、原料药及医药制剂的业务通常仅包括转让商品

的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。对于境内销售业务，本集团在商品已经发出并收到客户的签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现；对于境外销售业务，本集团在根据合同约定将产品报关、离港，取得提单和报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

29、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 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。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

32、 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年 1-6 月及以后：

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及土地。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 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、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租罗田理工中专专业学校的房产，租赁期为 15 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,469,893.20 元，租赁负债 7,469,893.20 元。

——本集团承租罗田县长源污水处理有限公司的土地，租赁期为 30 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,394,181.04 元，租赁负债 1,394,181.04 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			8,864,074.24	8,864,074.24
一年内到期的非流动负债			741,742.77	741,742.77
租赁负债			8,122,331.47	8,122,331.47

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	12,781,995.69	12,781,995.69
减：采用简化处理的租赁付款额		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	12,781,995.69	12,781,995.69
增量借款利率加权平均值	4.90%	4.90%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	8,864,074.24	8,864,074.24
其中：一年内到期的租赁负债	741,742.77	741,742.77

35、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁的分类

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。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

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%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按应纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、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、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2020年12月1日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的编号为GR202042000980的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司2021年1-6月所得税适用15%的优惠税率。

（2）研发费用税前加计扣除

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

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，“期初”指2020年12月31日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	79,561.07	78,301.07
银行存款	139,999,074.14	221,192,844.60
其他货币资金	31,686,280.11	43,219,606.01
合 计	171,764,915.32	264,490,751.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：结构性存款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,518,526.79	121,808,932.83
商业承兑汇票	15,540,463.79	14,704,763.91
小 计	144,058,990.58	136,513,696.74
减：坏账准备	310,809.28	294,095.28
合 计	143,748,181.30	136,219,601.46

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	54,422,994.63
合 计	54,422,994.63

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		96,235,684.73
商业承兑汇票		
合 计		96,235,684.73

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,540,463.79	10.79	310,809.28	2.00	15,229,654.51
其中：账龄组合	15,540,463.79	10.79	310,809.28	2.00	15,229,654.51
合 计	15,540,463.79	—	310,809.28	—	15,229,654.51

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	14,704,763.91	10.77	294,095.28	2.00	14,410,668.63
其中：账龄组合	14,704,763.91	10.77	294,095.28	2.00	14,410,668.63
合 计	14,704,763.91	—	294,095.28	—	14,410,668.63

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,540,463.79	310,809.28	2.00
合 计	15,540,463.79	310,809.28	

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	294,095.28	16,714.00			310,809.28
合 计	294,095.28	16,714.00			310,809.28

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	122,681,539.38
1 至 2 年 (含 2 年)	2,152,261.59
2 至 3 年 (含 3 年)	1,350,236.81
3 至 4 年 (含 4 年)	154,685.90
4 年以上	2,466,634.15
小 计	128,805,357.83
减: 坏账准备	5,934,358.22
合 计	122,870,999.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,302,462.80	1.79	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,502,895.03	98.21	3,631,895.42	2.87	122,870,999.61
其中: 账龄组合	126,502,895.03	98.21	3,631,895.42	2.87	122,870,999.61
合 计	128,805,357.83	—	5,934,358.22	—	122,870,999.61

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,402,462.80	2.20	2,402,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,633,594.73	97.80	2,825,409.38	2.65	103,808,185.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	106,633,594.73	97.80	2,825,409.38	2.65	103,808,185.35
合计	109,036,057.53	—	5,227,872.18	—	103,808,185.35

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	122,681,539.38	2,453,630.78	2.00
1至2年（含2年）	2,152,261.59	215,226.16	10.00
2至3年（含3年）	1,350,236.81	675,118.41	50.00
3至4年（含4年）	154,685.90	123,748.72	80.00
4年以上	164,171.35	164,171.35	100.00
合计	126,502,895.03	3,631,895.42	2.87

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,402,462.80	-88,450.00		11,550.00		2,302,462.80
账龄组合	2,825,409.38	806,486.04				3,631,895.42
合计	5,227,872.18	718,036.04		11,550.00		5,934,358.22

(4) 本期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	11,550.00

(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期末余额前五名应收账款汇总金额为 50,753,842.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,015,076.85 元。

(6) 本集团报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	70,873,932.34	68,634,216.60
合 计	70,873,932.34	68,634,216.60

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	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	68,634,216.60		2,239,715.74		70,873,932.34	
合 计	68,634,216.60		2,239,715.74		70,873,932.34	

注：应收款项融资期末余额系信用等级较高的银行承兑汇票，成本与公允价值相当。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,152,592.53	100.00	14,194,595.20	100.00
合 计	15,152,592.53	—	14,194,595.20	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,250,670.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.25%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,514,591.81	1,540,121.55
合 计	1,514,591.81	1,540,121.55

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,520,713.68
1至2年（含2年）	26,991.55
3至4年（含4年）	
4年以上	136,620.66
小 计	1,684,325.89
减：坏账准备	169,734.08
合 计	1,514,591.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	721,561.71	683,856.16
保证金/押金	330,200.00	282,000.00
备用金	68,629.88	271,187.00
其他	563,934.30	482,968.91
小 计	1,684,325.89	1,720,012.07
减：坏账准备	169,734.08	179,890.52
合 计	1,514,591.81	1,540,121.55

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	40,769.86		139,120.66	179,890.52
2021 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-7,656.44		-2,500.00	-10,156.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	33,113.42		136,620.66	169,734.08

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
单项计提	139,120.66	-2,500.00				136,620.66
账龄组合	40,769.86	-7,656.44				33,113.42
合 计	179,890.52	-10,156.44				169,734.08

⑤本期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
湖北中蓝宏源新能 源材料有限公司	关联方往来 款	489,508.80	1 年以内	29.06	9,790.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市天然气有限公司	其他	314,047.19	1年以内	18.65	6,280.94
湖北楚天舒药业有限公司	关联方往来款	232,052.91	1年以内	13.78	4,641.06
罗田县新型冠状病毒感染的肺炎防控工作指挥部	保证金	169,400.00	1年以内	10.06	3,388.00
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	4年以上	8.11	136,620.66
合计	——	1,341,629.56	——	79.66	160,720.84

⑦本集团报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧本集团报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本集团报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,294,496.21	670,157.09	51,624,339.12
在产品	18,364,309.35	20,378.33	18,343,931.02
库存商品	171,906,182.53	1,529,296.42	170,376,886.11
发出商品	12,921,460.23	18,616.42	12,902,843.81
拟开发土地	166,392,197.39		166,392,197.39
合计	421,878,645.71	2,238,448.26	419,640,197.45

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,129,976.32	1,119,954.98	58,010,021.34
在产品	16,320,815.11	109,554.42	16,211,260.69

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	105,519,226.30	2,194,872.27	103,324,354.03
发出商品	9,411,151.72		9,411,151.72
拟开发土地	156,307,601.51		156,307,601.51
合 计	346,688,770.96	3,424,381.67	343,264,389.29

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,119,954.98	-418,029.36		31,768.53		670,157.09
在产品	109,554.42	-50,643.88		38,532.21		20,378.33
库存商品	2,194,872.27	674,446.82		1,340,022.67		1,529,296.42
发出商品		18,616.42				18,616.42
合 计	3,424,381.67	224,390.00		1,410,323.41		2,238,448.26

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,084,323.98	4,280,573.14
待认证进项税额	246,195.46	328,356.93
预缴税费	2,854,567.53	
IPO 费用	1,415,094.35	754,716.99
合 计	5,600,181.32	5,363,647.06

10、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖北楚天舒药业有限公司	5,067,625.74			-362,988.51						4,704,637.23	
上海麦步医药科技有限公司	2,028,980.39			-1,421,364.83						607,615.56	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	112,768,785.50			53,150,743.07						165,919,528.57	22,626,618.18
小 计	119,865,391.63			51,366,389.73						171,231,781.36	22,626,618.18
合 计	119,865,391.63			51,366,389.73						171,231,781.36	22,626,618.18

11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	551,555,592.63	516,416,333.04
合 计	551,555,592.63	516,416,333.04

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	316,776,498.00	534,811,680.79	8,080,727.24	37,264,278.53	896,933,184.56
2、本期增加金额	89,320.39	69,594,242.89	265,486.73	4,088,497.98	74,037,547.99
(1) 购置		5,507,727.67	265,486.73	4,081,773.20	9,854,987.60
(2) 在建工程转入	89,320.39	64,086,515.22		6,724.78	64,182,560.39
3、本期减少金额		4,493,046.30	260,073.00		4,753,119.30
(1) 处置或报废		3,550,853.65	260,073.00		3,810,926.65
(2) 其他		942,192.65			942,192.65
4、期末余额	316,865,818.39	599,912,877.38	8,086,140.97	41,352,776.51	966,217,613.25
二、累计折旧					
1、期初余额	84,866,192.29	256,305,803.59	5,090,005.68	21,779,496.96	368,041,498.52
2、本期增加金额	10,148,250.88	24,203,964.73	372,316.75	2,821,518.92	37,546,051.28
(1) 计提	10,148,250.88	24,203,964.73	372,316.75	2,821,518.92	37,546,051.28
3、本期减少金额		3,025,467.57	252,270.81		3,277,738.38
(1) 处置或报废		2,525,496.33	252,270.81		2,777,767.14
(2) 其他		499,971.24			499,971.24
4、期末余额	95,014,443.17	277,484,300.75	5,210,051.62	24,601,015.88	402,309,811.42
三、减值准备					
1、期初余额		12,475,353.00			12,475,353.00
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		123,143.80			123,143.80
(1) 处置或报废		30,037.05			30,037.05
(2) 其他		93,106.75			93,106.75

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
4、期末余额		12,352,209.20			12,352,209.20
四、账面价值					
1、期末账面价值	221,851,375.22	310,076,367.43	2,876,089.35	16,751,760.63	551,555,592.63
2、期初账面价值	231,910,305.71	266,030,524.20	2,990,721.56	15,484,781.57	516,416,333.04

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,573,624.25	4,559,965.77		1,013,658.48	
电子设备	115,423.30	109,839.65		5,583.65	
合 计	5,689,047.55	4,669,805.42		1,019,242.13	

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	20,816,605.49	不符合办证条件

12、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	56,175,236.35	67,568,131.14
工程物资		
合 计	56,175,236.35	67,568,131.14

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产区主桥架改造项目	5,476,363.77		5,476,363.77	5,017,345.36		5,017,345.36
安全改造工程				43,849,434.66		43,849,434.66
年产 1000 吨阿昔洛韦建设项	11,397,272.98		11,397,272.98	3,952,699.57		3,952,699.57

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
六车间元明粉 生产线搬迁项目	3,880,578.61		3,880,578.61	3,468,806.11		3,468,806.11
乙二醛 E 线更 换氧化炉项目				493,550.44		493,550.44
鸟嘌呤高氨氮 废水处理脱氨 膜改造项目	2,578,308.51		2,578,308.51	2,561,015.85		2,561,015.85
危险废物处理 设施建设项目	9,709,436.49		9,709,436.49	930,187.76		930,187.76
乙醛酸尾气处 理优化项目	5,956,800.75		5,956,800.75	4,694,795.70		4,694,795.70
中药制剂仓库 及其配套工程 (同德堂)	4,116,184.45		4,116,184.45	79,245.28		79,245.28
生产厂区电缆 改造工程	1,209,270.84		1,209,270.84	811,175.34		811,175.34
其他工程	5,989,591.99		5,989,591.99	1,709,875.07		1,709,875.07
六氟磷酸锂(老 线)技术改造项目	305,660.38		305,660.38			
地美硝唑生产 线技术改造项目	1,484,530.08		1,484,530.08			
固体制剂车间 改造项目(同德 堂)	4,071,237.50		4,071,237.50			
合 计	56,175,236.35		56,175,236.35	67,568,131.14		67,568,131.14

②重要在建工程项目本期变动情况

2021年1-6月情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
生产区主桥架 改造项目	550	5,017,345.36	459,018.41			5,476,363.77	99.57	99.00				自筹
安全改造工程	7,242	43,849,434.66	15,810,399.26	59,659,833.92				已完工				自筹
年产1000吨阿 昔洛韦建设项 目	2,000	3,952,699.57	7,444,573.41			11,397,272.98	56.99	60.00				自筹
乙二醛E线更 换氧化炉项目	120	493,550.44	695,705.06	1,189,255.50				已完工				自筹
六车间元明粉 生产线搬迁项 目	530	3,468,806.11	411,772.50			3,880,578.61	73.22	80.00				自筹
鸟嘌呤高氨氮 废水处理脱氨 膜改造项目	300	2,561,015.85	17,292.66			2,578,308.51	85.94	90.00				自筹
危险废物处理 设施建设项目	9,590	930,187.76	8,779,248.73			9,709,436.49	10.12	10.00				自筹

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
乙醛酸尾气处 理优化项目	750	4,694,795.70	1,262,005.05			5,956,800.75	79.42	80.00				自筹
中药制剂仓库 及其配套工程 (同德堂)	813	79,245.28	4,036,939.17			4,116,184.45	50.63	50.00				自筹
生产厂区电缆 改造工程	267	811,175.34	398,095.50			1,209,270.84	45.29	50.00				自筹
六氟磷酸锂 (老线)技术 改造项目	7721		305,660.38			305,660.38	0.40					自筹
地美硝唑生产 线技术改造项 目	180		1,484,530.08			1,484,530.08	87.33	90.00				自筹
固体制剂车间 改造项目(同 德堂)	446		4,071,237.50			4,071,237.50	91.28	90.00				自筹
生产厂区消防 改造项目	150		1,507,678.01	1,507,678.01				已完工				自筹
其他工程		1,709,875.07	6,105,509.88	1,825,792.96		5,989,591.99						自筹

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
合 计		67,568,131.14	52,789,665.60	64,182,560.39		56,175,236.35						

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	7,469,893.20	1,394,181.04	8,864,074.24
2、本期增加金额	598,772.12		598,772.12
（1）新增租赁	598,772.12		598,772.12
3、本期减少金额			
4、期末余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
二、累计折旧			
1、期初余额			
2、本期增加金额	314,679.99	26,059.46	340,739.45
（1）计提	314,679.99	26,059.46	340,739.45
3、本期减少金额			
4、期末余额	314,679.99	26,059.46	340,739.45
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,753,985.33	1,368,121.58	9,122,106.91
2、期初账面价值	7,469,893.20	1,394,181.04	8,864,074.24

14、 无形资产**（1） 无形资产情况**

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	79,038,850.48	1,518,556.50	18,102,150.00	98,659,556.98

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
2、本期增加金额	67,561,687.52			67,561,687.52
(1) 购置	67,561,687.52			67,561,687.52
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、期末余额	146,600,538.00	1,518,556.50	18,102,150.00	166,221,244.50
二、累计摊销				
1、期初余额	10,706,542.22	1,413,982.14	15,419,718.65	27,540,243.01
2、本期增加金额	1,062,813.64	23,539.57	486,925.08	1,573,278.29
(1) 计提	1,062,813.64	23,539.57	486,925.08	1,573,278.29
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	11,769,355.86	1,437,521.71	15,906,643.73	29,113,521.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	134,831,182.14	81,034.79	2,195,506.27	137,107,723.20
2、期初账面价值	68,332,308.26	104,574.36	2,682,431.35	71,119,313.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武穴市田镇办事处马口化工园三期土地	67,336,481.89	正在办理中

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	19,456,587.89	267,028.20	获取银行借款

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉双龙药业有限公司	71,338,245.33			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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉双龙药业有限公司	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	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
装修改造工程费	8,726,490.48	1,091,305.87	2,048,801.55		7,768,994.80
动力中心改良支出(双龙药业)	335,389.59		15,434.82		319,954.77
GMP再认证项目改造(双龙药业)	1,673,617.09		170,198.34		1,503,418.75
合 计	10,735,497.16	1,091,305.87	2,234,434.71		9,592,368.32

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	7,196,775.51	1,179,372.46	6,747,967.60	1,095,201.01
递延收益	42,844,146.98	6,426,622.05	41,938,613.45	6,290,792.02
内部交易未实现利润	42,929,041.09	6,439,356.16	42,929,041.09	6,439,356.16
预提费用	6,582,162.92	1,096,790.26	4,361,658.32	710,999.44
合 计	99,552,126.50	15,142,140.93	95,977,280.46	14,536,348.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并 资产评估增值	17,125,749.82	4,281,437.45	17,598,182.13	4,399,545.53
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	109,998,135.59	16,499,720.34
合 计	127,123,885.41	20,781,157.79	127,596,317.72	20,899,265.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,939,661.48	39,168,080.84
可抵扣亏损	33,214,562.24	29,559,054.29
合 计	72,154,223.72	68,727,135.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	6,055,663.25	6,055,663.25	
2022 年	5,204,845.43	5,204,845.43	
2023 年	5,189,666.28	5,189,666.28	
2024 年	7,922,052.24	8,682,317.07	
2025 年	5,244,603.26	4,426,562.26	
2026 年	3,597,731.78		

年 份	期末余额	期初余额	备注
合 计	33,214,562.24	29,559,054.29	

18、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地使用 使用权款				13,000,000.00		13,000,000.00
预付工程款 及设备款	49,358,449.28		49,358,449.28	10,817,759.94		10,817,759.94
预付药品文 号款	4,100,000.00		4,100,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	53,458,449.28		53,458,449.28	26,817,759.94		26,817,759.94

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	50,000,000.00	115,000,000.00
保证+抵押+质押借款		
保证借款	10,000,000.00	33,146,492.00
信用借款		
未终止确认贴现未到期票据		
应付利息	76,486.13	269,398.86
合 计	60,076,486.13	148,415,890.86

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

(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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,755,247.76	20,668,938.55
合 计	85,755,247.76	20,668,938.55

注：于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

21、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	136,579,228.67	116,960,930.91
1 至 2 年（含 2 年）	9,357,534.04	10,809,004.78
2 至 3 年（含 3 年）	3,357,208.38	2,251,316.38
3 年以上	2,349,831.45	4,392,062.14
合 计	151,643,802.54	134,413,314.21

22、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	13,759,846.13	13,932,911.43
合 计	13,759,846.13	13,932,911.43

23、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,675,573.15	59,896,816.36	74,820,986.11	9,751,403.40
二、离职后福利-设定提存计划		4,913,042.50	4,913,042.50	
三、辞退福利				
合 计	24,675,573.15	64,809,858.86	79,734,028.61	9,751,403.40

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	24,675,573.15	50,422,751.69	65,388,653.44	9,709,671.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
2、职工福利费		5,476,985.36	5,476,985.36	
3、社会保险费		2,919,555.31	2,919,555.31	
其中：医疗保险费		2,684,636.80	2,684,636.80	
工伤保险费		234,918.51	234,918.51	
生育保险费				
4、住房公积金		1,077,524.00	1,035,792.00	41,732.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	24,675,573.15	59,896,816.36	74,820,986.11	9,751,403.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,706,860.62	4,706,860.62	
2、失业保险费		206,181.88	206,181.88	
合 计		4,913,042.50	4,913,042.50	

24、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,896,566.16	39,266,377.12
增值税	5,001,395.09	898,944.26
城市维护建设税	385,825.67	230,228.84
教育费附加	228,566.99	132,955.24
地方教育附加	152,377.98	66,477.61
房产税	703,289.91	708,966.42
土地使用税	656,340.38	300,129.47
印花税	51,415.10	75,100.50
环境保护税	39,577.36	29,416.45
个人所得税	7,045.03	30,061.53

项 目	期末余额	期初余额
合 计	30,122,399.67	41,738,657.44

25、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,231,533.99	21,819,050.76
合 计	31,231,533.99	21,819,050.76

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金\保证金	3,694,560.12	3,724,916.52
代收代付款	3,523,472.39	996,542.57
未付费用及报销款	1,040,846.21	2,333,814.82
预提费用	22,891,394.64	13,763,039.77
借款		840,000.00
其他	81,260.63	160,737.08
合 计	31,231,533.99	21,819,050.76

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	874,342.77	
合 计	874,342.77	

27、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	96,235,684.73	94,372,316.51
待转销项税额	1,520,178.40	1,641,524.57
合 计	97,755,863.13	96,013,841.08

28、 租赁负债

项 目	2021年1月 1日	本期增加			本期减少	2021年6月 30日
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债	8,864,074.24	598,772.12	34,157.44		132,600.00	9,364,403.80
减：一年内到期的 租赁负债（附注六、 28）	741,742.77	—	—		—	874,342.77
合 计	8,122,331.47	—	—		—	8,490,061.03

29、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,794,602.72	5,500,000.00	4,883,265.85	45,411,336.87	
合 计	44,794,602.72	5,500,000.00	4,883,265.85	45,411,336.87	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
退城入园补助	29,024,655.12			2,593,591.47		26,431,063.65	与资产相关
三废焚烧炉项目补助	913,958.33			66,875.00		847,083.33	与资产相关
疫情防控应急物资储备补助	776,416.67			141,172.68		635,243.99	与收益相关
中央应急	2,079,572.60			147,626.70		1,931,945.90	与资

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
物资保障体系建设项目							产相关
老厂土壤污染治理项目	12,000,000.00				-1,934,000.00	10,066,000.00	与资产相关
危险废物处理设施建设项目		5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
合计	44,794,602.72	5,500,000.00		2,949,265.85	-1,934,000.00	45,411,336.87	——

30、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,749,600.00						352,749,600.00

31、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,621,994.39			20,621,994.39
其他资本公积		60,734.76		60,734.76
合计	20,621,994.39	60,734.76		20,682,729.15

注：其他资本公积本年增加系按持股比例与联营企业湖北中蓝宏源新能源材料有限公司

所有者权益其他变动计算的归属于公司的部分。

32、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	567,506.88	7,197,161.41	6,670,010.11	1,094,658.18
合 计	567,506.88	7,197,161.41	6,670,010.11	1,094,658.18

33、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,491,455.71			88,491,455.71
合 计	88,491,455.71			88,491,455.71

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	721,645,562.47	489,358,384.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	721,645,562.47	489,358,384.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	198,107,385.76	121,690,226.26
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	919,752,948.23	611,048,611.16

35、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,327,754.71	441,728,240.92	672,508,085.16	405,462,874.29
其他业务	4,408,801.90	2,807,490.40	3,780,792.18	2,198,425.48
合 计	698,736,556.61	444,535,731.32	676,288,877.34	407,661,299.77

36、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,406,811.50	1,601,462.63
教育费附加	822,704.65	941,308.67
地方教育附加	548,529.33	470,654.31
房产税	833,464.70	440,307.52
土地使用税	1,079,431.28	532,705.98
印花税	299,912.60	202,490.87
环保税	79,032.10	41,466.84
其他		
合 计	5,069,886.16	4,230,396.82

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	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,720,837.14	2,344,195.56
运输费	13,547,861.78	14,139,078.23
市场开发与推广费	4,532,876.92	3,849,212.44
佣金	2,467,606.08	2,051,263.34
业务招待及差旅费	3,587,918.50	2,557,985.48
包装费	3,997,286.81	2,551,314.72
办公费	498,927.44	745,722.27
展览及广告费	376,914.81	284,622.12

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	401,329.88	308,609.95
合 计	32,131,559.36	28,832,004.11

38、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,157,026.95	7,585,726.05
折旧费	4,208,184.88	3,266,729.39
无形资产摊销	1,532,293.88	2,320,620.09
业务招待费	2,769,099.34	1,230,455.89
办公费	3,467,042.49	1,319,607.47
车辆运行费	908,737.05	686,460.03
中介机构服务费	846,036.05	2,590,586.82
差旅费及培训费	658,731.73	639,350.13
装修改造费	2,048,801.55	1,925,724.97
绿化保洁费	370,153.16	60,525.03
租赁费	371,603.24	
修理及保险费	677,545.99	
疫情防护费	3,412.65	
其他	334,967.19	3,670,163.39
合 计	28,353,636.15	25,295,949.26

39、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,738,129.49	7,156,075.97
折旧费	786,465.16	784,055.48
研发领料	3,846,889.44	3,760,086.71
委外研发	3,883,813.20	1,983,926.54
能源消耗	454,539.90	1,404,723.91
办公费	265,622.85	360,791.65

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	115,418.64	70,743.74
其他	508,536.01	262,206.01
合 计	17,599,414.69	15,782,610.01

40、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,301,171.89	8,756,856.74
减：利息收入	1,402,808.06	2,720,203.69
汇兑损益	893,590.31	688,302.13
手续费及其他	440,861.61	1,681,856.49
其他融资相关费用	150,000.00	
合 计	1,382,815.75	8,406,811.67

41、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,033,289.01	5,054,879.61	4,033,289.01
代扣个人所得税手续费返回		17,327.57	
合 计	4,033,289.01	5,072,207.18	4,033,289.01

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、53“政府补助”。

42、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,305,654.97	-14,654,833.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,232.88	146,119.17
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	51,318,887.85	-14,508,714.37

43、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-16,714.00	
应收账款减值损失	-718,036.04	2,378,426.79
其他应收款坏账损失	10,156.44	11,314,443.73
合 计	-724,593.60	13,692,870.52

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-224,390.00	6,185,894.34
合 计	-224,390.00	6,185,894.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	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“-”）	-4,695.39		-4,695.39
合 计	-4,695.39		-4,695.39

46、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		383,780.89
其他	24,583.51	93,857.73
合 计	24,583.51	477,638.62

47、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	185,356.32	180,318.74
对外捐赠支出	546,753.54	1,204,000.00
其他		8,849,633.73
合 计	732,109.86	10,233,952.47

48、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,970,999.32	27,050,805.68
递延所得税费用	-723,900.38	-1,732,812.14
合 计	25,247,098.94	25,317,993.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	223,354,484.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,503,172.70
子公司适用不同税率的影响	606,361.60
调整以前期间所得税的影响	18,709.41
非应税收入的影响	-7,622,572.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,725.19
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	606,248.19
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	-2,375,545.87
所得税费用	25,247,098.94

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	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到利息及退回保证金、备用金	12,937,616.05	374,865.73
收到政府补助	1,084,023.16	8,091,742.95
其他	944,600.44	
合 计	14,966,239.65	10,695,964.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	25,590,811.71	24,281,700.87
捐赠支出	507,000.00	
其他	981,219.38	
合 计	27,079,031.09	27,042,366.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、借款、融资租赁保证金净额		12,307,030.00
合 计		12,307,030.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金		44,039,442.23
筹资服务费	150,000.00	
IPO 费用	700,000.00	
偿还租赁负债本金	132,600.00	
担保费及融资保证金		300,000.00
合 计	982,600.00	47,222,037.32

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	198,107,385.76	121,690,226.26
加：资产减值准备	224,390.00	6,185,894.34
信用减值损失	724,593.60	13,692,870.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,886,790.73	34,935,777.56
无形资产摊销	1,573,278.29	2,320,620.09
长期待摊费用摊销	2,234,434.71	1,941,159.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,695.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	185,356.32	180,318.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,451,171.89	8,756,856.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,318,887.85	14,508,714.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-605,792.30	-1,426,338.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-118,108.08	-306,473.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,255,874.75	6,294,902.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,638,848.84	-102,093,285.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,463,285.81	-3,596,272.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,917,870.68	103,084,971.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	140,080,117.30	148,063,037.05
减：现金的年初余额	224,271,145.67	144,442,600.23

补充资料	本期金额	上期金额
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	-84,191,028.37	3,620,436.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	140,080,117.30	148,063,037.05
其中：库存现金	79,561.07	69,120.60
可随时用于支付的银行存款	139,999,074.14	147,993,916.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,482.09	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、年末现金及现金等价物余额	140,204,610.19	148,063,037.05
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,684,798.02	开立银行承兑汇票保证金
应收票据	54,422,994.63	开立银行承兑汇票
固定资产	17,871,930.47	获取银行借款
无形资产	19,456,587.89	获取银行借款
合 计	123,436,311.01	

52、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	36,100,195.48

项 目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	5,588,179.05	6.4601	36,100,195.48
应收账款	—	—	50,220,268.43
其中：美元	7,773,915.02	6.4601	50,220,268.43
应付账款	—	—	1,228,593.34
其中：美元	184,232.80	6.4601	1,190,162.34

53、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
退城入园补助	55,030,724.00	递延收益	2,593,591.47
三废焚烧炉项目补助	1,070,000.00	递延收益	66,875.00
中央应急物资保障体系建设项目	2,100,000.00	递延收益	147,626.70
疫情防控应急物资储备补助	847,000.00	递延收益	141,172.68
老厂土壤污染治理项目	10,066,000.00	递延收益	
危险废物处理设施建设项目	5,500,000.00	递延收益	
企业新型学徒制培训补贴	112,000.00	其他收益	112,000.00
2020年安全责任险奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年中央外经贸发展专项资金	230,000.00	其他收益	230,000.00
职工食堂改造补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020年主体带动脱贫奖补	153,625.62	其他收益	153,625.62
2018年授权发明专利奖	18,000.00	其他收益	18,000.00
2018年发明专利奖	22,500.00	其他收益	22,500.00
2019年引进转化科技成果奖	65,000.00	其他收益	65,000.00
2020年高新技术企业奖励	190,000.00	其他收益	190,000.00
以工代训补贴	92,897.54	其他收益	92,897.54
企业进规奖	140,000.00	其他收益	140,000.00

七、 合并范围的变更

1、2021年1-6月合并范围的变更情况

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
湖北省宏源氟化工有限责任公司	2021/3/18		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
湖北新诺维化工有限公司	湖北省罗田县	罗田县凤山镇经济开发区	三氨物、鸟嘌呤等产品的生产和销售	100.00		设立
湖北同德堂药业有限公司	湖北省罗田县	罗田县经济开发区凤山大道9号	医药制剂研发、生产和销售	100.00		非同一控制企业合并
武汉双龙药业有限公司	武汉市东西湖区	武汉市吴家山台商投资区油纱路特9号	医药制剂研发、生产和销售	100.00		非同一控制企业合并
湖北宏源化学科技有限公司	武汉市武昌区	武汉市武昌区中南路2-6号	原料药及医药中间体、有机化学原料等产品贸易	100.00		非同一控制企业合并
罗田县长鸿置业有限责任公司	湖北省罗田县	罗田县凤山镇义水北路	房地产开发经营	100.00		设立
武穴宏源药业有限公司	湖北省武穴市	武穴市马口医药化工园	原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂的研发、生产和销售	100.00		设立
湖北省宏源氟化工有限责任	湖北省武穴市	武穴市田镇马口医药化工园	氟化盐等含氟化学产品的研发、生产		100.00	设立

子公司名称 公司	主要经 营地	注册地 三期	业务性质 和销售	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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、 无机盐等产品 研发、生产和 销售	41.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北中蓝宏源新能源材 料有限公司	湖北中蓝宏源新能源 材料有限公司
流动资产	288,829,145.88	132,359,747.44
非流动资产	360,119,160.20	371,320,059.32
资产合计	648,948,306.08	503,679,806.76
流动负债	308,064,664.69	285,748,432.41
非流动负债	46,200,000.00	52,883,691.66
负债合计	354,264,664.69	338,632,124.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	294,683,641.39	165,047,682.69
按持股比例计算的净资产份额	120,820,292.98	67,669,549.91
调整事项		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北中蓝宏源新能源材 料有限公司	湖北中蓝宏源新能源 材料有限公司
—商誉	45,099,235.59	45,099,235.59
—内部交易未实现利润		
—长期股权投资减值准备	-22,626,618.18	-22,626,618.18
对联营企业权益投资的账面价值	143,292,910.39	90,142,167.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公 允价值		
营业收入	441,912,290.41	54,275,962.24
净利润	129,487,825.14	-35,887,304.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	129,487,825.14	-35,887,304.92
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	5,312,252.79	7,096,606.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,784,353.34	-111,305.44
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,784,353.34	-111,305.44

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、2、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
徐双喜	董事、总经理
刘展良	董事、副总经理
邓支华	董事、副总经理
程思远	董事、副总经理
雷高良	监事会主席
段小六	监事
廖胜如	副总经理
肖拥华	总监
丁志华	总监
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	程思远姐姐程仲梅担任经营者

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	本期发生额	上期发生额
湖北楚天舒药业有限公司	采购商品	64,923.00	55,939.00
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	采购商品等	6,508,525.93	7,523,776.68
上海麦步医药科技有限公司	委托开发	1,290,000.00	
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	采购商品	398,123.30	442,480.60

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北楚天舒药业有限公司	销售商品等	569,944.96	634,825.69
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售商品等	104,267,634.21	8,941,546.97

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	办公室、仓库、停车场等	421,874.60	71,348.48

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	综合楼租赁	131,911.20	93,457.52

(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
湖北新诺维化工有限公司	10,000,000.00	2021/1/20	2021/12/10	否

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
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/7/16	2021/7/14	否
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/7/20	2021/7/14	否
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	9,020,000.00	2020/11/23	2021/11/17	否
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/7/16	2021/06/09	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/14	2021/06/21	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/12/24	2021/06/21	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/29	2021/06/16	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/11/10	2021/05/19	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（反担保）	10,000,000.00	2021/1/20	2021/12/10	否
尹国平、廖利萍、罗田县长鸿置业有限责任公司	70,000,000.00	2020/3/10	2021/3/9	是
尹国平、廖利萍、刘展良、徐双喜、邓支华、段小六、肖拥华、雷高良、程思远、丁志华、廖胜如	20,000,000.00	2020/3/10	2021/1/15	是
尹国平、廖利萍、罗田县长鸿置业有限责任公司	30,000,000.00	2020/7/7	2021/3/9	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	7,000,000.00	2020/8/12	2021/2/12	是
尹国平、廖利萍、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	50,000,000.00	2021/3/5	2022/3/5	否
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,031,748.00	2021/6/29	2021/12/29	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,188,809.68	1,953,952.28

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	13,036,608.16	260,732.16	16,662,323.50	333,246.47
合 计	13,036,608.16	260,732.16	16,662,323.50	333,246.47
其他应收款：				
湖北楚天舒药业有限公司	232,052.91	4,641.06	166,549.37	3,330.99
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	489,508.80	9,790.18	517,306.79	10,346.14
合 计	721,561.71	14,431.24	683,856.16	13,677.13

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	7,137,902.46	1,521,241.35
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	196,459.65	254,815.47
合 计	7,334,362.11	1,776,056.82

7、关联方承诺

2020年12月1日，经本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于为参股公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司提供担保的议案》，为满足中蓝宏源经营发展需要、履行股东责任，公司拟为中蓝宏源提供担保（包括银行贷款担保和其他对外融资担保），担保金额不超过人民币1亿元，且担保余额不超过人民币5,000万元，有效期至2021年12月31日。

本次对外担保事项已于 2020 年 12 月 18 日经本公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过。
截至 2021 年 6 月 30 日，已经实施的担保余额详见附注九、5（3）。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

（1） 经营租赁承诺

至资产负债表期初止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项 目	2020 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	80.65
资产负债表日后第 2 年	81.36
资产负债表日后第 3 年	82.08
以后年度	1,034.11
合 计	1,278.20

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 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、 重要的非调整事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 租赁

（1） 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13 及六、28。

十三、 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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	100,855,207.05
1 年至 2 年 (含 2 年)	
2 年至 3 年 (含 3 年)	525,123.50
3 年至 4 年 (含 4 年)	
4 年以上	2,302,462.80
小 计	103,682,793.35
减: 坏账准备	4,582,128.69
合 计	99,100,664.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,302,462.80	2.22	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,380,330.55	97.78	2,279,665.89	2.25	99,100,664.66
其中: 账龄组合	101,380,330.55	97.78	2,279,665.89	2.25	99,100,664.66
合 计	103,682,793.35	—	4,582,128.69	—	99,100,664.66

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	2,302,462.80	2.64	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,012,987.57	97.36	1,743,239.82	2.05	83,269,747.75

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	85,012,987.57	97.36	1,743,239.82	2.05	83,269,747.75
合计	87,315,450.37	—	4,045,702.62	—	83,269,747.75

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	100,855,207.05	2,017,104.14	2.00
2年至3年（含3年）	525,123.50	262,561.75	50.00
合计	101,380,330.55	2,279,665.89	2.25

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,302,462.80				2,302,462.80
账龄组合	1,743,239.82	536,426.07			2,279,665.89
合计	4,045,702.62	536,426.07			4,582,128.69

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(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 50,753,842.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,015,076.85 元。

(6) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	359,775,768.78	285,585,230.66
合 计	359,775,768.78	285,585,230.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	134,010,200.55
1 至 2 年（含 2 年）	86,097,335.59
2 至 3 年（含 3 年）	124,723,620.80
3 至 4 年（含 4 年）	14,962,504.36
4 年以上	136,620.66
小 计	359,930,281.96
减：坏账准备	154,513.18
合 计	359,775,768.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	358,899,035.11	284,770,962.08
关联方往来款	721,561.71	683,856.16
保证金	135,800.00	40,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	19,587.00	111,289.92
其他	154,298.14	136,620.66
小 计	359,930,281.96	285,742,728.82
减：坏账准备	154,513.18	157,498.16
合 计	359,775,768.78	285,585,230.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	18,377.50		139,120.66	157,498.16
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-484.98		-2,500.00	-2,984.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	17,892.52		136,620.66	154,513.18

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	139,120.66	-2,500.00				136,620.66
账龄组合	18,377.50	-484.98				17,892.52

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	157,498.16	-2,984.98				154,513.18

⑤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	期末余额	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
罗田县长鸿置业有限责任公司	合并范围内关联方往来款	211,630,474.65	1年以内、1-2年、2-3年	58.80	
湖北同德堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	66,787,981.26	1年以内、1-2年、2-3年	18.55	
湖北新诺维化工有限公司	合并范围内关联方往来款	30,164,314.56	1年以内	8.38	
武汉双龙药业有限公司	合并范围内关联方往来款	25,445,009.59	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.07	
武穴宏源药业有限公司	合并范围内关联方往来款	20,618,575.69	1年以内	5.73	
合计	——	354,646,355.75	——	98.53	

⑦本公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	188,226,821.26	51,975,066.18	136,251,755.08	145,486,821.26	51,975,066.18	93,511,755.08

项目	期末余额			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
投资						
对联营、合营企业投资	126,028,030.27		126,028,030.27	74,603,393.42		74,603,393.42
合计	314,254,851.53	51,975,066.18	262,279,785.35	220,090,214.68	51,975,066.18	168,115,148.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	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		
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	17,260,000.00	42,740,000.00		60,000,000.00		
合计	145,486,821.26	42,740,000.00		188,226,821.26		51,975,066.18

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖北楚天舒药业有限公司	4,904,863.12			-304,741.39						4,600,121.73	
上海麦步医药科技有限公司	2,028,980.39			-1,421,364.83						607,615.56	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	67,669,549.91			53,150,743.07						120,820,292.98	
小 计	74,603,393.42			51,424,636.85						126,028,030.27	
合 计	74,603,393.42			51,424,636.85						126,028,030.27	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,510,192.82	388,970,614.26	578,694,436.71	340,781,814.45
其他业务	20,541,285.08	18,482,478.65	16,145,155.92	14,671,777.80
合 计	641,051,477.90	407,453,092.91	594,839,592.63	355,453,592.25

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,363,902.09	-14,596,586.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,232.88	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		146,119.17
合 计	51,377,134.97	-14,450,467.25

十四、 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	-190,051.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	4,033,289.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	金 额	说 明
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	13,232.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-522,170.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,334,300.15	
所得税影响额	543,984.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,790,315.82	

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 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.56	0.56

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.22	0.55	0.55

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

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

2021年8月30日