

审计报告

众环审字(2023)0100004号

湖北省宏源药业科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了湖北省宏源药业科技股份有限公司(以下简称“宏源药业”)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宏源药业2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关会计年度:2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度 请参见财务报表附注四、28及	1.了解和测试宏源药业管理层对收入确认关键内部控制的设计及运行的有效性; 2.选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;(适用于2022年1-6月、2021年度及2020年度)

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>附注六、41 所述。</p> <p>由于收入是宏源药业的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（适用于 2019 年度）</p> <p>3.选取样本检查与收入确认相关的合同、订单、出库单、客户签收单、出口报关单、提单、发票及收款记录等支持性证据，对主要客户进行访谈；</p> <p>4.执行收入截止测试，关注收入确认期间是否恰当；</p> <p>5.以抽样方式选取样本，对收入发生额及应收账款期末余额执行函证程序，检查期后回款情况；</p> <p>6.对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率波动是否异常，并与同行业指标进行比较；</p> <p>7.检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

（二）长期股权投资减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计年度：2020 年度及 2019 年度</p> <p>请参见财务报表附注四、23 及附注六、13 所述。</p> <p>宏源药业持有重要联营公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司（以下简称“中蓝宏源”）41.00%的股权，于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，对其的长期股权投资账面余额分别为 11,276.88 万元、12,846.25 万元，长期股权投资减值准备余额分别为 2,262.66 万元、2,262.66 万元。宏源药业管理层于资产负债表日判断该股权投资是否存在减值迹象，若存在减值迹象则进行减值测试，估计其可收回金额。减值测试过程涉及管理层的重大判断和假设，因此我们将长期股权投资减值识别为关键审计事项。</p>	<p>1.了解和测试宏源药业管理层对长期股权投资减值测试关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>2.将宏源药业管理层对中蓝宏源股权投资减值测试过程中所使用的评估方法、关键评估假设及重要参数依据进行分析，以评价宏源药业管理层减值测试的合理性；</p> <p>3.评价宏源药业管理层外聘专家的胜任能力、专业素质与客观性；</p> <p>4.结合宏观经济和所属行业的发展趋势及标准，评价所采用的估值方法、估值模型的合理性；</p> <p>5.检查账务处理及与减值相关信息的列报和披露的合理性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏源药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·武汉

中国注册会计师：
(项目合伙人)：
范桂铭

中国注册会计师：
杨云

2023年1月6日

合并资产负债表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：							
货币资金	六、1	427,643,635.63	120,427,021.48	264,490,751.68	264,490,751.68	197,370,253.70	197,370,253.70
交易性金融资产	六、2			3,000,000.00	3,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融资产							
应收票据	六、3	129,285,872.68	170,381,751.51	136,219,601.46	136,219,601.46	193,902,925.23	193,902,925.23
应收账款	六、4	197,317,331.37	135,045,331.00	103,808,185.35	103,808,185.35	93,800,419.51	93,800,419.51
应收款项融资	六、5	159,938,197.74	152,735,038.61	68,634,216.60	68,634,216.60	28,466,014.30	28,466,014.30
预付款项	六、6	16,098,052.23	12,338,030.88	14,194,595.20	14,194,595.20	13,561,278.20	13,561,278.20
其他应收款	六、7	87,640,294.47	45,847,303.03	1,540,121.55	1,540,121.55	146,343,395.58	146,343,395.58
其中：应收利息							
应收股利			45,100,000.00				
存货	六、8	260,375,782.11	384,482,201.11	343,455,999.74	343,455,999.74	288,080,340.15	288,080,340.15
合同资产							不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	六、9					14,067,030.00	14,067,030.00
其他流动资产	六、10	21,995,296.59	8,379,178.47	5,363,647.06	5,363,647.06	7,171,764.40	7,171,764.40
流动资产合计		1,300,294,462.82	1,029,635,856.09	940,707,118.64	940,707,118.64	982,763,421.07	982,763,421.07
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资	六、11					2,868,219.00	2,868,219.00
持有至到期投资			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
长期应收款	六、12					7,440,000.00	7,440,000.00
长期股权投资	六、13	308,209,784.05	242,353,613.92	97,238,773.45	97,238,773.45	113,203,118.23	113,203,118.23
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、14	666,803,236.54	548,402,913.70	516,416,333.04	516,416,333.04	492,214,525.82	492,214,525.82
在建工程	六、15	738,715,102.74	334,106,651.10	67,568,131.14	67,568,131.14	64,492,277.33	64,492,277.33
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	六、16	8,402,610.74	8,762,358.83	8,864,074.24	不适用	不适用	不适用
无形资产	六、17	191,396,610.16	194,148,284.31	71,119,313.97	71,119,313.97	75,024,651.19	75,024,651.19
开发支出							
商誉	六、18			6,500,500.00	6,500,500.00	6,500,500.00	6,500,500.00
长期待摊费用	六、19	8,772,808.60	11,981,364.54	10,735,497.16	10,735,497.16	8,052,766.43	8,052,766.43
递延所得税资产	六、20	13,373,221.24	17,722,011.24	14,536,348.63	14,536,348.63	15,775,292.47	15,775,292.47
其他非流动资产	六、21	49,432,983.73	45,143,672.93	26,817,759.94	26,817,759.94	14,218,890.30	14,218,890.30
非流动资产合计		1,985,106,357.80	1,402,620,870.57	819,796,731.57	810,932,657.33	799,790,240.77	799,790,240.77
资产总计		3,285,400,820.62	2,432,256,726.66	1,760,503,850.21	1,751,639,775.97	1,782,553,661.84	1,782,553,661.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：							
短期借款	六、22	10,004,933.34	20,101,206.95	148,415,890.86	148,415,890.86	112,923,655.52	112,923,655.52
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融负债							
应付票据	六、23	228,409,049.99	101,587,164.83	20,668,938.55	20,668,938.55	23,000,000.00	23,000,000.00
应付账款	六、24	324,099,402.32	239,330,639.61	134,413,314.21	134,413,314.21	172,174,866.33	172,174,866.33
预收款项	六、25						27,011,571.86
合同负债	六、26	31,485,444.19	29,660,393.33	13,932,911.43	13,932,911.43	24,545,743.29	不适用
应付职工薪酬	六、27	13,487,542.04	29,883,718.10	24,675,573.15	24,675,573.15	27,000,096.64	27,000,096.64
应交税费	六、28	29,021,002.90	53,172,329.36	42,143,045.59	42,143,045.59	47,067,136.21	47,067,136.21
其他应付款	六、29	40,060,455.28	26,395,250.95	21,819,050.76	21,819,050.76	38,931,424.14	38,931,424.14
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	六、30	36,545,285.62	3,370,544.99	741,742.77		87,891,144.73	87,891,144.73
其他流动负债	六、31	115,377,715.59	114,225,532.63	96,013,841.08	96,013,841.08	151,549,009.22	149,083,180.65
流动负债合计		828,490,831.27	617,726,780.75	502,824,308.40	502,082,565.63	685,083,076.08	685,083,076.08
非流动负债：							
长期借款	六、32	374,446,000.00	47,223,000.00			85,887,642.52	85,887,642.52
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	六、33	7,991,627.05	8,226,909.57	8,122,331.47	不适用	不适用	不适用
长期应付款	六、34					27,147,565.94	27,147,565.94
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、35	73,516,675.94	60,795,305.02	44,794,602.72	44,794,602.72	36,150,218.12	36,150,218.12
递延所得税负债	六、20	20,198,945.69	20,301,379.61	20,524,935.29	20,524,935.29	21,138,605.98	21,138,605.98
其他非流动负债							
非流动负债合计		476,153,248.68	136,546,594.20	73,441,869.48	65,319,538.01	170,324,032.56	170,324,032.56
负债合计		1,304,644,079.95	754,273,374.95	576,266,177.88	567,402,103.64	855,407,108.64	855,407,108.64
股东权益：							
股本	六、36	352,749,600.00	352,749,600.00	352,749,600.00	352,749,600.00	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、37	21,321,648.60	20,621,994.39	20,621,994.39	20,621,994.39	20,621,994.39	20,621,994.39
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	六、38		463,223.81	567,506.88	567,506.88	661,375.67	661,375.67
盈余公积	六、39	137,950,671.73	137,950,671.73	88,506,624.00	88,506,624.00	64,373,607.72	64,373,607.72
未分配利润	六、40	1,468,734,820.34	1,166,197,861.78	721,791,947.06	721,791,947.06	488,739,975.42	488,739,975.42
归属于母公司股东权益合计		1,980,756,740.67	1,677,983,351.71	1,184,237,672.33	1,184,237,672.33	927,146,553.20	927,146,553.20
少数股东权益							
股东权益合计		1,980,756,740.67	1,677,983,351.71	1,184,237,672.33	1,184,237,672.33	927,146,553.20	927,146,553.20
负债和股东权益总计		3,285,400,820.62	2,432,256,726.66	1,760,503,850.21	1,751,639,775.97	1,782,553,661.84	1,782,553,661.84

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

本报告书共210页第2页

3-2-1-6



合并利润表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		901,319,450.12	1,577,859,433.57	1,302,943,551.48	1,601,725,322.96
其中：营业收入	六、41	901,319,450.12	1,577,859,433.57	1,302,943,551.48	1,601,725,322.96
二、营业总成本		734,541,810.01	1,220,711,354.40	973,068,508.91	1,236,691,858.05
其中：营业成本	六、41	660,262,287.72	1,047,139,373.40	802,034,987.97	1,009,831,463.78
税金及附加	六、42	5,758,082.03	12,266,202.69	8,588,543.25	10,433,313.39
销售费用	六、43	18,136,364.40	37,009,837.83	33,451,242.54	71,911,326.70
管理费用	六、44	29,940,024.40	71,396,089.77	63,935,580.85	60,315,686.58
研发费用	六、45	25,925,032.70	48,712,343.26	44,535,630.32	53,873,331.41
财务费用	六、46	-5,479,981.24	-4,187,507.45	20,522,523.98	30,326,736.19
其中：利息费用		1,314,854.87	2,375,770.95	15,450,129.61	34,236,247.98
利息收入		890,552.45	1,840,453.16	4,986,290.12	4,592,858.04
加：其他收益	六、47	18,129,223.50	13,198,270.11	11,560,843.44	9,463,218.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	143,056,515.92	190,270,377.39	-14,748,825.95	90,187,035.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		143,056,515.92	190,214,840.47	-15,964,344.78	-18,711,905.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-3,811,294.35	-721,716.71	3,793,837.48	-3,560,335.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-2,094,690.62	-11,457,851.16	-8,127,105.43	-43,759,289.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	13,763,605.61	-4,695.39	1,883,897.37	-397,384.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,821,000.17	548,432,463.41	324,237,689.48	416,966,708.38
加：营业外收入	六、52	143,017.00	55,965.88	521,253.60	70,679.47
减：营业外支出	六、53	2,466,017.87	3,447,701.38	19,133,974.04	10,428,349.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,497,999.30	545,040,727.91	305,624,969.04	376,609,037.58
减：所得税费用	六、54	30,961,040.74	51,190,765.46	48,439,981.12	62,776,541.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东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					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（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		302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
（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）	十六、2	0.86	1.40	0.73	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.86	1.40	0.73	0.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		564,531,385.24	833,046,593.57	884,764,623.76	970,922,310.12
收到的税费返还		8,375,756.35	3,850,728.93	2,053,221.82	627,623.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	20,296,447.11	10,451,965.00	14,001,197.95	4,124,670.36
经营活动现金流入小计		593,203,588.70	847,349,287.50	900,819,043.53	975,674,633.75
购买商品、接受劳务支付的现金		298,068,434.40	308,516,020.77	446,183,442.71	460,452,638.02
支付给职工以及为职工支付的现金		89,776,510.03	142,982,633.55	127,330,669.16	136,814,785.25
支付的各项税费		68,493,158.41	93,344,511.84	89,430,247.36	66,648,817.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（2）	24,459,114.73	106,410,939.08	95,480,911.53	75,991,003.54
经营活动现金流出小计		480,797,217.57	651,254,105.24	758,425,270.76	739,907,244.36
经营活动产生的现金流量净额		112,406,371.13	196,095,182.26	142,393,772.77	235,767,389.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				100,868,219.18	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金		123,000,000.00	13,232.88	787,868.49	228,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,030,737.40	1,327,366.70	152,750,466.07	258,224,710.93
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		215,030,737.40	1,340,599.58	254,406,553.74	288,952,834.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,553,638.42	259,012,102.24	56,860,943.71	103,991,854.70
投资支付的现金		10,000,000.00		98,000,000.00	66,580,000.00
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	六、55（3）				436,128.42
投资活动现金流出小计		366,553,638.42	259,012,102.24	154,860,943.71	171,007,983.12
投资活动产生的现金流量净额		-151,522,901.02	-257,671,502.66	99,545,610.03	117,944,851.10
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		399,000,000.00	110,000,000.00	199,981,578.00	183,778,983.91
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（4）		18,569,218.41	9,708,047.47	60,971,064.71
筹资活动现金流入小计		399,000,000.00	128,569,218.41	209,689,625.47	244,750,048.62
偿还债务支付的现金		49,075,833.33	188,070,658.67	289,732,567.76	340,274,590.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,817,320.13	2,215,285.72	8,743,559.98	29,173,294.70
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、55（5）	74,785,575.03	4,075,290.00	65,750,491.83	184,602,696.45
筹资活动现金流出小计		128,678,728.49	194,361,234.39	364,226,619.57	554,050,581.90
筹资活动产生的现金流量净额		270,321,271.51	-65,792,015.98	-154,536,994.10	-309,300,533.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		1,944,214.50	-1,126,175.41	-7,573,843.25	2,026,070.33
五、现金及现金等价物净增加额					
		233,148,956.12	-128,494,511.79	79,828,545.45	46,437,777.54
加：期初现金及现金等价物余额		95,776,633.88	224,271,145.67	144,442,600.22	98,004,822.68
六、期末现金及现金等价物余额					
		328,925,590.00	95,776,633.88	224,271,145.67	144,442,600.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元


2022年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			463,223.81	137,950,671.73	1,166,197,861.78	1,677,983,351.71		1,677,983,351.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	352,749,600.00				20,621,994.39			463,223.81	137,950,671.73	1,166,197,861.78	1,677,983,351.71		1,677,983,351.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					699,654.21			-463,223.81		302,536,958.56	302,773,388.96		302,773,388.96
（一）综合收益总额										302,536,958.56	302,536,958.56		302,536,958.56
（二）股东投入和减少资本					699,654.21						699,654.21		699,654.21
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					699,654.21						699,654.21		699,654.21
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-463,223.81			-463,223.81		-463,223.81
1、本期提取								5,976,428.98			5,976,428.98		5,976,428.98
2、本期使用								6,439,652.79			6,439,652.79		6,439,652.79
（六）其他													
四、本期期末余额	352,749,600.00				21,321,648.60			0.00	137,950,671.73	1,468,734,820.34	1,980,756,740.67		1,980,756,740.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










本报告书共210页第5页



合并股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司



金额单位：人民币元


项 目	2021年度										少数股 东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			567,506.88	88,506,624.00	721,791,947.06	1,184,237,672.33		1,184,237,672.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	352,749,600.00				20,621,994.39			567,506.88	88,506,624.00	721,791,947.06	1,184,237,672.33		1,184,237,672.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-104,283.07	49,444,047.73	444,405,914.72	493,745,679.38		493,745,679.38
（一）综合收益总额										493,849,962.45	493,849,962.45		493,849,962.45
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									49,444,047.73	-49,444,047.73			
1、提取盈余公积									49,444,047.73	-49,444,047.73			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-104,283.07			-104,283.07		-104,283.07
1、本期提取								16,242,477.38			16,242,477.38		16,242,477.38
2、本期使用								16,346,760.45			16,346,760.45		16,346,760.45
（六）其他													
四、本期期末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			463,223.81	137,950,671.73	1,166,197,861.78	1,677,983,351.71		1,677,983,351.71


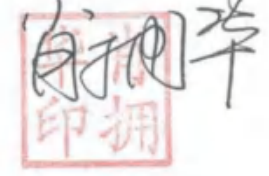
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			661,375.67	64,373,607.72	488,739,975.42	927,146,553.20		927,146,553.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	352,749,600.00				20,621,994.39			661,375.67	64,373,607.72	488,739,975.42	927,146,553.20		927,146,553.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-93,868.79	24,133,016.28	233,051,971.64	257,091,119.13		257,091,119.13
（一）综合收益总额										257,184,987.92	257,184,987.92		257,184,987.92
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									24,133,016.28	-24,133,016.28			
1、提取盈余公积									24,133,016.28	-24,133,016.28			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-93,868.79			-93,868.79		-93,868.79
1、本期提取								16,196,082.03			16,196,082.03		16,196,082.03
2、本期使用								16,289,950.82			16,289,950.82		16,289,950.82
（六）其他													
四、本期末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			567,506.88	88,506,624.00	721,791,947.06	1,184,237,672.33		1,184,237,672.33

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

印

峰曾 印

印



合并股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	352,749,600.00				20,621,994.39				30,004,227.02	209,132,360.46	612,508,181.87		612,508,181.87
加：会计政策变更								14,450.00	130,050.00	144,500.00			144,500.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年年初余额	352,749,600.00				20,621,994.39				30,018,677.02	209,262,410.46	612,652,681.87		612,652,681.87
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）								661,375.67	34,354,930.70	279,477,564.96	314,493,871.33		314,493,871.33
（一）综合收益总额										313,832,495.66	313,832,495.66		313,832,495.66
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									34,354,930.70	-34,354,930.70			
1、提取盈余公积									34,354,930.70	-34,354,930.70			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								661,375.67			661,375.67		661,375.67
1、本期提取								19,019,658.89			19,019,658.89		19,019,658.89
2、本期使用								18,358,283.22			18,358,283.22		18,358,283.22
（六）其他													
四、本年年末余额	352,749,600.00				20,621,994.39			661,375.67	64,373,607.72	488,739,975.42	927,146,553.20		927,146,553.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：							
货币资金		408,169,993.79	107,900,234.91	254,803,955.74	254,803,955.74	189,782,908.07	189,782,908.07
交易性金融资产				3,000,000.00	3,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融资产							
应收票据		112,182,836.49	145,131,712.25	116,770,011.37	116,770,011.37	173,253,250.73	173,253,250.73
应收账款	十五、1	166,917,690.65	120,404,525.66	83,269,747.75	83,269,747.75	77,363,071.14	77,363,071.14
应收款项融资		152,544,475.41	144,078,119.29	65,959,023.95	65,959,023.95	22,540,521.30	22,540,521.30
预付款项		15,800,431.74	11,350,230.74	13,411,831.54	13,411,831.54	11,623,957.25	11,623,957.25
其他应收款	十五、2	328,671,078.50	454,722,090.79	285,585,230.66	285,585,230.66	435,743,799.26	435,743,799.26
其中：应收利息							
应收股利			45,100,000.00				
存货		215,423,686.85	162,076,065.76	143,808,036.37	143,808,036.37	121,438,538.33	121,438,538.33
合同资产							不适用
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产						12,867,030.00	12,867,030.00
其他流动资产		17,662,595.74	3,726,415.12	853,771.95	853,771.95	630,937.49	630,937.49
流动资产合计		1,417,372,789.17	1,149,389,394.52	967,461,609.33	967,461,609.33	1,045,244,013.57	1,045,244,013.57
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资						2,868,219.00	2,868,219.00
持有至到期投资			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
长期应收款						7,440,000.00	7,440,000.00
长期股权投资	十五、3	411,393,100.46	345,478,683.21	168,115,148.50	168,115,148.50	175,582,999.04	175,582,999.04
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产		11,431,646.47	11,679,147.66	12,322,362.08	12,322,362.08	12,965,576.52	12,965,576.52
固定资产		558,501,378.81	457,993,349.49	422,383,366.87	422,383,366.87	397,218,391.95	397,218,391.95
在建工程		725,398,821.57	302,077,503.25	91,117,284.71	91,117,284.71	59,458,274.42	59,458,274.42
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产		8,402,610.74	8,762,358.83	8,864,074.24	不适用	不适用	不适用
无形资产		78,868,497.32	79,846,768.50	45,397,211.74	45,397,211.74	46,568,833.84	46,568,833.84
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		7,320,701.40	10,343,624.18	8,726,490.48	8,726,490.48	7,188,749.98	7,188,749.98
递延所得税资产		12,797,931.08	10,890,540.30	7,747,601.05	7,747,601.05	8,818,971.56	8,818,971.56
其他非流动资产		19,137,813.87	30,586,535.48	7,418,958.94	7,418,958.94	4,524,127.03	4,524,127.03
非流动资产合计		1,833,252,501.72	1,257,658,510.90	772,092,498.61	763,228,424.37	722,634,146.34	722,634,146.34
资产总计		3,250,625,290.89	2,407,047,905.42	1,739,554,107.94	1,730,690,033.70	1,767,878,159.91	1,767,878,159.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

尹国平

本报告书共210页

3-2-1-13

峰普印科

肖拥华



资产负债表（续）

编制单位：湖北省恒源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：							
短期借款			20,101,206.95	148,415,890.86	148,415,890.86	111,523,655.52	111,523,655.52
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融负债							
应付票据		228,409,049.99	101,587,164.83	20,668,938.55	20,668,938.55	23,000,000.00	23,000,000.00
应付账款		282,046,005.60	200,001,887.30	101,045,498.15	101,045,498.15	127,775,136.34	127,775,136.34
预收款项							19,976,351.59
合同负债		28,069,693.46	25,005,272.68	10,544,596.25	10,544,596.25	18,319,884.64	不适用
应付职工薪酬		11,382,751.51	25,118,809.03	21,447,658.50	21,447,658.50	23,441,847.51	23,441,847.51
应交税费		24,700,366.96	51,427,664.02	34,330,505.25	34,330,505.25	45,707,258.66	45,707,258.66
其他应付款		33,080,608.30	21,512,089.67	15,193,647.66	15,193,647.66	36,607,118.50	36,607,118.50
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		36,545,285.62	3,370,544.99	741,742.77		81,245,826.65	81,245,826.65
其他流动负债		98,256,983.06	91,300,380.02	77,766,463.29	77,766,463.29	133,063,946.50	131,407,479.55
流动负债合计		742,490,744.50	539,425,019.49	430,154,941.28	429,413,198.51	600,684,674.32	600,684,674.32
非流动负债：							
长期借款		374,446,000.00	47,223,000.00			85,887,642.52	85,887,642.52
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债		7,991,627.05	8,226,909.57	8,122,331.47			
长期应付款						27,147,365.94	27,147,365.94
长期应付职工薪酬							
预计负债					不适用	不适用	不适用
递延收益		71,417,600.08	58,394,277.35	41,938,613.45	41,938,613.45	36,150,218.12	36,150,218.12
递延所得税负债		9,360,504.42	9,360,504.42	9,360,504.42	9,360,504.42	9,360,504.42	9,360,504.42
其他非流动负债							
非流动负债合计		463,215,731.55	123,204,691.34	59,421,449.34	51,299,117.87	158,545,931.00	158,545,931.00
负债合计		1,205,706,476.05	662,629,710.83	489,576,390.62	480,712,316.38	759,230,605.32	759,230,605.32
股东权益：							
股本		352,749,600.00	352,749,600.00	352,749,600.00	352,749,600.00	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		12,909,360.04	12,209,705.83	12,209,705.83	12,209,705.83	12,209,705.83	12,209,705.83
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积		137,950,671.73	137,950,671.73	88,506,624.00	88,506,624.00	64,373,607.72	64,373,607.72
未分配利润		1,541,309,183.07	1,241,508,217.03	796,511,787.49	796,511,787.49	579,314,641.04	579,314,641.04
股东权益合计		2,044,918,814.84	1,744,418,194.59	1,249,977,717.32	1,249,977,717.32	1,008,647,554.59	1,008,647,554.59
负债和股东权益总计		3,250,625,290.89	2,407,047,905.42	1,739,554,107.94	1,730,690,033.70	1,767,878,159.91	1,767,878,159.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印

印科

印拥

利润表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	825,328,986.83	1,453,926,087.88	1,148,065,418.93	1,457,717,751.64
减：营业成本	十五、4	598,784,176.44	955,238,736.67	703,038,786.47	921,195,962.17
税金及附加		3,756,530.56	9,534,288.73	6,769,776.59	8,863,662.69
销售费用		12,802,429.66	23,503,724.72	19,640,298.53	51,254,322.17
管理费用		22,324,054.39	53,287,645.75	53,027,446.01	44,197,934.39
研发费用		25,925,032.70	48,712,343.26	44,535,630.32	52,755,085.38
财务费用		-5,383,217.14	3,959,812.49	19,627,573.42	28,641,444.90
其中：利息费用		1,241,496.20	2,378,408.49	14,828,061.79	32,708,062.98
利息收入		866,351.49	1,811,846.10	4,962,667.70	4,570,321.24
加：其他收益		17,704,302.53	12,244,357.43	11,151,944.34	9,398,023.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	143,114,763.04	190,344,567.59	-15,034,502.60	45,210,402.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		143,114,763.04	190,331,334.71	-15,847,850.54	-18,595,411.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,079,041.68	-581,279.19	4,018,025.80	-3,535,732.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-846,281.66	-14,685,834.82	-6,564,038.52	-17,771,230.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,695.39	1,768,301.40	42,157,156.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		326,013,722.45	547,006,651.88	296,765,638.01	426,267,959.29
加：营业外收入		68,017.00	53,265.88	518,820.55	35,352.92
减：营业外支出		2,365,819.69	3,411,133.13	15,064,201.95	20,934,591.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		323,715,919.76	543,648,784.63	282,220,256.61	405,368,721.21
减：所得税费用		23,914,953.72	49,208,307.36	40,890,093.88	61,819,414.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		299,800,966.04	494,440,477.27	241,330,162.73	343,549,306.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		299,800,966.04	494,440,477.27	241,330,162.73	343,549,306.98
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		299,800,966.04	494,440,477.27	241,330,162.73	343,549,306.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		546,761,389.73	819,830,415.09	795,260,578.07	923,009,225.69
收到的税费返还		6,565,565.22	3,216,789.03	1,658,835.82	627,623.27
收到其他与经营活动有关的现金		109,584,112.70	9,791,183.68	9,489,997.37	6,552,454.98
经营活动现金流入小计		662,911,067.65	832,838,387.80	806,409,411.26	930,189,303.94
购买商品、接受劳务支付的现金		308,493,509.42	297,374,564.35	404,822,700.59	470,055,973.90
支付给职工以及为职工支付的现金		76,329,905.87	117,102,328.47	103,755,873.61	112,845,021.39
支付的各项税费		62,954,482.61	77,364,173.84	78,629,641.10	55,583,776.63
支付其他与经营活动有关的现金		19,798,146.42	207,157,073.97	77,901,243.21	53,662,148.89
经营活动现金流出小计		467,576,044.32	698,998,140.63	665,109,458.51	692,146,920.81
经营活动产生的现金流量净额		195,335,023.33	133,840,247.17	141,299,952.75	238,042,383.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				100,868,219.18	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,000,000.00	13,232.88	787,868.49	228,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,277.87	1,584,374.97	152,801,039.29	241,805,966.15
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		123,151,277.87	1,597,607.85	254,457,126.96	272,034,089.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		344,625,802.24	157,257,709.19	57,145,398.29	82,014,081.06
投资支付的现金		10,000,000.00	42,740,000.00	106,380,000.00	76,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		354,625,802.24	199,997,709.19	163,525,398.29	158,974,081.06
投资活动产生的现金流量净额		-231,474,524.37	-198,400,101.34	90,931,728.67	113,060,008.38
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		389,000,000.00	100,000,000.00	187,281,578.00	168,034,233.91
收到其他与筹资活动有关的现金			18,569,218.41	9,708,047.47	60,161,064.71
筹资活动现金流入小计		389,000,000.00	118,569,218.41	196,989,625.47	228,195,298.62
偿还债务支付的现金		49,075,833.33	178,070,658.67	275,632,567.76	328,874,590.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,748,894.80	2,217,923.26	8,448,715.19	28,630,184.26
支付其他与筹资活动有关的现金		74,785,575.03	3,925,290.00	59,833,628.83	175,579,229.81
筹资活动现金流出小计		128,610,303.16	184,213,871.93	343,914,911.78	533,084,004.82
筹资活动产生的现金流量净额		260,389,696.84	-65,644,653.52	-146,925,286.31	-304,888,706.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,951,905.05	-1,129,994.73	-7,577,299.97	2,009,207.66
五、现金及现金等价物净增加额		226,202,100.85	-131,334,502.42	77,729,095.14	48,222,892.97
加：期初现金及现金等价物余额		83,249,847.31	214,584,349.73	136,855,254.59	88,632,361.62
六、期末现金及现金等价物余额		309,451,948.16	83,249,847.31	214,584,349.73	136,855,254.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


平尹印


印科


印拥



股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				137,950,671.73	1,241,508,217.03	1,744,418,194.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	352,749,600.00				12,209,705.83				137,950,671.73	1,241,508,217.03	1,744,418,194.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					699,654.21					299,800,966.04	300,500,620.25
（一）综合收益总额										299,800,966.04	299,800,966.04
（二）股东投入和减少资本					699,654.21						699,654.21
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					699,654.21						699,654.21
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								4,948,083.97			4,948,083.97
2、本期使用								4,948,083.97			4,948,083.97
（六）其他											
四、本期期末余额	352,749,600.00				12,909,360.04				137,950,671.73	1,541,309,183.07	2,044,918,814.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共210页第13页
3-2-1-17



股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				88,506,624.00	796,511,787.49	1,249,977,717.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	352,749,600.00				12,209,705.83				88,506,624.00	796,511,787.49	1,249,977,717.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									49,444,047.73	444,996,429.54	494,440,477.27
（一）综合收益总额										494,440,477.27	494,440,477.27
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									49,444,047.73	-49,444,047.73	
1、提取盈余公积									49,444,047.73	-49,444,047.73	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取									13,957,541.64		13,957,541.64
2、本期使用									13,957,541.64		13,957,541.64
（六）其他											
四、本期期末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				137,950,671.73	1,241,508,217.03	1,744,418,194.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

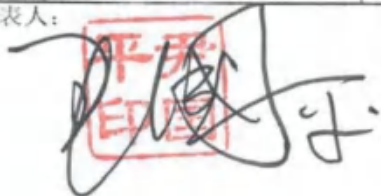
金额单位：人民币元

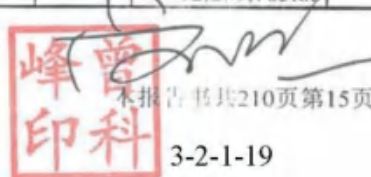

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				64,373,607.72	579,314,641.04	1,008,647,554.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	352,749,600.00				12,209,705.83				64,373,607.72	579,314,641.04	1,008,647,554.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									24,133,016.28	217,197,146.45	241,330,162.73
（一）综合收益总额										241,330,162.73	241,330,162.73
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									24,133,016.28	-24,133,016.28	
1、提取盈余公积									24,133,016.28	-24,133,016.28	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								13,968,113.93			13,968,113.93
2、本期使用								13,968,113.93			13,968,113.93
（六）其他											
四、本期期末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				88,506,624.00	796,511,787.49	1,249,977,717.32

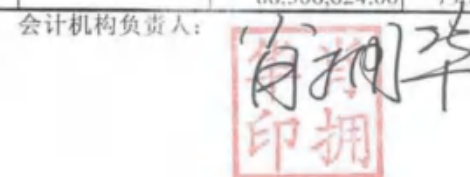

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共210页第15页

3-2-1-19



股东权益变动表

编制单位：湖北省宏源药业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				30,004,227.02	269,990,214.76	664,953,747.61
加：会计政策变更									14,450.00	130,050.00	144,500.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	352,749,600.00				12,209,705.83				30,018,677.02	270,120,264.76	665,098,247.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									34,354,930.70	309,194,376.28	343,549,306.98
（一）综合收益总额										343,549,306.98	343,549,306.98
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									34,354,930.70	-34,354,930.70	
1、提取盈余公积									34,354,930.70	-34,354,930.70	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取									16,534,433.98		16,534,433.98
2、本期使用									16,534,433.98		16,534,433.98
（六）其他											
四、本年年末余额	352,749,600.00				12,209,705.83				64,373,607.72	579,314,641.04	1,008,647,554.59

法定代表人：

尹国平

主管会计工作负责人：

峰

本报告书共210页第16页

3-2-1-20

会计机构负责人：

李

湖北省宏源药业科技股份有限公司

2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事有机化学原料、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2023年1月6日决议批准报出。

截至2022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”。本集团于2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月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

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、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，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的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年度及以后适用）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年度及以后适用）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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
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 年度及以后适用）

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产（2020 年度及以后适用），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年度及以后适用）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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

本部分适用于 2020 年度及 2019 年度。

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

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年及以后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装修改造工程费及 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、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、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 年及以后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、新能源及医药制剂的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 商品销售收入

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

国内产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且商品收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相应的经济利益很可能流入，产品

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

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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 年度及以后：

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。

以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度：

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团对于长期资产类别的租赁合同，符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年12月31日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁

的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本集团在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未确认融资费用；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的

累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团发生的商品控制权转移前发生的运费，原计入“销售费用”，在新收入准则下作为合同履约成本，变更为“营业成本”或“存货”项目列报。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020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
预收账款	27,011,571.86	19,976,351.59		
合同负债			24,545,743.29	18,319,884.64
其他流动负债	149,083,180.65	131,407,479.55	151,549,009.22	133,063,946.50

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			15,574,436.00	11,745,639.89
合同负债	13,932,911.43	10,544,596.25		
其他流动负债	96,013,841.08	77,766,463.29	94,372,316.51	76,565,419.65
存货	343,455,999.74	143,808,036.37	343,264,389.29	143,629,585.92
应交税费	41,768,715.01	33,956,174.67	41,738,657.44	33,929,407.10
盈余公积	88,506,624.00	88,506,624.00	88,491,455.71	88,491,455.71
未分配利润	721,791,947.06	796,511,787.49	721,645,562.47	796,375,272.90

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	802,034,987.97	703,038,786.47	775,379,221.85	679,441,954.26
销售费用	33,451,242.54	19,640,298.53	60,298,619.11	43,415,581.19
所得税费用	48,439,981.12	40,890,093.88	48,409,923.55	40,863,326.31

(2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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等专业学校的房产，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

项 目	合并报表	公司报表
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

(3) 其他重要会计政策变更

①执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度财务报表无需调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21）号，以下简称（“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。解释第 13 号主要内容如下：

A. 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度财务报表无需调整，执行解释 13 号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；在考虑合同是否为亏损合同时所使用的“履行该合同的成本”，应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自2022年1月1日实施。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

a、对2019年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2019年12月31日变更前金额		2019年12月31日变更后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应交税费	46,692,805.63	45,332,928.08	47,067,136.21	45,707,258.66
递延所得税负债	21,512,936.56	9,734,835.00	21,138,605.98	9,360,504.42

b、对2019年度利润表的影响

报表项目	2019年度变更前金额		2019年度变更后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	1,574,411,446.80	1,430,403,875.48	1,601,725,322.96	1,457,717,751.64
营业成本	985,013,124.85	896,377,623.24	1,009,831,463.78	921,195,962.17
投资收益	92,682,572.24	47,705,939.63	90,187,035.01	45,210,402.40

c、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日变更前金额		2020年12月31日变更后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应交税费	41,768,715.01	33,956,174.67	42,143,045.59	34,330,505.25
递延所得税负债	20,899,265.87	9,734,835.00	20,524,935.29	9,360,504.42

d、对2021年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2021年12月31日变更前金额	2021年12月31日变更后金额
------	------------------	------------------

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应交税费	52,797,998.78	51,053,333.44	53,172,329.36	51,427,664.02
递延所得税负债	20,675,710.19	9,734,835.00	20,301,379.61	9,360,504.42

e、对2022年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2022年6月30日变更前金额		2022年6月30日变更后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应交税费	28,646,672.32	24,326,036.38	29,021,002.90	24,700,366.96
递延所得税负债	20,573,276.27	9,734,835.00	20,198,945.69	9,360,504.42

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度、2019 年度：

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。

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16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	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1.5%、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16%/10%税率。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2017年11月30日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的编号为 GR201742002188 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2019年度、2020年度所得税适用15%的优惠税率。

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年度、2022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

2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部发布了财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

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

1、货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	61,961.07	50,361.07	78,301.07	78,532.13
银行存款	328,862,146.84	95,724,790.72	221,192,844.60	144,364,068.09
其他货币资金	98,719,527.72	24,651,869.69	43,219,606.01	52,927,653.48
合 计	427,643,635.63	120,427,021.48	264,490,751.68	197,370,253.70
其中：存放在境外的款项总额				

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票及借款保证金，受限情况详见附注六、57。

2、交易性金融资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	129,285,872.68	170,381,751.51	121,808,932.83	154,292,383.63
商业承兑汇票			14,704,763.91	40,418,920.00
小 计	129,285,872.68	170,381,751.51	136,513,696.74	194,711,303.63
减：坏账准备			294,095.28	808,378.40
合 计	129,285,872.68	170,381,751.51	136,219,601.46	193,902,925.23

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	9,003,000.00			
合 计	9,003,000.00			

(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	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		111,553,423.23
商业承兑汇票		
合 计		111,553,423.23

项 目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		111,035,791.20
商业承兑汇票		
合 计		111,035,791.20

项 目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		86,716,936.51
商业承兑汇票		7,655,380.00
合 计		94,372,316.51

项 目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		133,969,110.65
商业承兑汇票		18,058,820.00
合 计		152,027,930.65

注：对于承兑行是大型商业银行、上市股份制商业银行的未到期票据背书或贴现，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认，其余银行承兑汇票及商业承兑汇票背书或贴现时不终止确认。其中大型商业银行分别为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；上市股份制商业银行分别为：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

(4) 本集团 2022 年 6 月末、2021 年末、2020 年末及 2019 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	40,418,920.00	20.76	808,378.40	2.00	39,610,541.60
其中：账龄组合	40,418,920.00	20.76	808,378.40	2.00	39,610,541.60
合计	40,418,920.00	——	808,378.40	——	39,610,541.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,704,763.91	294,095.28	2.00
合计	14,704,763.91	294,095.28	2.00

项目	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	40,418,920.00	808,378.40	2.00
合计	40,418,920.00	808,378.40	2.00

(6) 坏账准备的情况

类别	2020年12月	本年变动金额			2021年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
商业承兑汇票	294,095.28	-294,095.28			
合计	294,095.28	-294,095.28			

类别	2019年12月	本年变动金额			2020年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
商业承兑汇票	808,378.40	-514,283.12			294,095.28
合计	808,378.40	-514,283.12			294,095.28

类别	2018年12月	本年变动金额			2019年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
商业承兑汇票	137,485.00	670,893.40			808,378.40
合计	137,485.00	670,893.40			808,378.40

(7) 本年实际核销的应收票据

本集团 2022年1-6月、2021年、2020年及 2019年无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	198,801,482.11	135,831,402.36	103,403,959.70	94,019,720.79
1年至2年(含2年)	1,923,634.19	1,160,770.96	2,424,617.81	1,731,223.85
2年至3年(含3年)	1,014,730.49	1,710,628.38	618,177.87	258,614.40
3年至4年(含4年)	1,266,214.43	152,743.10	155,299.40	318,422.34
4年以上	2,579,735.75	2,436,960.25	2,434,002.75	4,335,890.32
小计	205,585,796.97	141,292,505.05	109,036,057.53	100,663,871.70
减:坏账准备	8,268,465.60	6,247,174.05	5,227,872.18	6,863,452.19
合计	197,317,331.37	135,045,331.00	103,808,185.35	93,800,419.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年6月30日				
	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	1.12	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	203,283,334.17	98.88	5,966,002.80	2.93	197,317,331.37
其中：账龄组合	203,283,334.17	98.88	5,966,002.80	2.93	197,317,331.37
合 计	205,585,796.97	—	8,268,465.60	—	197,317,331.37

类 别	2021年12月31日				
	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	1.63	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	138,990,042.25	98.37	3,944,711.25	2.84	135,045,331.00
其中：账龄组合	138,990,042.25	98.37	3,944,711.25	2.84	135,045,331.00
合 计	141,292,505.05	—	6,247,174.05	—	135,045,331.00

类 别	2020年12月31日				
	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	

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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
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

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,268,191.63	4.24	4,268,191.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,395,680.07	95.76	2,595,260.56	2.69	93,800,419.51
其中：账龄组合	96,395,680.07	95.76	2,595,260.56	2.69	93,800,419.51
合计	100,663,871.70	—	6,863,452.19	—	93,800,419.51

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022年6月30日			
	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	—	—

应收账款（按单位）	2021年12月31日			
	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

应收账款（按单位）	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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	—	—

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	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
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	2,402,462.80	2,402,462.80	—	—

应收账款（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
定陶三化药业有限公司	1,993,136.40	1,993,136.40	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
张家港华天新材料科技有限公司	1,700,760.83	1,700,760.83	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
常州市亚利纳助剂有限公司	474,294.40	474,294.40	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	4,268,191.63	4,268,191.63	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	198,801,482.11	3,976,029.64	2.00
1年至2年（含2年）	1,923,634.19	192,363.42	10.00

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	1,014,730.49	507,365.25	50.00
3年至4年(含4年)	1,266,214.43	1,012,971.54	80.00
4年以上	277,272.95	277,272.95	100.00
合 计	203,283,334.17	5,966,002.80	2.93

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	135,831,402.36	2,716,628.04	2.00
1年至2年(含2年)	1,160,770.96	116,077.09	10.00
2年至3年(含3年)	1,710,628.38	855,314.19	50.00
3年至4年(含4年)	152,743.10	122,194.48	80.00
4年以上	134,497.45	134,497.45	100.00
合 计	138,990,042.25	3,944,711.25	2.84

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,403,959.70	2,068,079.19	2.00
1年至2年(含2年)	2,424,617.81	242,461.78	10.00
2年至3年(含3年)	518,177.87	259,088.94	50.00
3年至4年(含4年)	155,299.40	124,239.52	80.00
4年以上	131,539.95	131,539.95	100.00
合 计	106,633,594.73	2,825,409.38	2.65

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	94,019,720.79	1,880,394.41	2.00
1年至2年(含2年)	1,631,223.85	163,122.39	10.00

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	258,614.40	129,307.20	50.00
3年至4年(含4年)	318,422.34	254,737.87	80.00
4年以上	167,698.69	167,698.69	100.00
合 计	96,395,680.07	2,595,260.56	2.69

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
单项计提	2,302,462.80					2,302,462.80
账龄组合	3,944,711.25	2,021,291.55				5,966,002.80
合 计	6,247,174.05	2,021,291.55				8,268,465.60

类 别	2020年12月 31日	本年变动金额				2021年12月 31日
		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	1,119,301.87				3,944,711.25
合 计	5,227,872.18	1,030,851.87		-11,550.00		6,247,174.05

类 别	2019年12月 31日	本年变动金额				2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
单项计提	4,268,191.63	-182,451.62		-1,683,277.21		2,402,462.80
账龄组合	2,595,260.56	248,619.42	49,627.20	-68,097.80		2,825,409.38
合 计	6,863,452.19	66,167.80	49,627.20	-1,751,375.01		5,227,872.18

类别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,489,762.80	-162,571.17		-1,059,000.00		4,268,191.63
账龄组合	3,785,018.54	-185,878.45		-1,003,879.53		2,595,260.56
合计	9,274,781.34	-348,449.62		-2,062,879.53		6,863,452.19

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款		11,550.00	1,751,375.01	2,062,879.53

其中：2021年度核销的应收账款为已经注销的小额零星客户，无因关联交易产生的应收账款。

2020年度重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张家港华天新材料科技有限公司	货款	1,683,277.21	无可执行财产，无法收回	管理层审批	否
合计	——	1,683,277.21	——	——	——

2019年度重要的应收账款核销情况

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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日前五名应收账款汇总金额分别为95,649,108.50元、65,517,859.82元、53,028,853.65元、47,603,041.62元，占应收账款截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合计数的比例分别为46.53%、46.37%、48.63%、47.29%，相应计提的坏账准备截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日汇总金额分别为1,912,982.17元、1,310,357.20元、1,060,577.07元、952,060.83元。

元。

(6) 本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	159,938,197.74	152,735,038.61	68,634,216.60	28,466,014.30
合 计	159,938,197.74	152,735,038.61	68,634,216.60	28,466,014.30

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		本年变动		2022 年 6 月 30 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	152,735,038.61		7,203,159.13		159,938,197.74	
合 计	152,735,038.61		7,203,159.13		159,938,197.74	

项 目	2020 年 12 月 31 日		本年变动		2021 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	68,634,216.60		84,100,822.01		152,735,038.61	
合 计	68,634,216.60		84,100,822.01		152,735,038.61	

项 目	2019 年 12 月 31 日		本年变动		2020 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	28,466,014.30		40,168,202.30		68,634,216.60	
合 计	28,466,014.30		40,168,202.30		68,634,216.60	

项 目	2019年1月1日		本年变动		2019年12月31日	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	26,997,909.74		1,468,104.56		28,466,014.30	
合 计	26,997,909.74		1,468,104.56		28,466,014.30	

注：应收款项融资期末余额系公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的信用等级较高的银行承兑汇票，成本与公允价值相当，其公允价值确定方法见附注十、2。

(3) 期末已质押的应收票据

项 目	2022年6月30 日	2021年12月31 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日
银行承兑汇票	121,120,192.00	67,853,600.00	9,528,023.94	
合 计	121,120,192.00	67,853,600.00	9,528,023.94	

(4) 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终止确认情况见附注九、(二)2。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	16,061,994.14	99.78	11,853,609.07	96.07
1年至2年(含2年)	35,892.09	0.22	484,421.81	3.93
2年至3年(含3年)	166.00			
合 计	16,098,052.23	—	12,338,030.88	—

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,194,595.20	100.00	13,271,093.54	97.86
1年至2年(含2年)			289,934.66	2.14

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上			250.00	
合计	14,194,595.20	—	13,561,278.20	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日前五名预付账款汇总金额分别为8,555,865.57元、9,061,571.10元、10,110,768.20元、9,963,717.84元，占预付账款截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合计数的比例分别为53.15%、73.44%、71.23%、73.47%。

7、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	87,640,294.47	747,303.03	1,540,121.55	146,343,395.58
应收股利		45,100,000.00		
合计	87,640,294.47	45,847,303.03	1,540,121.55	146,343,395.58

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司		45,100,000.00		
小计		45,100,000.00		
减：坏账准备				
合计		45,100,000.00		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	89,323,957.08	741,541.46	1,485,837.12	147,350,391.61
1年至2年(含2年)	107,578.62	8,991.55	92,843.29	1,875,659.53

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2年至3年(含3年)	1,991.55	25,000.00		503,836.46
3年至4年(含4年)	25,000.00		2,211.00	236,620.66
4年以上	136,620.66	136,620.66	139,120.66	25,000.00
小计	89,595,147.91	912,153.67	1,720,012.07	149,991,508.26
减: 坏账准备	1,954,853.44	164,850.64	179,890.52	3,648,112.68
合计	87,640,294.47	747,303.03	1,540,121.55	146,343,395.58

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	113,607.24	99,111.10	683,856.16	148,228,508.94
保证金	467,000.00	461,306.36	282,000.00	255,000.00
备用金	600,076.54	210,615.55	271,187.00	884,041.78
土地收储款	88,276,343.47			
其他	138,120.66	141,120.66	482,968.91	623,957.54
小计	89,595,147.91	912,153.67	1,720,012.07	149,991,508.26
减: 坏账准备	1,954,853.44	164,850.64	179,890.52	3,648,112.68
合计	87,640,294.47	747,303.03	1,540,121.55	146,343,395.58

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12月31日余额	28,229.98		136,620.66	164,850.64
2021年12月31日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	1,790,002.80			1,790,002.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,818,232.78		136,620.66	1,954,853.44

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）	
2020年12月31日余额	40,769.86		139,120.66	179,890.52
2020年12月31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	-12,539.88		-2,500.00	-15,039.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	28,229.98		136,620.66	164,850.64

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）	
2019年12月31日余额	3,411,492.02		236,620.66	3,648,112.68
2019年12月31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	-3,345,722.16			-3,345,722.16
本年转回				
本年转销				
本年核销	-25,000.00		-97,500.00	-122,500.00
其他变动				
2020年12月31日余额	40,769.86		139,120.66	179,890.52

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）	
2019年1月1日余额	410,220.89			410,220.89
2019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				

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）	
本年计提	3,001,271.13		236,620.66	3,237,891.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,411,492.02		236,620.66	3,648,112.68

④坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	136,620.66					136,620.66
账龄组合	28,229.98	1,790,002.80				1,818,232.78
合计	164,850.64	1,790,002.80				1,954,853.44

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		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	-12,539.88				28,229.98
合计	179,890.52	-15,039.88				164,850.64

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	236,620.66			-97,500.00		139,120.66
账龄组合	3,411,492.02	-3,345,722.16		-25,000.00		40,769.86
合计	3,648,112.68	-3,345,722.16		-122,500.00		179,890.52

类别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		236,620.66				236,620.66
账龄组合	580,220.89	3,001,271.13			-170,000.00	3,411,492.02
合计	580,220.89	3,237,891.79			-170,000.00	3,648,112.68

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的其他应收款			122,500.00	

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年6月30日

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
罗田县自然资源和规划局	土地收储款	88,276,343.47	1年以内	98.53	1,765,526.87
武汉市天然气有限公司	保证金	330,000.00	1年以内	0.37	6,600.00
李斌	备用金	170,000.00	1年以内	0.19	3,400.00
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	4年以上	0.15	136,620.66
湖北楚天舒药业有限公司	关联方往来款	113,607.24	1年以内	0.13	2,272.14
合计	—	89,026,571.37	—	99.37	1,914,419.67

B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉市天然气有限公司	保证金	236,968.36	1年以内	25.98	4,739.37
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	18.57	3,388.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	4年以上	14.98	136,620.66
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	关联方往来款	99,111.10	1年以内	10.87	1,982.22
武汉华星工业技术有限公司	保证金	25,000.00	2-3年	2.74	12,500.00
合计	——	667,100.12	——	73.14	159,230.25

C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	关联方往来款	517,306.79	1年以内	30.08	10,346.14
武汉市天然气有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	12.21	4,200.00
湖北楚天舒药业有限公司	关联方往来款	166,549.37	1年以内	9.68	3,330.99
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	4年以上	7.94	136,620.66
王迎春	备用金	96,285.29	1年以内、1-2年	5.60	7,353.17
合计	——	1,126,762.11	——	65.51	161,850.96

D、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	关联方往来款	144,705,989.45	1年以内	96.48	2,894,119.79
湖北楚天舒药业有限公司	关联方往来款	3,522,519.49	1年以内、1-2年、2-3年	2.35	358,963.37

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
周改	保证金	200,000.00	2-3年	0.13	100,000.00
湖北瑞富阳化工科技有限公司	其他	136,620.66	3-4年	0.09	136,620.66
张红霞	备用金	133,701.33	1年以内	0.09	2,674.03
合计	——	148,698,830.93	——	99.14	3,492,377.85

⑦本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无涉及政府补助的应收款项。

⑧本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩本集团 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无资金集中管理情况。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	109,515,610.71	1,326,636.25	108,188,974.46
在产品	19,569,315.27	145,551.95	19,423,763.32
库存商品	107,019,496.29	1,563,023.42	105,456,472.87
发出商品	27,686,239.37	379,667.91	27,306,571.46
合计	263,790,661.64	3,414,879.53	260,375,782.11

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,527,145.51	1,058,504.20	72,468,641.31

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	17,031,204.12	69,718.63	16,961,485.49
库存商品	119,260,534.32	4,602,673.04	114,657,861.28
发出商品	14,462,769.25	460,753.61	14,002,015.64
拟开发土地	166,392,197.39		166,392,197.39
合 计	390,673,850.59	6,191,649.48	384,482,201.11

项 目	2020年12月31日		
	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
库存商品	105,519,226.30	2,194,872.27	103,324,354.03
发出商品	9,602,762.17		9,602,762.17
拟开发土地	156,307,601.51		156,307,601.51
合 计	346,880,381.41	3,424,381.67	343,455,999.74

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,272,385.87	3,109,104.42	56,163,281.45
在产品	14,237,575.90		14,237,575.90
库存商品	85,270,168.24	6,483,249.70	78,786,918.54
发出商品	9,471,210.62	444,176.89	9,027,033.73
拟开发土地	129,865,530.53		129,865,530.53
合 计	298,116,871.16	10,036,531.01	288,080,340.15

(2) 存货跌价准备

项 目	2021年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,058,504.20	493,853.61		225,721.56		1,326,636.25
在产品	69,718.63	83,322.63		7,489.31		145,551.95

项 目	2021年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,602,673.04	1,137,846.47		4,177,496.09		1,563,023.42
发出商品	460,753.61	379,667.91		460,753.61		379,667.91
合 计	6,191,649.48	2,094,690.62		4,871,460.57		3,414,879.53

项 目	2020年12月31 日	本年增加金额		本年减少金额		2021年12月31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,119,954.98	-29,682.25		31,768.53		1,058,504.20
在产品	109,554.42	-1,303.58		38,532.21		69,718.63
库存商品	2,194,872.27	3,747,823.44		1,340,022.67		4,602,673.04
发出商品		479,370.03		18,616.42		460,753.61
合 计	3,424,381.67	4,196,207.64		1,428,939.83		6,191,649.48

项 目	2019年12月31 日	本年增加金额		本年减少金额		2020年12月31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,109,104.42	3,366,282.77		5,355,432.21		1,119,954.98
在产品		109,554.42				109,554.42
库存商品	6,483,249.70	4,651,268.24		8,939,645.67		2,194,872.27
发出商品	444,176.89			444,176.89		
合 计	10,036,531.01	8,127,105.43		14,739,254.77		3,424,381.67

项 目	2018年12月 31日	本年增加金额		本年减少金额		2019年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,493,236.97	3,001,860.78		1,385,993.33		3,109,104.42
库存商品	1,856,913.92	6,376,834.30		1,750,498.52		6,483,249.70
发出商品		444,176.89				444,176.89
合 计	3,350,150.89	9,822,871.97		3,136,491.85		10,036,531.01

(3) 拟开发土地明细情况

项 目	2021年12月31日

	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
拟开发土地	166,392,197.39			166,392,197.39
合 计	166,392,197.39			166,392,197.39

项 目	2020年12月31日			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
拟开发土地	156,307,601.51			156,307,601.51
合 计	156,307,601.51			156,307,601.51

项 目	2019年12月31日			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
拟开发土地	129,865,530.53			129,865,530.53
合 计	129,865,530.53			129,865,530.53

注：2022年4月26日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于拟处置长鸿置业土地使用权的议案》，罗田县自然资源和规划局依法收回罗田县长鸿置业有限责任公司的四处商住用地，按照武汉洪房房地产土地估价有限公司、湖北益欣成房地产资产评估有限责任公司、黄冈市海正房地产评估有限公司三家公司评估的四宗土地评估均价180,155,803.00元作为总价进行收回。公司于2022年4月29日收到罗田县自然资源和规划局51%的土地对价款91,879,459.53元。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	备注
一年内到期的 长期应收款				14,067,030.00	详见附注 六、12
合 计				14,067,030.00	

10、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	7,009,432.90	1,362,539.06	4,280,573.14	6,486,384.93
待认证进项税额	292,409.58		328,356.93	630,937.49
预缴税费	495,340.87	3,290,224.29		54,441.98
IPO 费用	4,198,113.24	3,726,415.12	754,716.99	
定期存单	10,000,000.00			
合 计	21,995,296.59	8,379,178.47	5,363,647.06	7,171,764.40

11、其他债权投资

项 目	2019年12月31日				
	初始成本	应计利息	累计公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备
非金融机构债权	1,700,000.00	1,168,219.00		2,868,219.00	
合 计	1,700,000.00	1,168,219.00		2,868,219.00	

12、长期应收款

项 目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	7,440,000.00		7,440,000.00	
合 计	7,440,000.00		7,440,000.00	—

13、长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动								2022年6月30日	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	4,620,876.88			-530,550.82						4,090,326.06	
上海麦步医药科技有限公司	902,151.40			-902,151.40							
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	259,457,203.82			144,489,218.14		699,654.21	-77,900,000.00			326,746,076.17	22,626,618.18
小 计	264,980,232.10			143,056,515.92		699,654.21	-77,900,000.00			330,836,402.23	22,626,618.18
合 计	264,980,232.10			143,056,515.92		699,654.21	-77,900,000.00			330,836,402.23	22,626,618.18

被投资单位	2020年12月31日	本年增减变动								2021年12月31日	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			-446,748.86						4,620,876.88	
上海麦步医药科技有限公司	2,028,980.39			-1,126,828.99						902,151.40	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	112,768,785.50			191,788,418.32			-45,100,000.00			259,457,203.82	22,626,618.18
小 计	119,865,391.63			190,214,840.47			-45,100,000.00			264,980,232.10	22,626,618.18
合 计	119,865,391.63			190,214,840.47			-45,100,000.00			264,980,232.10	22,626,618.18

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动								2020年12月31日	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	5,642,645.73			-575,019.99						5,067,625.74	
上海麦步医药科技有限公司	1,724,638.37			304,342.02						2,028,980.39	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	128,462,452.31			-15,693,666.81						112,768,785.50	22,626,618.18
小 计	135,829,736.41			-15,964,344.78						119,865,391.63	22,626,618.18
合 计	135,829,736.41			-15,964,344.78						119,865,391.63	22,626,618.18

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动								2019年12月31日	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	6,082,765.63			-440,119.90						5,642,645.73	
上海麦步医药科技有限公司	2,380,740.83			-656,102.46						1,724,638.37	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司		38,575,537.23		-17,615,683.28					107,502,598.36	128,462,452.31	22,626,618.18
小 计	8,463,506.46	38,575,537.23		-18,711,905.64					107,502,598.36	135,829,736.41	22,626,618.18
合 计	8,463,506.46	38,575,537.23		-18,711,905.64					107,502,598.36	135,829,736.41	22,626,618.18

14、固定资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	666,803,236.54	548,402,913.70	516,416,333.04	492,214,525.82
合 计	666,803,236.54	548,402,913.70	516,416,333.04	492,214,525.82

①固定资产情况

A、2022 年 1-6 月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合 计
一、账面原 值					
1、2021 年 12 月 31 日	329,306,484.44	616,688,582.12	10,234,012.75	43,191,342.66	999,420,421.97
2、本期增加 金额	57,194,548.41	102,669,253.54	1,038,282.66	1,348,269.54	162,250,354.15
(1) 购置		234,951.71		24,914.98	259,866.69
(2) 在建工 程转入	57,194,548.41	102,434,301.83	1,038,282.66	1,323,354.56	161,990,487.46
3、本期减少 金额	246,475.77	12,214,422.80		902,186.04	13,363,084.61
(1) 处置或 报废	246,475.77	12,214,422.80		902,186.04	13,363,084.61
4、2022 年 6 月 30 日	386,254,557.08	707,143,412.86	11,272,295.41	43,637,426.16	1,148,307,691.51
二、累计折 旧					
1、2021 年 12 月 31 日	104,879,211.79	300,493,795.48	5,396,646.27	27,134,502.01	437,904,155.55
2、本期增加 金额	11,212,784.18	24,663,109.00	632,115.82	2,441,524.58	38,949,533.58
(1) 计提	11,212,784.18	24,663,109.00	632,115.82	2,441,524.58	38,949,533.58
3、本期减少 金额	109,575.31	7,469,276.79		860,142.81	8,438,994.91
(1) 处置或 报废	109,575.31	7,469,276.79		860,142.81	8,438,994.91

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合 计
4、2022 年 6 月 30 日	115,982,420.66	317,687,627.69	6,028,762.09	28,715,883.78	468,414,694.22
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日		13,113,352.72			13,113,352.72
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		23,591.97			23,591.97
（1）处置或报废		23,591.97			23,591.97
4、2022 年 6 月 30 日		13,089,760.75			13,089,760.75
四、账面价值					
1、2022 年 6 月 30 日账面价值	270,272,136.42	376,366,024.42	5,243,533.32	14,921,542.38	666,803,236.54
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	224,427,272.65	303,081,433.92	4,837,366.48	16,056,840.65	548,402,913.70

B、2021 年度情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 12 月 31 日	316,776,498.00	534,811,680.79	8,080,727.24	37,264,278.53	896,933,184.56
2、本年增加金额	13,397,037.24	88,810,044.45	2,619,911.51	6,030,783.87	110,857,777.07
（1）购置	1,722,263.95	1,768,935.77	2,619,911.51	646,854.75	6,757,965.98
（2）在建工程转入	11,674,773.29	87,041,108.68		5,383,929.12	104,099,811.09
3、本年减少金额	867,050.80	6,933,143.12	466,626.00	103,719.74	8,370,539.66
（1）处置或报废	867,050.80	5,990,950.47	466,626.00	103,719.74	7,428,347.01

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合 计
(2) 其他		942,192.65			942,192.65
4、2021 年 12 月 31 日	329,306,484.44	616,688,582.12	10,234,012.75	43,191,342.66	999,420,421.97
二、累计折旧					
1、2020 年 12 月 31 日	84,866,192.29	256,305,803.59	5,090,005.68	21,779,496.96	368,041,498.52
2、本年增加金额	20,370,391.51	49,247,167.05	759,267.81	5,435,703.76	75,812,530.13
(1) 计提	20,370,391.51	49,247,167.05	759,267.81	5,435,703.76	75,812,530.13
3、本年减少金额	357,372.01	5,059,175.16	452,627.22	80,698.71	5,949,873.10
(1) 处置或报废	357,372.01	4,559,203.92	452,627.22	80,698.71	5,449,901.86
(2) 其他		499,971.24			499,971.24
4、2021 年 12 月 31 日	104,879,211.79	300,493,795.48	5,396,646.27	27,134,502.01	437,904,155.55
三、减值准备					
1、2020 年 12 月 31 日		12,475,353.00			12,475,353.00
2、本年增加金额		761,143.52			761,143.52
(1) 计提		761,143.52			761,143.52
3、本年减少金额		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
4、2021 年 12 月 31 日		13,113,352.72			13,113,352.72
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	224,427,272.65	303,081,433.92	4,837,366.48	16,056,840.65	548,402,913.70
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	231,910,305.71	266,030,524.20	2,990,721.56	15,484,781.57	516,416,333.04

C、2020 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合 计
一、账面原值					
1、2019 年 12 月 31 日	283,060,428.02	498,108,956.88	8,541,142.09	30,935,907.04	820,646,434.03
2、本年增加金额	34,753,655.98	63,292,877.57	958,195.15	7,705,830.12	106,710,558.82
(1) 购置	861,816.73	3,310,422.41	958,195.15	7,344,748.14	12,475,182.43
(2) 在建工程转入	33,891,839.25	59,982,455.16		361,081.98	94,235,376.39
3、本年减少金额	1,037,586.00	26,590,153.66	1,418,610.00	1,377,458.63	30,423,808.29
(1) 处置或报废	1,037,586.00	26,486,835.66	1,418,610.00	1,377,458.63	30,320,490.29
(2) 其他		103,318.00			103,318.00
4、2020 年 12 月 31 日	316,776,498.00	534,811,680.79	8,080,727.24	37,264,278.53	896,933,184.56
二、累计折旧					
1、2019 年 12 月 31 日	67,674,106.69	224,556,072.24	5,746,070.23	17,696,391.79	315,672,640.95
2、本年增加金额	17,371,505.21	47,001,963.08	719,987.15	5,374,140.02	70,467,595.46
(1) 计提	17,371,505.21	47,001,963.08	719,987.15	5,374,140.02	70,467,595.46
3、本年减少金额	179,419.61	15,252,231.73	1,376,051.70	1,291,034.85	18,098,737.89
(1) 处置或报废	179,419.61	15,161,199.99	1,376,051.70	1,291,034.85	18,007,706.15
(2) 其他		91,031.74			91,031.74
4、2020 年 12 月 31 日	84,866,192.29	256,305,803.59	5,090,005.68	21,779,496.96	368,041,498.52
三、减值准备					
1、2019 年 12 月 31 日		12,759,267.26			12,759,267.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额		283,914.26			283,914.26
（1）处置或报废		283,914.26			283,914.26
4、2020 年 12 月 31 日		12,475,353.00			12,475,353.00
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	231,910,305.71	266,030,524.20	2,990,721.56	15,484,781.57	516,416,333.04
2、2019 年 12 月 31 日账面价值	215,386,321.33	260,793,617.38	2,795,071.86	13,239,515.25	492,214,525.82

D、2019 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日	280,861,952.35	527,261,046.05	6,268,404.66	58,064,777.56	872,456,180.62
2、本年增加金额	21,087,009.24	405,984,213.44	2,609,089.84	7,534,378.86	437,214,691.38
（1）购置	11,783,190.89	3,649,425.95	2,609,089.84	930,349.69	18,972,056.37
（2）在建工程转入	9,303,818.35	402,334,787.49		6,604,029.17	418,242,635.01
3、本年减少金额	18,888,533.57	435,136,302.61	336,352.41	34,663,249.38	489,024,437.97
（1）处置或报废	8,926,177.26	51,950,334.52	332,857.26	26,467,306.56	87,676,675.60
（2）合并范围减少	9,962,356.31	380,503,680.47	3,495.15	8,195,942.82	398,665,474.75

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
(3) 其他		2,682,287.62			2,682,287.62
4、2019 年 12 月 31 日	283,060,428.02	498,108,956.88	8,541,142.09	30,935,907.04	820,646,434.03
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日	56,749,290.71	197,364,730.63	5,443,571.86	34,467,161.18	294,024,754.38
2、本年增加金额	17,192,498.20	48,523,063.77	551,101.38	7,087,993.14	73,354,656.49
(1) 计提	17,192,498.20	48,523,063.77	551,101.38	7,087,993.14	73,354,656.49
3、本年减少金额	6,267,682.22	21,331,722.16	248,603.01	23,858,762.53	51,706,769.92
(1) 处置或报废	5,091,978.84	17,036,160.14	247,585.83	21,090,637.03	43,466,361.84
(2) 合并范围减少	1,175,703.38	3,521,086.38	1,017.18	2,768,125.50	7,465,932.44
(3) 其他		774,475.64			774,475.64
4、2019 年 12 月 31 日	67,674,106.69	224,556,072.24	5,746,070.23	17,696,391.79	315,672,640.95
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日		8,023,606.64			8,023,606.64
2、本年增加金额		11,309,799.81			11,309,799.81
(1) 计提		11,309,799.81			11,309,799.81
3、本年减少金额		6,574,139.19			6,574,139.19
(1) 处置或报废		6,487,179.55			6,487,179.55
(2) 其他		86,959.64			86,959.64
4、2019 年 12 月 31 日		12,759,267.26			12,759,267.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日 账面价值	215,386,321.33	260,793,617.38	2,795,071.86	13,239,515.25	492,214,525.82
2、2018 年 12 月 31 日 账面价值	224,112,661.64	321,872,708.78	824,832.80	23,597,616.38	570,407,819.60

②截止 2022 年 6 月 30 日，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
房屋建筑物	2,372,279.00	453,587.45		1,918,691.55	
机器设备	3,864,590.76	718,405.51	727,297.00	2,418,888.25	
合 计	6,236,869.76	1,171,992.96	727,297.00	4,337,579.80	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	16,413,345.76	正在办理中

15、在建工程

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	738,715,102.74	334,106,651.10	67,568,131.14	62,125,148.66
工程物资				2,367,128.67
合 计	738,715,102.74	334,106,651.10	67,568,131.14	64,492,277.33

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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							5,017,345.36		5,017,345.36	3,145,342.40		3,145,342.40
双乙酰鸟嘌呤及双乙酰阿昔洛韦建设项目										9,805,042.30		9,805,042.30
乙醛酸填平补齐项目										13,639,967.04		13,639,967.04
危险化学品停车场项目										1,059,344.63		1,059,344.63
废水预处理技改项目										2,007,051.57		2,007,051.57

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全改造工程							43,849,434.66		43,849,434.66	22,493,202.99		22,493,202.99
鸟嘌呤填平补齐项目（新诺维）										1,812,866.88		1,812,866.88
硫酸盐烘干房安全改造项目（新诺维）										3,084,341.15		3,084,341.15
年产 1000 吨阿昔洛韦建设项目				23,523,248.67		23,523,248.67	3,952,699.57		3,952,699.57			
六车间元明粉生产线搬迁项目							3,468,806.11		3,468,806.11			
乙二醛E							493,550.44		493,550.44			

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
线更换氧化炉项目												
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	550,710.59		550,710.59
危险废物处理设施建设				77,186,124.93		77,186,124.93	930,187.76		930,187.76			
乙醛酸尾气处理优化项目							4,694,795.70		4,694,795.70			
中药制剂仓库及其配套工程（同德堂）				15,761,523.77		15,761,523.77	79,245.28		79,245.28			
生产厂区电缆改造				1,394,030.78		1,394,030.78	811,175.34		811,175.34			

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程												
清、雨污分流工程										108,364.19		108,364.19
六氟磷酸锂成品仓库项目										799,451.44		799,451.44
其他工程	15,194,323.23		15,194,323.23	10,020,708.99		10,020,708.99	1,709,875.07		1,709,875.07	3,619,463.48		3,619,463.48
六氟磷酸锂（老线）技术改造项目	170,697,009.07		170,697,009.07	115,263,173.23		115,263,173.23						
固体制剂车间改造项目（同德堂）				7,604,263.47		7,604,263.47						
二车间电器线路防爆改造、储槽搬迁	8,501,805.02		8,501,805.02	7,411,801.25		7,411,801.25						

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程												
双电源改造工程				2,917,782.88		2,917,782.88						
地美硝唑生产线技术改造项目				2,069,047.08		2,069,047.08						
乙二醛废水预处理改造工程	4,056,544.65		4,056,544.65	1,000,000.00		1,000,000.00						
年产 6000 吨六氟磷酸锂建设项目	535,331,094.97		535,331,094.97	66,760,852.56		66,760,852.56						
净化车间大厌氧池更换布水器工程	2,100,547.84		2,100,547.84	160,339.44		160,339.44						
甲酰胺装置检维修	1,620,094.23		1,620,094.23	455,445.54		455,445.54						

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目												
乙二醛氧化炉蒸发器更换项目	1,213,683.73		1,213,683.73									
合 计	738,715,102.74		738,715,102.74	334,106,651.10		334,106,651.10	67,568,131.14		67,568,131.14	62,125,148.66		62,125,148.66

②重要在建工程项目变动情况

A、2022 年 1-6 月情况

项目名称	预算数(万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 6 月 30 日	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
年产 1000 吨阿昔洛韦建设项目	2,800	23,523,248.67	4,564,528.22	28,087,776.89				已完工				自筹
鸟嘌呤高氨氮废水处理脱氨膜改造项目	260	2,578,308.51		2,578,308.51				已完工				自筹
危险废物处理设施建设项目	9,590	77,186,124.93	17,250,259.28	94,436,384.21				已完工	1,769,583.31	910,624.99	4.65	自筹+借

项目名称	预算数(万元)	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日	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
												款
中药制剂仓库及其配套工程(同德堂)	1,700	15,761,523.77	714,815.15	16,476,338.92				已完工				自筹
生产厂区电缆改造工程	150	1,394,030.78		1,394,030.78				已完工				自筹
六氟磷酸锂(老线)技术改造项目	20,000	115,263,173.23	55,433,835.84			170,697,009.07	85.35	85.00				自筹
地美硝唑生产线技术改造项目	210	2,069,047.08		2,069,047.08				已完工				自筹
固体制剂车间改造项目(同德堂)	1,000	7,604,263.47	2,651,657.08	10,255,920.55				已完工				自筹
二车间电器线路防爆改造、储槽搬迁工程	984	7,411,801.25	1,090,003.77			8,501,805.02	86.40	85.00				自筹
双电源改造工程	520	2,917,782.88	2,273,549.18	5,191,332.06				已完工				自筹
乙二醛废水预处理改造工程	570	1,000,000.00	3,056,544.65			4,056,544.65	71.17	70.00				自筹
年产6000吨六氟磷酸锂建设项目	80,058	66,760,852.56	468,570,242.41			535,331,094.97	66.87	70.00	2,952,575.00	2,952,575.00	4.30、4.15	自筹+借款

项目名称	预算数(万元)	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日	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
甲酰胺装置检维修项目	445	455,445.54	1,164,648.69			1,620,094.23	36.41	40.00				自筹
净化车间大厌氧池更换布水器工程	256	160,339.44	1,940,208.40			2,100,547.84	82.05	85.00				自筹
乙二醛氧化炉蒸发换热器更换项目	183		1,213,683.73			1,213,683.73	66.32	65.00				自筹
待安装设备			1,501,348.46	1,501,348.46								自筹
其他工程		10,020,708.99	5,173,614.24			15,194,323.23						自筹
合计		334,106,651.10	566,598,939.10	161,990,487.46		738,715,102.74			4,722,158.31	3,863,199.99		

B、2021 年度情况

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产区主桥架改造项目	641	5,017,345.36	1,388,739.37	6,406,084.73				已完工				自筹
安全改造工程	7,200	43,849,434.66	15,777,515.24	59,626,949.90				已完工				自筹

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产 1000 吨阿昔洛韦建设项目	2,800	3,952,699.57	19,570,549.10			23,523,248.67	97.61	99.00				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	705	3,468,806.11	3,572,248.11	7,041,054.22				已完工				自筹
鸟嘌呤高氨氮废水处理脱氨膜改造项目	260	2,561,015.85	17,292.66			2,578,308.51	85.94	85.00				自筹
危险废物处理设施建设	9,590	930,187.76	76,255,937.17			77,186,124.93	80.49	80.00	858,958.32	858,958.32	4.65	自筹+借款
乙醛酸尾气处理优化项目	750	4,694,795.70	2,787,984.21	7,482,779.91				已完工				自筹
中药制剂仓库及其配套工程(同德堂)	1,700	79,245.28	15,682,278.49			15,761,523.77	92.71	95.00				自筹
生产厂区电缆改造工程	150	811,175.34	582,855.44			1,394,030.78	52.21	55.00				自筹
六氟磷酸锂(老线)技术改造项目	20,000		115,263,173.23			115,263,173.23	76.84	75.00				自筹
地美硝唑生产线技术改造	210		2,069,047.08			2,069,047.08	98.53	99.00				自筹

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
固体制剂车间改造项目(同德堂)	1,000		7,604,263.47			7,604,263.47	90.42	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
二车间电器线路防爆改造、储槽搬迁工程	984		7,411,801.25			7,411,801.25	75.32	75.00				自筹
双电源改造工程	520		2,917,782.88			2,917,782.88	53.83	55.00				自筹
乙二醛废水预处理改造工程	570		1,000,000.00			1,000,000.00	17.54	20.00				自筹
年产 6000 吨六氟磷酸锂建设项目	80,058		66,760,852.56			66,760,852.56	8.34	8.00				自筹
待安装设备			12,104,996.26	12,104,996.26								自筹
其他工程		1,709,875.07	17,667,631.46	8,741,012.56		10,636,493.97						自筹
合计		67,568,131.14	370,638,331.05	104,099,811.09		334,106,651.10			858,958.32	858,958.32		

B、2020 年度情况

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
生产区主桥架 改造项目	641	3,145,342.40	1,872,002.96			5,017,345.36	91.22	90.00				自筹
双乙酰鸟嘌呤 及双乙酰阿昔 洛韦建设项目	1,100	9,805,042.30	631,131.76	10,436,174.06				已完 工				自筹
乙醛酸填平补 齐项目	1,500	13,639,967.04	388,140.53	14,028,107.57				已完 工				自筹
危险化学品停 车场项目	150	1,059,344.63	402,445.32	1,461,789.95				已完 工				自筹
废水预处理技 改项目	1,500	2,007,051.57	12,783,655.27	14,790,706.84				已完 工				自筹
安全改造工程	7,200	22,493,202.99	35,782,588.42	14,426,356.75		43,849,434.66	83.25	83.00				自筹
鸟嘌呤填平补 齐项目（新诺 维）	190	1,812,866.88		1,812,866.88				已完 工				自筹
硫酸盐烘干房 安全改造项目 （新诺维）	400	3,084,341.15	781,611.49	3,865,952.64				已完 工				自筹
年产 1000 吨 阿昔洛韦建设 项目	2,800		3,952,699.57			3,952,699.57	19.76	19.00				自筹

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
乙二醛 E 线更 换氧化炉项目	120		493,550.44			493,550.44	30.85	30.00				自筹
六车间元明粉 生产线搬迁项 目	705		3,468,806.11			3,468,806.11	65.45	65.00				自筹
鸟嘌呤高氨氮 废水处理脱氨 膜改造项目	260	550,710.59	2,010,305.26			2,561,015.85	85.37	85.00				自筹
危险废物处理 设施建设项目	9,590		930,187.76			930,187.76	0.97					自筹
乙醛酸尾气处 理优化项目	750		4,694,795.70			4,694,795.70	93.90	93.00				自筹
中药制剂仓库 及其配套工程 (同德堂)	1,700		79,245.28			79,245.28	0.97					自筹
生产厂区电缆 改造工程	150		811,175.34			811,175.34	30.38	30.00				自筹
清、雨污分流 工程	550	108,364.19	5,268,217.03	5,376,581.22				已完 工				自筹
六氟磷酸锂成 品仓库项目	470	799,451.44	3,813,538.66	4,612,990.10				已完 工				自筹

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
净化车间更换 集气罩项目	105		1,011,966.15	1,011,966.15				已完 工				自筹
硫酸盐及鸟嘌呤 车间安全改 造项目（新诺 维）	110		1,069,542.04	1,069,542.04				已完 工				自筹
六车间双效母 液多级沉淀槽 项目	130		1,221,657.08	1,221,657.08				已完 工				自筹
新增乙二醇储 罐项目	550		5,458,133.56	5,458,133.56				已完 工				自筹
新增乙醛酸储 罐项目	260		2,568,814.64	2,568,814.64				已完 工				自筹
医用防护用品 建设项目（同 德堂）	270		2,656,651.76	2,656,651.76				已完 工				自筹
待安装设备			5,706,547.85	5,706,547.85								自筹
其他工程		3,619,463.48	4,671,385.32	3,730,537.30	2,850,436.43	1,709,875.07						自筹
合 计		62,125,148.66	102,528,795.30	94,235,376.39	2,850,436.43	67,568,131.14						

C、2019 年度情况

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产 4000 吨六氟磷酸锂项目	38,600	306,210,810.37	63,559,396.20	369,770,206.57				已完工	14,883,210.69	3,382,780.28	6.09	自筹+借款
配套危废焚烧处理工程	1,850	10,600,804.83	7,516,186.91	18,116,991.74				已完工				自筹
氟硅酸钠实验装置	240	2,301,406.87		2,239,770.97	61,635.90			已完工				自筹
鸟嘌呤废水处理项目	230	1,271,428.49	930,841.69	2,202,270.18				已完工				自筹
污水收集处理系统技术改造工程	200	1,998,231.91		1,473,603.26	524,628.65			已完工				自筹
硫酸盐环合除盐工艺优化项目(新诺维)	330	1,046,043.64	2,168,687.07	3,214,730.71				已完工				自筹
乙二醛车间改造项目	110		1,096,159.03	1,096,159.03				已完工				自筹

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产区主桥架改造项目	641		3,145,342.40			3,145,342.40	57.19	57.00				自筹
双乙酰鸟嘌呤及双乙酰阿昔洛韦建设项目	1,100		9,805,042.30			9,805,042.30	89.14	89.00				自筹
新建乙二醛仓库项目	160		1,510,591.57	1,510,591.57				已完工				自筹
乙醛酸填平补齐项目	1,500	351,647.92	13,288,319.12			13,639,967.04	90.93	90.00				自筹
厂区南门及办公楼副楼改建项目	120		1,171,234.93	1,171,234.93				已完工				自筹
危险化学品停车场项目	150		1,059,344.63			1,059,344.63	70.62	70.00				自筹
废水预处理技改项目	1,500		2,007,051.57			2,007,051.57	13.38	13.00				自筹

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
安全改造工程	7,200		22,493,202.99			22,493,202.99	32.13	32.00				自筹
鸟嘌呤填平补齐项目(新诺维)	190		1,812,866.88			1,812,866.88	95.41	95.00				自筹
硫酸盐烘干房安全改造项目(新诺维)	400		3,084,341.15			3,084,341.15	77.11	77.00				自筹
清、雨污分流工程	550		108,364.19			108,364.19	1.97	1.00				自筹
六氟磷酸锂成品仓库项目	470		799,451.44			799,451.44	17.01	17				自筹
鸟嘌呤高氨氮废水处理脱氮膜改造项目	260		550,710.59			550,710.59	18.36	18.00				自筹
污水处理工程(同德堂)	140	519,807.19	836,327.92	1,356,135.11				已完工				自筹

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
乙二醛尾气焚烧炉项目	210	1,541,378.94	496,792.49	2,038,171.43				已完工				自筹
待安装设备		4,210,085.19	6,549,671.24	10,759,756.43								自筹
其他工程		3,422,632.26	4,999,341.29	3,293,013.08	1,509,496.99	3,619,463.48						自筹
合计		333,474,277.61	148,989,267.60	418,242,635.01	2,095,761.54	62,125,148.66			14,883,210.69	3,382,780.28		

(2) 工程物资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
备品备件										2,367,128.67		2,367,128.67
合计										2,367,128.67		2,367,128.67

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1、2021年12月31日余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本期减少金额			
4、2022年6月30日余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
二、累计折旧			
1、2021年12月31日余额	648,368.61	52,118.92	700,487.53
2、本期增加金额	333,688.63	26,059.46	359,748.09
(1) 计提	333,688.63	26,059.46	359,748.09
3、本期减少金额			
4、2022年6月30日余额	982,057.24	78,178.38	1,060,235.62
三、减值准备			
1、2021年12月31日余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2022年6月30日账面价值	7,086,608.08	1,316,002.66	8,402,610.74
2、2021年12月31日账面价值	7,420,296.71	1,342,062.12	8,762,358.83

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1、2021年1月1日余额	7,469,893.20	1,394,181.04	8,864,074.24
2、本年增加金额	598,772.12		598,772.12
(1) 新增租赁	598,772.12		598,772.12
3、本年减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
4、2021年12月31日余额	8,068,665.32	1,394,181.04	9,462,846.36
二、累计折旧			
1、2021年1月1日余额			
2、本年增加金额	648,368.61	52,118.92	700,487.53
(1) 计提	648,368.61	52,118.92	700,487.53
3、本年减少金额			
4、2021年12月31日余额	648,368.61	52,118.92	700,487.53
三、减值准备			
1、2021年1月1日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2021年12月31日账面价值	7,420,296.71	1,342,062.12	8,762,358.83
2、2021年1月1日账面价值	7,469,893.20	1,394,181.04	8,864,074.24

17、无形资产

(1) 无形资产情况

A、2022年1-6月

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
一、账面原值				
1、2021年12月31日	201,258,183.41	1,518,556.50	22,762,527.36	225,539,267.27
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日	201,258,183.41	1,518,556.50	22,762,527.36	225,539,267.27
二、累计摊销				
1、2021年12月31日	13,547,529.32	1,460,783.49	16,382,670.15	31,390,982.96

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
2、本期增加金额	2,059,801.32	21,663.99	670,208.84	2,751,674.15
(1) 计提	2,059,801.32	21,663.99	670,208.84	2,751,674.15
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日	15,607,330.64	1,482,447.48	17,052,878.99	34,142,657.11
三、减值准备				
1、2021年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022年6月30日				
四、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	185,650,852.77	36,109.02	5,709,648.37	191,396,610.16
2、2021年12月31日账面价值	187,710,654.09	57,773.01	6,379,857.21	194,148,284.31

B、2021年度

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
一、账面原值				
1、2020年12月31日	79,038,850.48	1,518,556.50	18,102,150.00	98,659,556.98
2、本年增加金额	122,219,332.93		4,660,377.36	126,879,710.29
(1) 购置	122,219,332.93		4,660,377.36	126,879,710.29
3、本年减少金额				
4、2021年12月31日	201,258,183.41	1,518,556.50	22,762,527.36	225,539,267.27
二、累计摊销				
1、2020年12月31日	10,706,542.22	1,413,982.14	15,419,718.65	27,540,243.01
2、本年增加金额	2,840,987.10	46,801.35	962,951.50	3,850,739.95
(1) 计提	2,840,987.10	46,801.35	962,951.50	3,850,739.95
3、本年减少金额				
4、2021年12月31日	13,547,529.32	1,460,783.49	16,382,670.15	31,390,982.96
三、减值准备				
1、2020年12月31日				

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2021年12月31日				
四、账面价值				
1、2021年12月31日账面价值	187,710,654.09	57,773.01	6,379,857.21	194,148,284.31
2、2020年12月31日账面价值	68,332,308.26	104,574.36	2,682,431.35	71,119,313.97

C、2020年度

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
一、账面原值				
1、2019年12月31日	79,038,850.48	1,518,556.50	18,102,150.00	98,659,556.98
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2020年12月31日	79,038,850.48	1,518,556.50	18,102,150.00	98,659,556.98
二、累计摊销				
1、2019年12月31日	8,959,237.26	1,260,094.29	13,415,574.24	23,634,905.79
2、本年增加金额	1,747,304.96	153,887.85	2,004,144.41	3,905,337.22
(1) 计提	1,747,304.96	153,887.85	2,004,144.41	3,905,337.22
3、本年减少金额				
4、2020年12月31日	10,706,542.22	1,413,982.14	15,419,718.65	27,540,243.01
三、减值准备				
1、2019年12月31日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2020年12月31日				
四、账面价值				
1、2020年12月31日账面价值	68,332,308.26	104,574.36	2,682,431.35	71,119,313.97
2、2019年12月31日账面价值	70,079,613.22	258,462.21	4,686,575.76	75,024,651.19

D、2019年度

项 目	土地使用权	商标权	药品文号	合 计
一、账面原值				
1、2018年12月31日	82,128,633.76	1,518,556.50	18,415,900.00	102,063,090.26
2、本年增加金额	7,626,117.21			7,626,117.21
(1) 购置	7,626,117.21			7,626,117.21
3、本年减少金额	10,715,900.49		313,750.00	11,029,650.49
(1) 处置			313,750.00	313,750.00
(2) 合并范围减少	6,926,844.27			6,926,844.27
(3) 其他	3,789,056.22			3,789,056.22
4、2019年12月31日	79,038,850.48	1,518,556.50	18,102,150.00	98,659,556.98
二、累计摊销				
1、2018年12月31日	8,801,083.29	1,100,078.98	10,901,465.24	20,802,627.51
2、本年增加金额	1,634,701.32	160,015.31	2,702,359.00	4,497,075.63
(1) 计提	1,634,701.32	160,015.31	2,702,359.00	4,497,075.63
3、本年减少金额	1,476,547.35		188,250.00	1,664,797.35
(1) 处置			188,250.00	188,250.00
(2) 合并范围减少	601,821.23			601,821.23
(3) 其他	874,726.12			874,726.12
4、2019年12月31日	8,959,237.26	1,260,094.29	13,415,574.24	23,634,905.79
三、减值准备				
1、2018年12月31日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2019年12月31日				
四、账面价值				
1、2019年12月31日账面价值	70,079,613.22	258,462.21	4,686,575.76	75,024,651.19
2、2018年12月31日账面价值	73,327,550.47	418,477.52	7,514,434.76	81,260,462.75

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况详见附注六、57。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
		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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
		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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
		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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
		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	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
		计提	处置	
武汉双龙药业有限公司	71,338,245.33			71,338,245.33

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
		计提	处置	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
		计提	处置	
武汉双龙药业有限公司	64,837,745.33	6,500,500.00		71,338,245.33
湖北宏源化学科技有限公司	310,487.71			310,487.71
合计	65,148,233.04	6,500,500.00		71,648,733.04

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
		计提	处置	
武汉双龙药业有限公司	64,837,745.33			64,837,745.33
湖北宏源化学科技有限公司	310,487.71			310,487.71
合计	65,148,233.04			65,148,233.04

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
		计提	处置	
武汉双龙药业有限公司	64,837,745.33			64,837,745.33
湖北宏源化学科技有限公司	310,487.71			310,487.71
合计	65,148,233.04			65,148,233.04

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团2015年并购武汉双龙药业有限公司（以下简称“双龙药业”）时，双龙药业仅包括一个资产组，并进行独立生产经营，并购完成后继续保持双龙药业的独立生产经营。双龙药业作为一个资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

(4) 重要商誉的减值测试过程

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司对双龙药业

商誉进行减值测试，评估了商誉的可收回金额，计算双龙药业商誉的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

①2021 年度

双龙药业的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022-2026 年度财务预算确定，并采用 13.15% 的折现率。双龙药业超过 1 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称、关键假设值及确定关键假设的基础

预算期内收入复合增长率分别为 4.96%、3.36%、1.73%、1.29%、0.60%，在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增，管理层认为上述的复合增长率是可实现的。

预算期内平均毛利率 45.48%，在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率调整；除了效率改进之外，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为 45.48% 的毛利率水平符合企业现阶段经营情况。

税前折现率为 13.15% 能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。于 2021 年 12 月 31 日，管理层测算确定双龙药业商誉所在资产组的可收回金额低于资产组账面价值，计提商誉减值准备 6,500,500.00 元。

②2020 年度

双龙药业的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021-2025 年度财务预算确定，并采用 14.11% 的折现率。双龙药业超过 1 年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称、关键假设值及确定关键假设的基础

预算期内收入复合增长率分别为 12.64%、9.39%、2.72%、2.44%、2.40%，在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增，管理层认为上述的复合增长率是可实现的。

预算期内平均毛利率 50.28%，在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率调整；除了效率改进之外，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为 50.28% 的毛利率水平符合企业现阶段经营情况。

税前折现率为 14.11% 能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。于

2020年12月31日，管理层测算确定双龙药业商誉所在资产组的可收回金额高于资产组账面价值。

③2019年度

双龙药业的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020-2024年度财务预算确定，并采用14.03%的折现率。双龙药业超过1年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称、关键假设值及确定关键假设的基础

预算期内收入复合增长率分别为0.51%、12.07%、3.03%、2.99%、2.95%，在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增，管理层认为上述的复合增长率是可实现的。

预算期内平均毛利率52.22%，在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率调整；除了效率改进之外，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为52.22%的毛利率水平符合企业现阶段经营情况。

税前折现率为14.03%能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。于2019年12月31日，管理层测算确定双龙药业商誉所在资产组的可收回金额高于资产组账面价值。

(5) 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，截至2019年12月31日、2020年12月31日，本公司对双龙药业的商誉未进一步发生减值；截至2021年12月31日，双龙药业商誉所在资产组的可收回金额低于资产组账面价值，计提商誉减值准备6,500,500.00元。

19、长期待摊费用

项 目	2021年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2022年6月30 日
装修改造工程费	10,343,624.18		3,022,922.78		7,320,701.40
动力中心改良支出	304,519.95		15,434.82		289,085.13
GMP再认证项目改造	1,333,220.41		170,198.34		1,163,022.07
合 计	11,981,364.54		3,208,555.94		8,772,808.60

项 目	2020年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
装修改造工程费	8,726,490.48	6,763,564.14	5,146,430.44		10,343,624.18
动力中心改良支出	335,389.59		30,869.64		304,519.95
GMP再认证项目改造	1,673,617.09		340,396.68		1,333,220.41
合 计	10,735,497.16	6,763,564.14	5,517,696.76		11,981,364.54

项 目	2019年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修改造工程费	7,188,749.98	4,585,817.94	3,048,077.44		8,726,490.48
动力中心改良支出	366,259.23		30,869.64		335,389.59
GMP再认证项目改造	497,757.22	1,204,226.26	28,366.39		1,673,617.09
合 计	8,052,766.43	5,790,044.20	3,107,313.47		10,735,497.16

项 目	2018年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修改造工程费	1,409,918.03	7,748,141.73	1,969,309.78		7,188,749.98
老厂区开发	285,251.54	526,564.12	811,815.66		
动力中心改良支出	397,128.87		30,869.64		366,259.23
GMP再认证项目改造		497,757.22			497,757.22
合 计	2,092,298.44	8,772,463.07	2,811,995.08		8,052,766.43

20、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	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,558,618.11	1,663,908.79	10,578,419.78	1,697,286.50

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
递延收益	71,417,600.08	10,712,640.01	58,394,277.35	8,759,141.60
内部交易未实现利润			42,929,041.09	6,439,356.16
预提费用	6,644,482.91	996,672.44	5,199,363.99	826,226.98
合 计	87,620,701.10	13,373,221.24	117,101,102.21	17,722,011.24

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	6,747,967.60	1,095,201.01	19,982,261.17	3,137,987.51
递延收益	41,938,613.45	6,290,792.02	36,150,218.12	5,422,532.72
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	4,361,658.32	710,999.44	4,728,523.40	775,416.08
合 计	95,977,280.46	14,536,348.63	103,790,043.78	15,775,292.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业 合并资产评估增值	16,294,223.73	4,073,555.93	16,703,959.40	4,175,989.85
资产的账面价值与 计税基础不同产生 的差异	107,502,598.36	16,125,389.76	107,502,598.36	16,125,389.76
合 计	123,796,822.09	20,198,945.69	124,206,557.76	20,301,379.61

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
非同一控制下企业 合并资产评估增值	17,598,182.13	4,399,545.53	20,052,864.88	5,013,216.22

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产的账面价值与计税基础不同产生的差异	107,502,598.36	16,125,389.76	107,502,598.36	16,125,389.76
合 计	125,100,780.49	20,524,935.29	127,555,463.24	21,138,605.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	40,957,475.76	39,088,607.26	39,168,080.84	35,310,631.10
可抵扣亏损	66,565,071.22	33,240,974.79	29,559,054.29	25,132,492.03
合 计	107,522,546.98	72,329,582.05	68,727,135.13	60,443,123.13

(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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2021年			6,055,663.25	6,055,663.25	
2022年	5,010,049.61	5,204,845.43	5,204,845.43	5,204,845.43	
2023年	5,189,666.28	5,189,666.28	5,189,666.28	5,189,666.28	
2024年	7,922,052.24	7,922,052.24	8,682,317.07	8,682,317.07	
2025年	5,186,827.09	5,244,603.26	4,426,562.26		
2026年	9,661,191.16	9,679,807.58			
2027年	33,595,284.84				
合 计	66,565,071.22	33,240,974.79	29,559,054.29	25,132,492.03	

21、其他非流动资产

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	49,432,983.73		49,432,983.73	45,143,672.93		45,143,672.93
合 计	49,432,983.73		49,432,983.73	45,143,672.93		45,143,672.93

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地使用权款	13,000,000.00		13,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付工程及设备款	10,817,759.94		10,817,759.94	6,218,890.30		6,218,890.30
预付药品文号款	3,000,000.00		3,000,000.00			
合 计	26,817,759.94		26,817,759.94	14,218,890.30		14,218,890.30

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证+抵押借款		20,075,833.33	115,000,000.00	57,000,000.00
保证+抵押+质押借款				10,000,000.00
保证借款			33,146,492.00	41,438,628.00
信用借款	10,000,000.00			1,400,000.00
未终止确认贴现未到期票据				2,944,750.00
应付利息	4,933.34	25,373.62	269,398.86	140,277.52
合 计	10,004,933.34	20,101,206.95	148,415,890.86	112,923,655.52

(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。

23、应付票据

种 类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	228,409,049.99	101,587,164.83	20,668,938.55	23,000,000.00
合 计	228,409,049.99	101,587,164.83	20,668,938.55	23,000,000.00

注：于2022年6月30日，本集团无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	303,910,873.21	223,636,040.58	116,960,930.91	154,213,606.80
1年至2年（含2年）	14,665,686.59	10,599,265.21	10,809,004.78	8,351,557.24
2年至3年（含3年）	1,822,849.91	1,248,557.51	2,251,316.38	4,297,331.49
3年以上	3,699,992.61	3,846,776.31	4,392,062.14	5,312,370.80
合 计	324,099,402.32	239,330,639.61	134,413,314.21	172,174,866.33

25、预收款项

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）				26,097,894.11
1-2年（含2年）				786,102.50
2-3年（含3年）				36,699.96
3年以上				90,875.29
合 计				27,011,571.86

26、合同负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收款项	31,485,444.19	29,660,393.33	13,932,911.43
合 计	31,485,444.19	29,660,393.33	13,932,911.43

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	29,883,718.10	77,150,369.24	93,546,545.30	13,487,542.04

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划		5,790,375.80	5,790,375.80	
合计	29,883,718.10	82,940,745.04	99,336,921.10	13,487,542.04

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	24,675,573.15	138,832,214.88	133,624,069.93	29,883,718.10
二、离职后福利-设定提存计划		9,882,747.50	9,882,747.50	
三、辞退福利		152,093.00	152,093.00	
合计	24,675,573.15	148,867,055.38	143,658,910.43	29,883,718.10

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	25,841,205.38	124,639,962.89	125,805,595.12	24,675,573.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,158,891.26	734,082.82	1,892,974.08	
三、辞退福利		47,088.00	47,088.00	
合计	27,000,096.64	125,421,133.71	127,745,657.20	24,675,573.15

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	27,273,657.89	127,849,033.05	129,281,485.56	25,841,205.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,135,103.73	8,380,298.60	8,356,511.07	1,158,891.26
合计	28,408,761.62	136,229,331.65	137,637,996.63	27,000,096.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,591,282.90	66,543,837.72	82,856,862.18	13,278,258.44

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
2、职工福利费		6,102,818.33	6,102,818.33	
3、社会保险费		3,263,225.19	3,263,225.19	
其中：医疗保险费		3,049,284.34	3,049,284.34	
工伤保险费		213,940.85	213,940.85	
4、住房公积金	292,435.20	1,240,488.00	1,323,639.60	209,283.60
合 计	29,883,718.10	77,150,369.24	93,546,545.30	13,487,542.04

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,675,573.15	119,642,332.96	114,726,623.21	29,591,282.90
2、职工福利费		11,280,547.07	11,280,547.07	
3、社会保险费		5,712,153.25	5,712,153.25	
其中：医疗保险费		5,305,120.01	5,305,120.01	
工伤保险费		407,033.24	407,033.24	
4、住房公积金		2,197,181.60	1,904,746.40	292,435.20
合 计	24,675,573.15	138,832,214.88	133,624,069.93	29,883,718.10

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,720,702.26	108,888,728.13	108,933,857.24	24,675,573.15
2、职工福利费		9,412,203.71	9,412,203.71	
3、社会保险费	105,763.12	4,131,305.31	4,237,068.43	
其中：医疗保险费	19,535.33	4,087,460.73	4,106,996.06	
工伤保险费	86,227.79	43,844.58	130,072.37	
4、住房公积金	1,014,740.00	2,037,725.74	3,052,465.74	
5、工会经费和职工教育经费		170,000.00	170,000.00	
合 计	25,841,205.38	124,639,962.89	125,805,595.12	24,675,573.15

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,162,494.02	109,917,898.92	109,359,690.68	24,720,702.26
2、职工福利费		10,484,068.27	10,484,068.27	
3、社会保险费	197,119.87	4,928,470.85	5,019,827.60	105,763.12
其中：医疗保险费	136,480.64	4,045,420.43	4,162,365.74	19,535.33
工伤保险费	60,639.23	526,255.49	500,666.93	86,227.79
生育保险费		356,794.93	356,794.93	
4、住房公积金	2,914,044.00	2,260,896.01	4,160,200.01	1,014,740.00
5、工会经费和职工教育经费		257,699.00	257,699.00	
合 计	27,273,657.89	127,849,033.05	129,281,485.56	25,841,205.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		5,547,369.60	5,547,369.60	
2、失业保险费		243,006.20	243,006.20	
合 计		5,790,375.80	5,790,375.80	

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		9,463,493.08	9,463,493.08	
2、失业保险费		419,254.42	419,254.42	
合 计		9,882,747.50	9,882,747.50	

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	1,114,893.46	704,517.96	1,819,411.42	
2、失业保险费	43,997.80	29,564.86	73,562.66	
合 计	1,158,891.26	734,082.82	1,892,974.08	

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	1,106,690.16	8,049,271.77	8,041,068.47	1,114,893.46
2、失业保险费	28,413.57	331,026.83	315,442.60	43,997.80
合 计	1,135,103.73	8,380,298.60	8,356,511.07	1,158,891.26

28、应交税费

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	24,145,190.13	45,646,209.27	39,670,765.27	44,853,245.44
增值税	2,831,933.05	4,778,621.97	898,944.26	820,746.21
城市维护建设税	228,219.61	377,757.35	230,228.84	129,870.27
教育费附加	119,473.54	221,834.76	132,955.24	76,492.26
地方教育附加	79,649.02	147,889.83	66,477.61	38,246.14
房产税	853,983.06	850,881.73	708,966.42	549,198.57
土地使用税	629,462.38	722,890.08	300,129.47	290,895.09
印花税	91,185.78	204,235.80	75,100.50	114,442.14
环境保护税	20,631.78	88,434.22	29,416.45	31,264.62
个人所得税	21,274.55	11,374.57	30,061.53	162,735.47
契税		122,199.78		
合 计	29,021,002.90	53,172,329.36	42,143,045.59	47,067,136.21

29、其他应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	40,060,455.28	26,395,250.96	21,819,050.76	38,931,424.14
合 计	40,060,455.28	26,395,250.96	21,819,050.76	38,931,424.14

按款项性质列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	4,019,070.12	3,904,660.12	3,724,916.52	5,566,880.91

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
代收代付款	8,183,551.38	1,824,615.44	996,542.57	3,065,037.60
未付费用及报销款	1,074,922.25	918,872.37	2,333,814.82	12,958,454.48
预提费用	26,782,351.51	19,665,842.40	13,763,039.77	13,427,045.20
借款			840,000.00	3,440,000.00
其他	560.02	81,260.63	160,737.08	474,005.95
合 计	40,060,455.28	26,395,250.96	21,819,050.76	38,931,424.14

30、一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款（附注六、32）	35,999,758.34	2,841,583.33		40,775,963.31
1年内到期的长期应付款（附注六、34）				47,115,181.42
1年内到期的租赁负债（附注六、33）	545,527.28	528,961.66		
合 计	36,545,285.62	3,370,544.99		87,891,144.73

31、其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	111,553,423.23	111,035,791.20	94,372,316.51	149,083,180.65
待转销项税额	3,824,292.36	3,189,741.43	1,641,524.57	
合 计	115,377,715.59	114,225,532.63	96,013,841.08	149,083,180.65

32、长期借款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00		
保证+抵押借款				18,750,000.00
保证+质押借款				107,696,496.28
保证+抵押+质押借款	360,000,000.00			
借款利息	445,758.34	64,583.33		217,109.55
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	35,999,758.34	2,841,583.33		40,775,963.31
合 计	374,446,000.00	47,223,000.00		85,887,642.52

33、租赁负债

项 目	2021年12月31日	本期增加			本期减少	2022年6月30日
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债	8,755,871.23		210,418.34		429,135.24	8,537,154.33
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	528,961.66	—	—		—	545,527.28
合 计	8,226,909.57	—	—		—	7,991,627.05

项 目	2021年1月1日	本年增加			本年减少	2021年12月31日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	8,864,074.24	598,772.12	68,314.87		775,290.00	8,755,871.23
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	741,742.77	—	—		—	528,961.66
合 计	8,122,331.47	—	—		—	8,226,909.57

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）3“流动性风险”。

34、长期应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款				27,147,565.94
合 计				27,147,565.94

(1) 长期应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款				74,262,747.36
减：一年内到期部分（附注六、30）				47,115,181.42
合 计				27,147,565.94

35、递延收益

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	60,795,305.02	29,060,000.00	16,338,629.08	73,516,675.94	
合 计	60,795,305.02	29,060,000.00	16,338,629.08	73,516,675.94	—

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	44,794,602.72	23,434,000.00	7,433,297.70	60,795,305.02	
合 计	44,794,602.72	23,434,000.00	7,433,297.70	60,795,305.02	—

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	36,150,218.12	14,947,000.00	6,302,615.40	44,794,602.72	
合 计	36,150,218.12	14,947,000.00	6,302,615.40	44,794,602.72	—

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	43,367,586.62	1,070,000.00	8,287,368.50	36,150,218.12	
合 计	43,367,586.62	1,070,000.00	8,287,368.50	36,150,218.12	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年12月31日	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	2022年6月30日	与资产/收益相关
退城入园补助	24,248,069.02			1,903,802.27		22,344,266.75	与资产相关
三废焚烧炉项目补助	780,208.33			66,875.00		713,333.33	与资产相关
疫情防控应急物资储备补助	494,071.31			141,172.68		352,898.63	与收益相关
中央应急物资保障体系建设项目	1,781,813.00			150,151.15		1,631,661.85	与资产相关
老厂土壤污染治理项目	10,066,000.00	4,000,000.00		14,066,000.00			与资产相关
危险废物处理设施建设项目	23,300,000.00	15,060,000.00				38,360,000.00	与资产相关
2020年县级固定资产投资设备补助	125,143.36			10,627.98		114,515.38	与资产相关
年产6000吨六氟磷酸锂建设项目		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合 计	60,795,305.02	29,060,000.00		16,338,629.08		73,516,675.94	——

负债项目	2020年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关
退城入园补助	29,024,655.12			4,776,586.10		24,248,069.02	与资产相关
三废焚烧炉项目补助	913,958.33			133,750.00		780,208.33	与资产相关
疫情防控应急物资储备补助	776,416.67			282,345.36		494,071.31	与收益相关
中央应急物资保障体系建设项目	2,079,572.60			297,759.60		1,781,813.00	与资产相关
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		23,300,000.00				23,300,000.00	与资产相关
2020年县级固定资产投资设备补助		134,000.00		8,856.64		125,143.36	与资产相关
合计	44,794,602.72	23,434,000.00		5,499,297.70	-1,934,000.00	60,795,305.02	——

负债项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关
退城入园补助	35,102,509.79			6,077,854.67		29,024,655.12	与资产相关
三废焚烧炉项目补助	1,047,708.33			133,750.00		913,958.33	与资产相关
疫情防控应急物资储备补助		847,000.00		70,583.33		776,416.67	与收益相关
中央应急		2,100,000.00		20,427.40		2,079,572.60	与资产

负债项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关
物资保障体系建设项目							相关
老厂土壤污染治理项目		12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
合计	36,150,218.12	14,947,000.00		6,302,615.40		44,794,602.72	——

负债项目	2018年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关
退城入园补助	43,367,586.62			8,265,076.83		35,102,509.79	与资产相关
三废焚烧炉项目补助		1,070,000.00		22,291.67		1,047,708.33	与资产相关
合计	43,367,586.62	1,070,000.00		8,287,368.50		36,150,218.12	——

36、股本

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年6月30日
		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

项目	2020年12月31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		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

项目	2019年12月31日	本年增减变动(+、-)					2020年12月31日
		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

项目	2018年12月31日	本年增减变动(+、-)					2019年12月31日
----	-------------	-------------	--	--	--	--	-------------

		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

37、资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	20,621,994.39			20,621,994.39
其他资本公积		699,654.21		699,654.21
合 计	20,621,994.39	699,654.21		21,321,648.60

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	20,621,994.39			20,621,994.39
合 计	20,621,994.39			20,621,994.39

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	20,621,994.39			20,621,994.39
合 计	20,621,994.39			20,621,994.39

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	20,621,994.39			20,621,994.39
合 计	20,621,994.39			20,621,994.39

38、专项储备

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
安全生产费	463,223.81	5,976,428.98	6,439,652.79	
合 计	463,223.81	5,976,428.98	6,439,652.79	

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	567,506.88	16,242,477.38	16,346,760.45	463,223.81

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	567,506.88	16,242,477.38	16,346,760.45	463,223.81
合 计	567,506.88	16,242,477.38	16,346,760.45	463,223.81

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
安全生产费	661,375.67	16,196,082.03	16,289,950.82	567,506.88
合 计	661,375.67	16,196,082.03	16,289,950.82	567,506.88

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费		19,019,658.89	18,358,283.22	661,375.67
合 计		19,019,658.89	18,358,283.22	661,375.67

39、盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	137,950,671.73			137,950,671.73
合 计	137,950,671.73			137,950,671.73

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	88,506,624.00	49,444,047.73		137,950,671.73
合 计	88,506,624.00	49,444,047.73		137,950,671.73

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	64,373,607.72	24,133,016.28		88,506,624.00
合 计	64,373,607.72	24,133,016.28		88,506,624.00

项 目	2018年12月31日	本年增加	会计政策变更	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	30,004,227.02	34,354,930.70	14,450.00		64,373,607.72
合 计	30,004,227.02	34,354,930.70	14,450.00		64,373,607.72

40、未分配利润

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上年年末未分配利润	1,166,197,861.78	721,791,947.06	488,739,975.42	209,132,360.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				130,050.00
调整后年初未分配利润	1,166,197,861.78	721,791,947.06	488,739,975.42	209,262,410.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
减：提取法定盈余公积		49,444,047.73	24,133,016.28	34,354,930.70
年末未分配利润	1,468,734,820.34	1,166,197,861.78	721,791,947.06	488,739,975.42

41、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,115,033.58	656,642,122.64	1,568,418,542.75	1,040,112,983.31
其他业务	4,204,416.54	3,620,165.08	9,440,890.82	7,026,390.09
合 计	901,319,450.12	660,262,287.72	1,577,859,433.57	1,047,139,373.40

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,297,376,591.89	798,800,378.55	1,575,377,262.55	986,802,722.92
其他业务	5,566,959.59	3,234,609.42	26,348,060.41	23,028,740.86
合 计	1,302,943,551.48	802,034,987.97	1,601,725,322.96	1,009,831,463.78

(1) 主营业务按品种分类

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药及医药中间体	480,687,184.93	389,537,139.67	792,708,840.72	581,180,123.03
有机化学原料	148,949,499.81	116,687,940.03	322,745,594.26	252,702,428.65
医药制剂	47,286,238.98	37,684,508.32	85,488,280.01	68,046,997.73
新能源	211,157,233.61	105,451,216.98	359,213,468.20	126,780,047.89
其他	9,034,876.25	7,281,317.64	8,262,359.56	11,403,386.01
合 计	897,115,033.58	656,642,122.64	1,568,418,542.75	1,040,112,983.31

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药及医药中间体	878,844,920.30	492,733,952.98	1,067,504,066.96	584,015,484.90
有机化学原料	283,613,780.43	190,439,260.82	273,691,356.71	185,172,622.04
医药制剂	81,563,004.45	62,634,411.75	86,869,782.64	57,516,268.85
新能源	48,190,845.24	44,410,877.80	141,418,342.06	151,043,209.36
其他	5,164,041.47	8,581,875.20	5,893,714.18	9,055,137.77
合 计	1,297,376,591.89	798,800,378.55	1,575,377,262.55	986,802,722.92

(2) 主营业务按内销和外销分类

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	700,497,617.25	489,275,357.02	1,291,974,857.48	821,341,162.39
境外销售	196,617,416.33	167,366,765.62	276,443,685.27	218,771,820.92
合 计	897,115,033.58	656,642,122.64	1,568,418,542.75	1,040,112,983.31

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	1,017,093,101.60	631,358,854.06	1,253,135,774.02	802,808,738.30

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	280,283,490.29	167,441,524.49	322,241,488.53	183,993,984.62
合 计	1,297,376,591.89	798,800,378.55	1,575,377,262.55	986,802,722.92

(3) 主营业务按某一时段、时点分类

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	897,115,033.58	656,642,122.64	1,568,418,542.75	1,040,112,983.31
在某一时段确认收入				
合 计	897,115,033.58	656,642,122.64	1,568,418,542.75	1,040,112,983.31

项 目	2020年度	
	收入	成本
在某一时点确认收入	1,297,376,591.89	798,800,378.55
在某一时段确认收入		
合 计	1,297,376,591.89	798,800,378.55

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入与成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
试运行销售收入				27,313,876.16
试运行销售成本				24,818,338.93

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

截至 2022 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,387.70 万元（不含税），其中：18,387.70 万元预计将于 2022 年下半年确认收入。

42、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,418,724.08	3,518,454.00	3,204,493.25	3,708,167.53

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
教育费附加	828,344.71	2,068,027.18	1,878,928.31	2,177,248.44
地方教育附加	552,229.77	1,378,744.38	939,464.16	1,074,408.37
房产税	979,003.73	1,779,603.95	988,513.58	1,949,437.02
土地使用税	1,510,923.27	2,591,075.33	1,021,834.36	694,266.96
印花税	309,310.48	726,762.30	441,596.96	685,512.57
环保税	159,545.99	203,535.55	113,712.63	122,672.50
其他				21,600.00
合 计	5,758,082.03	12,266,202.69	8,588,543.25	10,433,313.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	3,198,285.30	7,286,510.64	6,969,906.32	7,476,888.73
运输费				29,293,228.37
市场开发与推广费	3,105,170.46	8,001,827.37	8,547,693.52	10,672,448.20
佣金	3,941,045.77	4,898,650.87	4,058,807.87	4,240,803.00
业务招待及差旅费	3,252,505.36	7,001,161.28	5,303,062.54	10,554,555.68
包装费	3,919,988.41	7,244,619.42	5,742,731.16	6,073,620.14
办公费	328,951.53	1,040,930.37	1,321,391.99	1,443,093.96
展览及广告费	18,447.74	691,447.56	871,173.15	1,392,970.18
其他	371,969.83	844,690.32	636,475.99	763,718.44
合 计	18,136,364.40	37,009,837.83	33,451,242.54	71,911,326.70

44、管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	11,758,412.56	27,929,760.78	23,963,148.92	22,177,633.54
折旧费	4,551,049.90	8,943,768.55	9,359,437.14	8,289,288.72
无形资产摊销	2,739,810.66	3,816,733.87	3,823,368.39	4,520,676.47

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
业务招待费	2,036,311.36	7,226,135.07	3,821,555.93	6,112,898.38
办公费	2,033,541.07	6,465,784.83	4,216,306.65	4,568,206.65
车辆运行费	650,632.35	2,072,623.67	2,667,370.74	2,595,982.79
中介机构服务费	922,392.29	2,538,961.77	3,230,593.69	2,925,570.30
差旅费及培训费	616,882.29	1,901,949.66	1,134,082.92	785,084.17
装修改造费	2,787,622.83	4,989,563.81	3,048,077.44	2,811,995.08
绿化保洁费	329,311.25	1,129,929.82	815,631.16	1,779,540.00
租赁费	150,062.13	254,654.93	687,989.22	1,348,887.64
修理及保险费	874,696.92	1,916,401.65	2,752,975.31	1,916,269.40
疫情防护费	7,025.63	24,320.77	1,911,050.00	
其他	482,273.16	2,185,500.59	2,503,993.34	483,653.44
合 计	29,940,024.40	71,396,089.77	63,935,580.85	60,315,686.58

45、研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	9,220,834.21	20,967,269.99	19,820,948.24	21,561,100.97
折旧费	1,394,868.51	2,774,117.30	1,572,228.36	3,333,041.88
研发领料	5,374,320.98	8,626,676.28	9,242,516.52	15,305,899.94
委外研发	7,234,214.25	11,920,571.49	8,868,909.58	8,531,708.48
能源消耗	1,432,869.68	1,664,872.60	3,288,537.14	2,333,902.36
办公费	406,870.78	841,876.79	722,242.69	1,065,168.81
差旅费	149,156.40	258,180.35	261,179.26	441,244.33
其他	711,897.89	1,658,778.46	759,068.53	1,301,264.64
合 计	25,925,032.70	48,712,343.26	44,535,630.32	53,873,331.41

46、财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	1,314,854.87	2,375,770.95	15,450,129.61	34,236,247.98

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
减：利息收入	890,552.45	1,840,453.16	4,986,290.12	4,592,858.04
汇兑损益	-6,409,802.70	2,617,057.99	9,237,174.32	-1,653,015.50
手续费及其他	505,519.04	885,131.67	596,510.17	2,186,361.75
其他融资相关费用		150,000.00	225,000.00	150,000.00
合 计	-5,479,981.24	4,187,507.45	20,522,523.98	30,326,736.19

47、其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与日常活动相关的政府补助	18,101,200.08	13,198,270.11	11,543,515.87	9,463,218.56
代扣个人所得税手续费返回	28,023.42		17,327.57	
合 计	18,129,223.50	13,198,270.11	11,560,843.44	9,463,218.56

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、59“政府补助”。

48、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	143,056,515.92	190,214,840.47	-15,964,344.78	-18,711,905.64
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				107,502,598.36
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,232.88	813,347.94	228,123.29
其他债权投资持有期间取得的利息收入				1,168,219.00
处置债权取得的投资收益		42,304.04	402,170.89	
合 计	143,056,515.92	190,270,377.39	-14,748,825.95	90,187,035.01

49、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据减值损失		294,095.28	514,283.12	-670,893.40
应收账款减值损失	-2,021,291.55	-1,030,851.87	-66,167.80	348,449.62
其他应收款坏账损失	-1,790,002.80	15,039.88	3,345,722.16	-3,237,891.79
合 计	-3,811,294.35	-721,716.71	3,793,837.48	-3,560,335.57

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-2,094,690.62	-4,196,207.64	-8,127,105.43	-9,822,871.97
长期股权投资减值损失				-22,626,618.18
固定资产减值损失		-761,143.52		-11,309,799.81
商誉减值损失		-6,500,500.00		
合 计	-2,094,690.62	-11,457,851.16	-8,127,105.43	-43,759,289.96

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-4,695.39	1,883,897.37	-397,384.57
处置拟开发土地的利得（损失“-”）	13,763,605.61			
合 计	13,763,605.61	-4,695.39	1,883,897.37	-397,384.57

52、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	143,017.00	55,965.88	521,253.60	70,679.17
合 计	143,017.00	55,965.88	521,253.60	70,679.17

53、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	2,243,508.79	620,229.51	9,889,903.16	38,316,325.10
对外捐赠支出	222,000.00	1,076,753.54	1,730,654.87	1,370,000.00
疫情停工损失			7,508,184.72	
其他	509.08	1,750,718.33	5,231.29	742,024.87
合 计	2,466,017.87	3,447,701.38	19,133,974.04	40,428,349.97

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	26,714,684.66	54,599,983.75	47,814,707.97	53,784,456.73
递延所得税费用	4,246,356.08	-3,409,218.29	625,273.15	8,992,085.19
合 计	30,961,040.74	51,190,765.46	48,439,981.12	62,776,541.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	333,497,999.30	545,040,727.91	305,624,969.04	376,609,037.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,024,699.90	81,756,109.19	45,843,745.36	56,491,355.64
子公司适用不同税率的影响	-3,308,871.45	-259,886.24	2,351,779.59	-823,219.54
调整以前期间所得税的影响	-37,637.35	18,709.41	358,682.28	685,911.34
非应税收入的影响	-21,458,477.40	-28,549,700.21	2,408,175.81	2,788,395.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,951.47	1,319,366.54	581,217.53	1,369,526.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-1,059,264.15	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	8,782,317.83	2,421,333.03	2,278,681.35	7,432,604.71

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
异或可抵扣亏损的影响				
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	-3,487,942.26	-6,490,241.26	-4,323,036.65	-5,168,032.28
其他		975,075.00		
所得税费用	30,961,040.74	51,190,765.46	48,439,981.12	62,776,541.92

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到利息及退回保证金、备用金	890,552.45	1,840,453.16	2,022,281.44	1,540,913.40
收到政府补助	11,790,594.42	7,832,972.41	8,187,900.47	2,245,850.06
收回大额往来款	6,346,641.01		3,182,500.00	
其他	1,268,659.23	778,539.43	608,516.04	337,906.90
合 计	20,296,447.11	10,451,965.00	14,001,197.95	4,124,670.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现的期间费用	23,425,876.01	103,906,366.58	86,299,063.88	74,613,474.29
支付大额往来款		840,000.00	6,204,714.41	
捐赠支出	222,000.00	1,037,000.00	1,728,000.00	1,370,000.00
其他	811,238.72	627,572.50	1,249,133.24	7,529.25
合 计	24,459,114.73	106,410,939.08	95,480,911.53	75,991,003.54

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负差额				436,128.42
合 计				436,128.42

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到融资租赁款				23,000,000.00
收罗田县中小企业担保中心借款				20,000,000.00
票据、借款保证金净额		18,569,218.41	9,708,047.47	17,971,064.71
合 计		18,569,218.41	9,708,047.47	60,971,064.71

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
融资租赁租金			64,725,391.83	103,762,696.45
还罗田县中小企业担保中心借款				20,000,000.00
偿还非金融机构借款				60,000,000.00
筹资服务费		150,000.00	225,100.00	840,000.00
IPO费用	500,000.00	3,150,000.00	800,000.00	
偿还租赁负债本金	217,917.00	775,290.00		
票据、借款保证金净额	74,067,658.03			
合 计	74,785,575.03	4,075,290.00	65,750,491.83	184,602,696.45

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	302,536,958.56	493,849,962.45	257,184,987.92	313,832,495.66
加：资产减值准备	2,094,690.62	11,457,851.16	8,127,105.43	43,759,289.96
信用减值损失	3,811,294.35	721,716.71	-3,793,837.48	3,560,335.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	38,949,533.58	75,812,530.13	70,467,595.46	73,354,656.49

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
性生物资产折旧				
使用权资产折旧	359,748.09	700,487.53		
无形资产摊销	2,751,674.15	3,850,739.95	3,905,337.22	4,497,075.63
长期待摊费用摊销	3,208,555.94	5,517,696.76	3,107,313.47	2,811,995.08
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）	-13,763,605.61	4,695.39	-1,883,897.37	397,384.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,243,508.79	620,229.51	9,889,903.16	38,316,325.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-629,359.63	3,559,776.00	16,863,962.75	34,187,454.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-143,056,515.92	-190,228,073.35	15,150,996.84	-90,187,035.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,348,790.00	-3,185,662.61	1,238,943.84	-6,438,628.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-102,433.92	-223,555.68	-613,670.69	15,430,713.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,380,469.01	-81,716,075.87	-63,502,765.02	-41,896,051.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,603,243.61	-289,980,345.80	-155,238,009.89	-142,147,129.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,637,244.75	165,333,209.98	-18,510,192.87	-13,711,491.85
其他				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营活动产生的现金流量净额	112,406,371.13	196,095,182.26	142,393,772.77	235,767,389.39
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：				
现金的年末余额	328,925,590.00	95,776,633.88	221,271,145.67	144,442,600.22
减：现金的年初余额	95,776,633.88	221,271,145.67	144,442,600.22	98,004,822.68
加：现金等价物的年末余额			3,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额		3,000,000.00		
现金及现金等价物净增加额	233,148,956.12	-128,494,511.79	79,828,545.45	46,437,777.54

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022年 1-6月	2021 年度	2020 年度	2019年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物				500,000.00
其中：罗田县康意药业有限公司				500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				500,000.00
其中：罗田县康意药业有限公司				500,000.00
处置子公司收到的现金净额				

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	328,925,590.00	95,776,633.88	221,271,145.67	144,442,600.22
其中：库存现金	61,961.07	50,361.07	78,301.07	78,532.13
可随时用于支付的银行存款	328,862,146.84	95,724,790.72	221,192,844.60	144,364,068.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,482.09	1,482.09		
二、现金等价物			3,000,000.00	
其中：三个月内到期的结构性存款			3,000,000.00	
三、年末现金及现金等价物余额	328,925,590.00	95,776,633.88	224,271,145.67	144,442,600.22
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。

57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	98,718,045.63	开立银行承兑汇票
应收票据	9,003,000.00	开立银行承兑汇票
应收款项融资	121,120,192.00	开立银行承兑汇票
固定资产	121,776,220.83	获取银行借款及授信额度
无形资产	76,502,414.57	获取银行借款及授信额度
长期股权投资	304,119,457.99	获取银行借款及授信额度
合 计	731,239,331.02	

58、外币货币性项目

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	6,749,906.52
其中：美元	1,005,737.48	6.7114	6,749,906.52

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	113,662,392.82
其中：美元	16,935,720.24	6.7114	113,662,392.82
应付账款	—	—	1,145,869.26
其中：美元	170,734.76	6.7114	1,145,869.26
其他应付款	—	—	8,059,781.38
其中：美元	1,200,888.22	6.7114	8,059,641.21
欧元	20.00	7.0084	140.17

项 目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	22,076,602.30
其中：美元	3,462,616.23	6.3757	22,076,602.30
应收账款	—	—	60,782,999.04
其中：美元	9,459,880.10	6.3757	60,313,357.55
欧元	65,050.00	7.2197	469,641.49

项 目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	18,133,613.65
其中：美元	2,779,140.47	6.5249	18,133,613.65
应收账款	—	—	52,670,815.87
其中：美元	8,072,279.40	6.5249	52,670,815.87
其他应收款	—	—	4,969,867.71
其中：美元	761,677.22	6.5249	4,969,867.71
短期借款	—	—	33,146,492.00
其中：美元	5,080,000.00	6.5249	33,146,492.00
应付账款	—	—	2,782,235.66
其中：美元	426,402.80	6.5249	2,782,235.66
其他应付款	—	—	83,518.72

其中：美元	12,800.00	6.5249	83,518.72
-------	-----------	--------	-----------

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	69,172,332.43
其中：美元	9,915,474.39	6.9762	69,172,332.43
应收账款	——	——	43,551,102.29
其中：美元	6,242,811.60	6.9762	43,551,102.29
应付账款	——	——	1,019,083.30
其中：美元	146,080.00	6.9762	1,019,083.30
短期借款	——	——	41,438,628.00
其中：美元	5,940,000.00	6.9762	41,438,628.00

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2022年1-6月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
退城入园补助	55,030,724.00	递延收益	1,903,802.27
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	150,151.15
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	14,066,000.00	递延收益	14,066,000.0
危险废物处理设施建设项目	38,360,000.00	递延收益	
2020年县级固定资产投资设备补助	134,000.00	递延收益	10,627.98
年产6000吨六氟磷酸锂建设项目	10,000,000.00	递延收益	
2021年中央外经贸发展专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021年度科技与经济高质量发展奖励	1,195,800.00	其他收益	1,195,800.00
2021年省级制造高质量发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	76,771.00	其他收益	76,771.00

②2021 年度政府补助基本情况

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	4,776,586.10
三废焚烧炉项目补助	1,070,000.00	递延收益	133,750.00
中央应急物资保障体系建设项目	2,100,000.00	递延收益	297,759.60
疫情防控应急物资储备补助	847,000.00	递延收益	282,345.36
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	23,300,000.00	递延收益	
2020 年县级固定资产投资设备补助	134,000.00	递延收益	8,856.64
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
社保补贴	163,200.00	其他收益	163,200.00
企业进规奖	140,000.00	其他收益	140,000.00
2021年企业上市省级奖	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
税收过亿奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	107,757.09	其他收益	107,757.09
企业一次性吸纳就业补贴	126,000.00	其他收益	126,000.00
2021 年安责险奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业企业结构调整专项奖补资金	660,889.70	其他收益	660,889.70
2021 年企业兑现免申即享奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
市拨上市奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
贷款贴息	429,300.00	财务费用	-429,300.00

③2020 年度政府补助基本情况

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	6,077,854.67
三废焚烧炉项目补助	1,070,000.00	递延收益	133,750.00
中央应急物资保障体系建设项目	2,100,000.00	递延收益	20,427.40
疫情防控应急物资储备补助	847,000.00	递延收益	70,583.33
老厂土壤污染治理项目	12,000,000.00	递延收益	
2019年体育健身综合项目补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
中央外经贸发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业新型学徒制培训补贴	112,000.00	其他收益	112,000.00
疫情防控期间一次性吸纳就业补贴	198,000.00	其他收益	198,000.00
焚烧医疗废弃物及停炉检修补贴	1,260,000.00	其他收益	1,260,000.00
稳岗补贴	489,727.30	其他收益	489,727.30
视频监控补贴	15,800.00	其他收益	15,800.00
工业企业结构调整专项奖补	791,000.00	其他收益	791,000.00
医疗废物应急处置资金补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
黄冈商务局外贸发展专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
疫情期间在岗职工薪酬支出费用补贴	1,499,500.00	其他收益	1,499,500.00
疫情期间物流配送运输费用补贴	383,346.72	其他收益	383,346.72
疫情电费补助	116,906.00	其他收益	116,906.00
社保补贴	1,222.91	其他收益	1,222.91
以工代训补贴	12,500.00	其他收益	12,500.00
公共就业和人才补贴	897.54	其他收益	897.54
贷款贴息	1,159,159.00	财务费用	-1,159,159.00

④2019 年度政府补助基本情况

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	8,265,076.83

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	499,824.56	其他收益	499,824.56
外贸发展专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2018年中央外经贸发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科经局科技成果奖	85,500.00	其他收益	85,500.00
扶贫车间建设奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
罗田县2018年市场主体带动脱贫奖	330,525.50	其他收益	330,525.50
2018年科经局引进转化科技成果奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018年企业进规奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
三废焚烧炉项目补助	1,070,000.00	递延收益	22,291.67

(2) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
2021 年度:		
老厂土壤污染治理项目	1,934,000.00	多结算土壤治理工程量

七、合并范围的变更

1、2022年1-6月合并范围的变更情况

本集团本期合并范围未发生变化。

2、2021年度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	499,024.71	-975.29

3、2020年度合并范围的变更情况

本集团本年度合并范围未发生变化。

4、2019年度合并范围的变更情况

①处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	41.00	38,575,537.23	146,078,135.59	107,502,598.36	其他投资方交易价格	
罗田县康意药业有限公司						

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

2019 年 6 月 5 日，中化蓝天按约定以 21,021 万元的对价对中蓝宏源增资，增资后中蓝宏源注册资本 8,800 万元，其中中化蓝天持股 59%，公司持股 41%，于 2019 年 6 月 6 日办理完毕工商变更登记手续，公司对中蓝宏源投资由成本法改为权益法核算，并按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得，确认投资收益 10,750.26 万元。

②其他原因的合并范围变动

新设主体

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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	商务服务	100.00		设立
武穴宏源药业有限公司	湖北省武穴市	武穴市马口医药化工园	原料药及医药中间体、有机化学原料、医药制剂的研发、生产和销售	100.00		设立
湖北省宏源氟化工有限责任公司	湖北省武穴市	武穴市田镇马口医药化工园三期	氟化盐等含氟化学产品的研发、生产和销售		100.00	设立

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	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
	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	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	895,547,217.47	753,015,816.78	132,359,747.44	91,306,688.84
非流动资产	313,799,724.59	333,343,693.42	371,320,059.32	367,451,481.01
资产合计	1,209,346,942.06	1,086,359,510.20	503,679,806.76	458,758,169.85
流动负债	489,403,428.46	523,935,197.45	285,748,432.41	297,475,251.03
非流动负债	33,000,000.00	39,600,000.00	52,883,691.66	
负债合计	522,403,428.46	563,535,197.45	338,632,124.07	297,475,251.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	686,943,513.60	522,824,312.75	165,047,682.69	161,282,918.82
按持股比例计算的净资产份额	281,646,840.58	214,357,968.23	67,669,549.91	83,363,216.72
调整事项				
—商誉	45,099,235.59	45,099,235.59	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	-22,626,618.18	-22,626,618.18
对联营企业权益投资的账面价值	304,119,457.99	236,830,585.64	90,142,167.32	105,835,834.13

项 目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
	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	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
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	814,324,217.98	1,210,893,336.79	163,617,174.62	58,658,583.01
净利润	352,412,727.17	467,776,630.06	-38,277,236.13	-42,958,972.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	352,412,727.17	467,776,630.06	-38,277,236.13	-42,958,972.44
本年收到的来自联营企业的股利	123,000,000.00			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
	联营企业：			
投资账面价值合计	4,090,326.06	5,523,028.28	7,096,606.13	7,367,284.10
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-1,432,702.22	-1,573,577.85	-270,677.97	-1,096,222.36
—其他综合收益				
—综合收益总额	-1,432,702.22	-1,573,577.85	-270,677.97	-1,096,222.36

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团母公司及一个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。于2022年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、58“外币货币性项目”。

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

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

项 目	2022年1-6月	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 500 个基点	5,560,339.44	-
人民币对美元汇率降低 500 个基点	-5,560,339.44	-

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。注

2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日、2021年12月31

日、2020年12月31日、2019年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，详见附注六、22及附注六、32。

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

项目	2022年1-6月	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-124,508.02	-
人民币基准利率降低 50 个基准点	124,508.02	-

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。注

2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。本集团持有保本浮动收益类低风险投资进行流动性及风险管理，其他价格风险对公司没有重大影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

• 于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信

用期通常为 1-3 个月，主要客户可以延长至 4 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

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

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

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团对单个客户深圳市比亚迪供应链管理有限公司应收账款余额比重为 13.75%。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,200 万元。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	10,239,296.67				10,239,296.67

项 目	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
应付票据	228,409,049.99				228,409,049.99
应付账款	324,099,402.32				324,099,402.32
其他应付款	40,060,455.28				40,060,455.28
其他流动负债	111,553,423.23				111,553,423.23
长期借款（含利息）	53,129,652.10	80,805,078.06	80,374,463.13	261,909,204.06	476,218,397.36
租赁负债（含利息）	1,162,603.04	961,950.80	900,859.74	8,789,666.70	11,815,080.28

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，如该承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让收到的款项或权利确认为短期借款或其他流动负债。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，已背书转让或贴现未到期的承兑汇票及相关负债余额参见附注六、3与附注六、22及附注六、31。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级较高的银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已背书转让或贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议或票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书转让或贴现的银行承兑汇票，于2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度已背书转让或贴现未到期的银行承兑汇票分别为人民币212,744,189.60元、234,800,283.58元、109,052,404.53元及169,901,350.72元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2022年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			159,938,197.74	159,938,197.74
（1）应收票据			159,938,197.74	159,938,197.74
持续以公允价值计量的资产总额			159,938,197.74	159,938,197.74

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			152,735,038.61	152,735,038.61
（1）应收票据			152,735,038.61	152,735,038.61
持续以公允价值计量的资产总额			152,735,038.61	152,735,038.61

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
1、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	3,000,000.00
（1）结构性存款			3,000,000.00	3,000,000.00

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 应收款项融资			68,634,216.60	68,634,216.60
(1) 应收票据			68,634,216.60	68,634,216.60
持续以公允价值计量的资产总额			71,634,216.60	71,634,216.60

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			28,466,014.30	28,466,014.30
(1) 应收票据			28,466,014.30	28,466,014.30
持续以公允价值计量的资产总额			28,466,014.30	28,466,014.30

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

本集团持有的交易性金融资产主要系购买银行发行的结构性存款，期限较短，采用现金流量折现法计算的公允价值与购买成本差异极小，故将购买成本作为公允价值的最佳估计；对于持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票，采用应收票据票面金额确定其公允价值。

十一、 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
蔡晓红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
俞建春	与关键管理人员关系密切的家庭成员
匡丽丹	与关键管理人员关系密切的家庭成员
张桂峰	与关键管理人员关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张丽	与关键管理人员关系密切的家庭成员
肖丽华	与关键管理人员关系密切的家庭成员
刘雪姣	与关键管理人员关系密切的家庭成员
刘曙红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
张小红	与关键管理人员关系密切的家庭成员
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	程思远姐姐程仲梅担任经营者

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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北楚天舒药业有限公司	采购金银花露		149,768.00	55,939.00	124,251.00
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	采购六氟磷酸锂			6,771,667.87	12,201,536.30
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	加工服务	4,247,461.00	7,389,989.24	5,903,989.03	4,586,343.00
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	废酸处理	1,231,114.02	6,188,312.21	5,521,506.72	6,118,779.58
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	采购材料				54,377.00
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	其他	2,441,369.16	1,426,714.80	1,189,736.98	607,084.13
上海麦步医药科技有限公司	委托开发		2,160,000.00	1,960,000.00	1,700,000.00
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	采购滤布	376,478.64	817,790.30	803,003.57	762,599.33

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北楚天舒药	销售蒸汽	562,183.49	943,238.54	932,123.85	1,246,069.73

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
业有限公司					
湖北楚天舒药业有限公司	其他				34,954.50
湖北楚天舒药业有限公司	销售口罩			1,327.43	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售六氟磷酸锂		167,775,883.64	30,711,345.24	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售口罩			4,867.26	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售材料			141,163.72	13,170,171.64
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售水电汽	354,823.65	702,371.94		9,272,523.16
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	废水处理			9,950.44	119,214.16
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	其他	37,538.81	569,607.55	431,345.73	545,986.27
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	销售金银花露				18,584.07

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	办公室	35,674.24	71,348.48	101,077.01	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	职工宿舍		12,100.29	29,452.00	

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	仓库租赁费	254,984.82	634,568.54		

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	综合办公楼	131,911.20	263,822.40	263,822.42	153,896.43

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

2022年1-6月无本集团作为担保方情况；

2021年度本集团作为担保方情况：

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	2021/12/9	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/7/16	2021/7/8	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/7/16	2021/6/9	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/7/20	2021/7/2	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/11/10	2021/5/19	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	9,020,000.00	2020/11/23	2021/8/10	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/14	2021/6/21	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/12/24	2021/6/21	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/29	2021/6/16	是

2020年度本集团作为担保方情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北楚天舒药业有限公司	6,000,000.00	2017/11/2	2020/4/1	是
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北楚天舒药业有限公司	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	是
湖北新诺维化工有限公司	20,000,000.00	2018/1/2	2020/10/29	是
湖北楚天舒药业有限公司	9,800,000.00	2020/4/28	2020/11/26	是
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2020/6/12	2020/12/24	是
湖北新诺维化工有限公司	10,000,000.00	2020/1/17	2020/12/10	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/7/16	2021/7/14	是
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	是
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	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/14	2021/11/18	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,200,000.00	2020/12/24	2021/11/18	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,050,000.00	2020/12/29	2021/11/18	是
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	4,100,000.00	2020/11/10	2021/11/10	是

2019年度本集团作为担保方情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北楚天舒药业有限公司	6,000,000.00	2017/11/2	2022/11/1	是
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2018/5/28	2019/5/28	是
湖北楚天舒药业有限公司	4,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	是
湖北楚天舒药业有限公司	5,000,000.00	2018/4/3	2019/4/3	是
湖北楚天舒药业有限公司	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/25	是
湖北楚天舒药业有限公司	2,600,000.00	2018/3/27	2019/3/27	是
湖北新诺维化工有限公司	20,000,000.00	2018/1/2	2020/11/30	是
湖北同德堂药业有限公司	9,000,000.00	2016/5/11	2019/5/11	是

②本集团作为被担保方

2022年1-6月本集团作为被担保方情况：

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
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平、廖利萍、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	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	29,000,000.00	2022/1/12	2022/6/29	是
尹国平、廖利萍、刘展良、张小红、徐双喜、俞建春	234,000,000.00	2022/3/16	2029/11/20	否
尹国平、廖利萍、刘展良、张小红、徐双喜、俞建春	126,000,000.00	2022/6/20	2029/11/20	否
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,000,000.00	2021/7/29	2022/1/29	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	2,000,000.00	2021/7/29	2022/1/29	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,000,000.00	2021/9/28	2022/3/28	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	8,000,000.00	2021/12/20	2022/12/1	否

2021年度本集团作为被担保方情况：

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	2021/12/9	是
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	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,031,748.00	2021/6/29	2021/12/29	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,000,000.00	2021/7/29	2022/1/29	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	2,000,000.00	2021/7/29	2022/1/29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	5,000,000.00	2021/9/28	2022/3/28	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	8,000,000.00	2021/12/20	2022/12/1	否

2020年度本集团作为被担保方情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平、廖利萍、刘展良、雷高良、丁志华、程思远、徐双喜、段小六、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司	50,000,000.00	2017/1/11	2020/1/11	是
尹国平、廖利萍	32,967,000.00	2017/3/24	2020/3/24	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、蔡晓红、匡丽丹、肖丽华、刘曙红、刘雪姣、张丽、张桂峰、俞建春、张小红	40,000,000.00	2017/6/29	2020/10/19	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、蔡晓红、匡丽丹、肖丽华、刘曙红、刘雪姣、张丽、张桂峰、俞建春、张小红	50,000,000.00	2017/7/4	2020/10/19	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、蔡晓红、匡丽丹、肖丽华、刘曙红、刘雪姣、张丽、张桂峰、俞建春、张小红	40,000,000.00	2017/9/20	2020/10/19	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、程思远、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司	40,000,000.00	2018/1/2	2020/10/29	是
尹国平、廖利萍	25,000,000.00	2018/2/13	2020/7/28	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、程思远、雷高良、丁志华、廖利萍	32,000,000.00	2018/8/3	2020/12/10	是
尹国平、廖利萍、邓支华、徐双喜、	30,000,000.00	2018/9/7	2020/12/7	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段小六、刘展良、雷高良、肖拥华				
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	41,438,628.00	2019/3/27	2020/3/13	是
尹国平	23,000,000.00	2019/5/16	2020/4/9	是
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华	22,000,000.00	2019/6/14	2020/4/10	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	10,000,000.00	2019/7/29	2020/1/29	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	10,000,000.00	2019/7/19	2020/1/19	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华、廖利萍	15,000,000.00	2019/8/14	2020/4/3	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2019/11/6	2020/2/6	是
尹国平、廖利萍	10,000,000.00	2019/12/25	2020/3/9	是
尹国平、廖利萍	23,500,000.00	2020/1/17	2020/7/17	是
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	2021/3/8	是
尹国平（反担保）、徐双喜（反担保）、肖拥华（反担保）、刘展良（反担保）	12,000,000.00	2020/6/24	2020/12/10	是
尹国平（反担保）、徐双喜（反担保）、肖拥华（反担保）、刘展良（反担保）	8,000,000.00	2020/6/24	2020/12/10	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（反担保）、徐双喜（反担保）、肖拥华（反担保）、刘展良	10,000,000.00	2020/9/30	2020/12/10	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(反担保)				
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	7,000,000.00	2020/8/12	2021/2/12	是

2019年度本集团作为被担保方情况:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	41,438,628.00	2019/3/27	2020/3/13	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	39,764,340.00	2019/1/14	2019/12/13	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2019/1/16	2019/3/31	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2019/3/22	2019/6/18	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2019/11/6	2020/2/6	是
尹国平(反担保)、肖拥华(反担保)	20,000,000.00	2019/3/6	2019/3/26	是
尹国平	23,000,000.00	2019/5/16	2022/5/15	是
尹国平	30,000,000.00	2018/11/2	2019/5/10	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华、廖利萍	22,000,000.00	2019/6/14	2020/6/14	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖胜如、邓支华、肖拥华、廖利萍	15,000,000.00	2019/8/14	2020/8/14	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	10,000,000.00	2019/7/19	2020/7/19	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	20,000,000.00	2019/1/8	2019/7/8	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业	10,000,000.00	2019/1/15	2019/7/15	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜				
尹国平、廖利萍、徐双喜、刘展良	17,400,000.00	2019/4/16	2019/10/16	是
尹国平、廖利萍	10,000,000.00	2019/2/21	2019/8/21	是
尹国平、廖利萍	10,000,000.00	2019/2/21	2019/5/21	是
尹国平、廖利萍	13,000,000.00	2019/3/6	2019/9/6	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	10,000,000.00	2019/7/29	2019/10/29	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	10,000,000.00	2019/8/13	2019/11/13	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	12,000,000.00	2019/8/23	2019/11/23	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	10,000,000.00	2019/9/25	2019/12/25	是
湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司、尹国平、廖利萍、徐双喜	10,000,000.00	2019/7/29	2020/1/29	是
尹国平、廖利萍	10,000,000.00	2019/12/25	2020/11/27	是
尹国平、徐双喜、段小六、刘展良、雷高良、肖拥华、邓支华、廖利萍	30,000,000.00	2018/9/7	2021/9/7	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰	40,000,000.00	2017/6/29	2023/6/28	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、	50,000,000.00	2017/7/4	2023/6/28	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰				
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰	40,000,000.00	2017/9/20	2023/6/28	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司	50,000,000.00	2017/1/11	2020/1/11	是
尹国平、廖利萍	32,967,000.00	2017/3/24	2020/3/24	是
尹国平、廖利萍	25,000,000.00	2018/2/13	2023/2/11	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远	32,000,000.00	2018/8/3	2021/8/3	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰	49,000,000.00	2015/12/4	2020/9/22	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、雷高良、肖拥华、廖利萍、蔡晓红、程思远、丁志华、匡丽丹、廖胜如、刘曙红、刘雪姣、肖丽华、俞建春、张丽、张小红、张桂峰	40,000,000.00	2016/6/27	2020/9/22	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司	40,000,000.00	2018/1/2	2020/11/30	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司	33,600,000.00	2016/11/30	2019/11/29	是
尹国平、廖利萍	20,000,000.00	2018/5/10	2019/5/10	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、肖拥华	25,000,000.00	2018/7/7	2019/7/7	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、邓支华、肖拥华、廖利萍	15,000,000.00	2018/9/26	2019/9/26	是
尹国平、廖利萍、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2018/11/30	2019/1/15	是
尹国平、廖利萍	30,000,000.00	2018/12/28	2019/11/25	是
尹国平、廖利萍	28,000,000.00	2016/5/13	2019/4/17	是
尹国平、廖利萍	22,000,000.00	2016/3/15	2019/2/1	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司、武汉双龙药业有限公司	30,000,000.00	2016/5/19	2019/5/18	是
尹国平、廖利萍	49,450,549.45	2016/11/15	2019/11/20	是
尹国平、徐双喜、廖利萍、湖北同德堂药业有限公司、湖北新诺维化工有限公司、武汉双龙药业有限公司	10,000,000.00	2018/12/26	2019/6/26	是
尹国平、廖利萍	6,000,000.00	2018/9/27	2019/3/27	是
尹国平、廖利萍	7,000,000.00	2018/12/12	2019/6/12	是
尹国平、廖利萍	5,000,000.00	2018/9/12	2019/3/12	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍	5,000,000.00	2018/8/9	2019/2/9	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍	5,000,000.00	2018/9/5	2019/3/5	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍	7,400,000.00	2018/11/5	2019/2/5	是
尹国平、徐双喜、刘展良、廖利萍	2,600,000.00	2018/11/5	2019/5/5	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、湖北同德堂药业有限公司	20,000,000.00	2018/1/2	2020/11/30	是
尹国平、徐双喜、刘展良、段小六、雷高良、丁志华、廖利萍、程思远、武汉双龙药业有限公司	9,000,000.00	2016/5/11	2019/5/11	是

(4) 关联方资金拆借

①公司2019年与中化蓝天集团有限公司（以下简称“中化蓝天”）签订关于六氟磷酸锂业务之《合作协议》，协议约定由公司设立全资子公司湖北中蓝宏源新能源材料有限公司（简称“中蓝宏源”）作为目标公司，注册资本3,608万元，开展六氟磷酸锂产品，中化蓝天拟对目标公司进行增资5,192万元，增资后目标公司注册资本8,800万元，中化蓝天持有目标公司59%股权。

2019年3月，公司与中蓝宏源签订协议，约定公司将其所拥有的4000T/年六氟磷酸锂装置及业务相关资产转让中蓝宏源，转让资产账面净值39,502.90万元。公司与中化蓝天签订补充协议，约定公司按《合作协议》向中蓝宏源注入资产所形成的负债，减去中化蓝天按《合作协议》的约定对其认缴的增资额，为中蓝宏源对公司的负债，至2019年12月31日，中蓝宏源偿还上述负债的50%，并按中国人民银行公布的一年期银行贷款基准利率向公司支付利息，至2020年12月31日，偿还剩余部分并支付利息。

2019年12月26日，公司与中化蓝天签订《变更协议》，约定中蓝宏源应于2019年12月31日向公司偿还4,873.90万元，并以协议签订日中蓝宏源对公司的负债本金14,873.90万元为基数，按中国人民银行公布的一年期银行贷款基准利率向公司支付自2019年6月6日起至2019年12月31日的利息，于2020年12月31日前偿还负债10,000.00万元，并以10,000.00万元为基数（实际计息基数为10,014.39万元）按中国人民银行公布的一年期银行贷款基准利率向公司支付自2020年1月1日起至2020年12月31日的利息。公司2019年度确认对中蓝宏源的利息收入372.03万元（含税），2020年度确认对中蓝宏源的利息收入433.21万元（含税），截至2020年12月31日已收回全部资产转让款及利息。

②2017年11月8日，湖北楚天舒药业有限公司（以下简称“楚天舒药业”）召开股东会，决定由全体股东按照持股比例向楚天舒药业提供600.00万元的资金支持，用于补充流动资金，按照6%的年利率计息，公司实际借款300.00万元。2018年6-12月应向楚天舒药业收取的资金占用利息为10.50万元（含税），2019年度公司应向楚天舒药业收取的资金占用费为18.50万元（含税），截至2020年12月31日已收回全部本息。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	资产转让			5,427,871.45	434,469.41

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,308,827.73	6,767,620.56	6,236,269.60	6,353,586.58

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	385,787.62	7,715.75	91,046.84	1,820.94
合 计	385,787.62	7,715.75	91,046.84	1,820.94
其他应收款：				
湖北楚天舒药业有限公司	113,607.24	2,272.14		
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司			99,111.10	1,982.22
应收股利：				
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司			45,100,000.00	
合 计	113,607.24	2,272.14	45,199,111.10	1,982.22
预付款项：				
上海麦步医药科技有限公司	70,000.00			
合 计	70,000.00			

项目名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	16,662,323.50	333,246.47		
合 计	16,662,323.50	333,246.47		
其他应收款：				

项目名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖北楚天舒药业有限公司	166,549.37	3,330.99	3,522,519.49	358,963.37
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	517,306.79	10,346.14	144,705,989.45	2,894,119.79
合计	683,856.16	13,677.13	148,228,508.94	3,253,083.16

(2) 应付项目

项目名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款：				
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	8,869,029.14	2,071,019.43	1,521,241.35	
罗田县凤山镇双梅滤布加工厂	99,204.00	221,741.09	254,815.47	398,833.81
上海麦步医药科技有限公司		300,000.00		
合计	8,968,233.14	2,592,760.52	1,776,056.82	398,833.81
其他应付款：				
湖北楚天舒药业有限公司		71,480.40		
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	436.90			
合计	436.90	71,480.40		

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12月31日，已经实施的担保余额为零。

十二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，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	2019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	79.95
资产负债表日后第2年	81.36	80.65
资产负债表日后第3年	82.08	81.36
以后年度	1,034.11	1,116.19
合 计	1,278.20	1,358.15

2、或有事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2022年8月26日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《创业板上市委2022年第57次审议会议结果公告》，审议结果为“湖北省宏源药业科技股份有限公司（首发）符合发行条件、上市条件或信息披露要求”。

十四、 其他重要事项

1、债务重组

2021年10月27日，本集团子公司湖北新诺维化工有限公司与原子公司湖北同源添加剂有限公司（以下简称“同源公司”，已被湖北新诺维化工有限公司吸收合并）债权人签订债务重组协议，债权人同意对享有的原同源公司债权进行折价。根据债务重组协议，本次债务重组中同源公司上述债务的折价金额为42,304.04元，计入投资收益。

2020年度，本集团子公司湖北新诺维化工有限公司分别与原子公司同源公司 11 位债权

人签订了债务重组协议，债权人同意对享有的原同源公司债权进行折价。根据债务重组协议，本次债务重组中同源公司上述债务的折价金额总计为 402,170.89 元，计入投资收益。

2、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、16 及六、33。

②计入损益情况

项 目	2022年1-6月		2021年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	210,418.34	财务费用	68,314.87
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	131,911.20	研发费用	263,822.40
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	150,062.13	管理费用	254,654.93
转租使用权资产取得的收入	营业收入	35,674.24	营业收入	71,348.48

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022年1-6月	2021年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	217,917.00	775,290.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	174,783.22	263,822.40
合 计	——	392,700.22	1,039,112.40

(2) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注四、32“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团 2020 年度管理费用减少 350,000.00 元，“归属于母公司股东的净利润”增加 297,500.00 元。

十五、 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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	170,249,250.97	122,674,452.97	84,475,736.66	78,696,871.15
1年至2年(含2年)			537,250.91	255,941.99
2年至3年(含3年)		367,123.50		577.00
3年至4年(含4年)	367,123.50			47,505.59
4年以上	2,302,462.80	2,302,462.80	2,302,462.80	4,197,582.75
小计	172,918,837.27	125,344,039.27	87,315,450.37	83,198,478.48
减:坏账准备	6,001,146.62	4,939,513.61	4,045,702.62	5,835,407.34
合计	166,917,690.65	120,404,525.66	83,269,747.75	77,363,071.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,302,462.80	1.33	2,302,462.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,616,374.47	98.67	3,698,683.82	2.17	166,917,690.65
其中:账龄组合	170,616,374.47	98.67	3,698,683.82	2.17	166,917,690.65
合计	172,918,837.27	—	6,001,146.62	—	166,917,690.65

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,302,462.80	1.84	2,302,462.80	100.00	

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,041,576.47	98.16	2,637,050.81	2.14	120,404,525.66
其中：账龄组合	123,041,576.47	98.16	2,637,050.81	2.14	120,404,525.66
合计	125,344,039.27	——	4,939,513.61	——	120,404,525.66

类别	2020年12月31日				
	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
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

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,168,191.63	5.01	4,168,191.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,030,286.85	94.99	1,667,215.71	2.11	77,363,071.14
其中：账龄组合	79,030,286.85	94.99	1,667,215.71	2.11	77,363,071.14

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	83,198,478.48	—	5,835,407.34	—	77,363,071.14

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2022年6月30日			
	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	—	—

应收账款(按单位)	2021年12月31日			
	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	—	—

应收账款(按单位)	2020年12月31日			
	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

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合 计	2,302,462.80	2,302,462.80	—	—

应收账款（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
定陶三化药业有限公司	1,993,136.40	1,993,136.40	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
张家港华天新材料科技有限公司	1,700,760.83	1,700,760.83	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
常州市亚利纳助剂有限公司	474,294.40	474,294.40	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
合 计	4,168,191.63	4,168,191.63	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	170,249,250.97	3,404,985.02	2.00
3年至4年（含4年）	367,123.50	293,698.80	80.00
合 计	170,616,374.47	3,698,683.82	2.17

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	122,674,452.97	2,453,489.06	2.00
2年至3年（含3年）	367,123.50	183,561.75	50.00
合 计	123,041,576.47	2,637,050.81	2.14

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	84,475,736.66	1,689,514.73	2.00

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	537,250.91	53,725.09	10.00
合 计	85,012,987.57	1,743,239.82	2.05

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	78,696,871.15	1,573,937.42	2.00
1年至2年(含2年)	255,941.99	25,594.20	10.00
2年至3年(含3年)	577.00	288.50	50.00
3年至4年(含4年)	47,505.59	38,004.47	80.00
4年以上	29,391.12	29,391.12	100.00
合 计	79,030,286.85	1,667,215.71	2.11

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
单项计提	2,302,462.80					2,302,462.80
账龄组合	2,637,050.81	1,061,633.01				3,698,683.82
合 计	4,939,513.61	1,061,633.01				6,001,146.62

类 别	2020年12 月31日	本年变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变 动	
单项计提	2,302,462.80					2,302,462.80
账龄组合	1,743,239.82	893,810.99				2,637,050.81
合 计	4,045,702.62	893,810.99				4,939,513.61

类 别	2019年12 月31日	本年变动金额				2020年12月 31日
		计提	收回或转	转销或核销	其他变	

			回		动
单项计提	4,168,191.63	-182,451.62		-1,683,277.21	2,302,462.80
账龄组合	1,667,215.71	26,396.91	49,627.20		1,743,239.82
合计	5,835,407.34	-156,054.71	49,627.20	-1,683,277.21	4,045,702.62

类别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,489,762.80	-262,571.17		-1,059,000.00		4,168,191.63
账龄组合	2,779,796.64	-108,701.40		-1,003,879.53		1,667,215.71
合计	8,269,559.44	-371,272.57		-2,062,879.53		5,835,407.34

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款			1,683,277.21	2,062,879.53

其中：2020年度重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张家港华天新材料科技有限公司	货款	1,683,277.21	无可执行财产，无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,683,277.21	—	—	—

2019年度重要的应收账款核销情况

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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日前五名应收账款汇总金额分别为88,394,049.62元、65,517,859.82元、49,615,025.97元、45,811,553.46元，占应收账款截至2022年6月30日、2021年12月31

日、2020年12月31日、2019年12月31日合计数的比例分别为51.12%、52.27%、56.82%、55.06%，相应计提的坏账准备截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日汇总金额分别为1,767,880.99元、1,310,357.20元、992,300.52元、916,231.07元。

(6) 本公司2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利		45,100,000.00		
其他应收款	328,671,078.50	409,622,090.79	285,585,230.66	435,743,799.26
合 计	328,671,078.50	454,722,090.79	285,585,230.66	435,743,799.26

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司		45,100,000.00		
小 计		45,100,000.00		
减：坏账准备				
合 计		45,100,000.00		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	112,764,966.73	178,072,249.38	54,023,079.32	391,564,844.71
1年至2年（含2年）	99,618,061.60	26,647,918.56	205,809,827.67	39,257,921.84
2年至3年（含3年）	86,097,335.59	191,339,409.46	25,770,990.17	8,287,098.18
3年至4年（含4年）	18,971,899.27	13,564,954.37	2,211.00	236,620.66

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
4年以上	11,375,285.62	136,620.66	136,620.66	25,000.00
小计	328,827,548.81	409,761,152.43	285,742,728.82	439,371,485.39
减：坏账准备	156,470.31	139,061.64	157,498.16	3,627,686.13
合计	328,671,078.50	409,622,090.79	285,585,230.66	435,743,799.26

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围内关联方往来款	328,098,445.73	409,502,482.67	284,770,962.08	290,205,304.61
关联方往来款	113,607.24	99,111.10	683,856.16	148,228,508.94
保证金	100,000.00	22,938.00	40,000.00	220,000.00
备用金	378,875.18		111,289.92	425,928.40
其他	136,620.66	136,620.66	136,620.66	291,743.44
小计	328,827,548.81	409,761,152.43	285,742,728.82	439,371,485.39
减：坏账准备	156,470.31	139,061.64	157,498.16	3,627,686.13
合计	328,671,078.50	409,622,090.79	285,585,230.66	435,743,799.26

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12月31日余额	2,440.98		136,620.66	139,061.64
2021年12月31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	17,408.67			17,408.67

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	19,849.65		136,620.66	156,470.31

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	18,377.50		139,120.66	157,498.16
2020 年 12 月 31 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	-15,936.52		-2,500.00	-18,436.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,440.98		136,620.66	139,061.64

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）	
2019年12月31日余额	3,391,065.47		236,620.66	3,627,686.13
2019年12月31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	-3,347,687.97			-3,347,687.97
本年转回				
本年转销				
本年核销	-25,000.00		-97,500.00	-122,500.00
其他变动				
2020年12月31日余额	18,377.50		139,120.66	157,498.16

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）	
2019年1月1日余额	391,574.17			391,574.17
2019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	2,999,491.30		236,620.66	3,236,111.96
本年转回				
本年转销				

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）	
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,391,065.47		236,620.66	3,627,686.13

④坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	136,620.66					136,620.66
账龄组合	2,440.98	17,408.67				19,849.65
合计	139,061.64	17,408.67				156,470.31

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		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	-15,936.52				2,440.98
合计	157,498.16	-18,436.52				139,061.64

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	236,620.66			-97,500.00		139,120.66
账龄组合	3,391,065.47	-3,347,687.97		-25,000.00		18,377.50
合计	3,627,686.13	-3,347,687.97		-122,500.00		157,498.16

类别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

			转回	销		
单项计提		236,620.66				236,620.66
账龄组合	561,574.17	2,999,491.30			-170,000.00	3,391,065.47
合计	561,574.17	3,236,111.96			-170,000.00	3,627,686.13

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款			122,500.00	

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年6月30日

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
罗田县长鸿置业 有限责任公司	合并范围内关 联方往来款	121,351,015.12	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年	36.90	
武穴宏源药业有 限公司	合并范围内关 联方往来款	77,730,884.51	1年以内、 1-2年	23.64	
湖北同德堂药业 有限公司	合并范围内关 联方往来款	74,196,777.39	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年	22.56	
湖北新诺维化工 有限公司	合并范围内关 联方往来款	26,291,084.93	1年以内	8.00	
武汉双龙药业有 限公司	合并范围内关 联方往来款	24,438,079.81	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年、 4年以上	7.43	
合 计	—	324,007,841.76	—	98.53	

B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
罗田县长鸿置业 有限责任公司	合并范围内关 联方往来款	212,030,474.65	1年以内、 1-2年、2-3 年	51.75	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北同德堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	70,240,775.02	1年以内、1-2年、2-3年	17.14	
武穴宏源药业有限公司	合并范围内关联方往来款	55,985,376.40	1年以内	13.66	
湖北新诺维化工有限公司	合并范围内关联方往来款	42,904,174.13	1年以内	10.47	
武汉双龙药业有限公司	合并范围内关联方往来款	24,410,636.68	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.96	
合计	——	405,571,436.88	——	98.98	

C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
罗田县长鸿置业有限责任公司	合并范围内关联方往来款	174,736,807.79	1年以内、1-2年	61.15	
湖北同德堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	53,244,916.17	1年以内、1-2年、2-3年	18.63	
武汉双龙药业有限公司	合并范围内关联方往来款	28,415,966.65	1年以内、1-2年、2-3年	9.94	
湖北新诺维化工有限公司	合并范围内关联方往来款	25,039,422.81	1年以内	8.76	
湖北宏源化学科技有限公司	合并范围内关联方往来款	2,463,848.66	1年以内	0.86	
合计	——	283,900,962.08	——	99.34	

D、2019年12月31日

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

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

⑦本公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度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	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,226,821.26	62,582,866.18	125,643,955.08
对联营、合营企业投资	285,749,145.38		285,749,145.38
合计	473,975,966.64	62,582,866.18	411,393,100.46

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,226,821.26	62,582,866.18	125,643,955.08
对联营、合营企业投资	219,834,728.13		219,834,728.13
合 计	408,061,549.39	62,582,866.18	345,478,683.21

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,486,821.26	51,975,066.18	93,511,755.08
对联营、合营企业投资	74,603,393.42		74,603,393.42
合 计	220,090,214.68	51,975,066.18	168,115,148.50

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	137,106,821.26	51,975,066.18	85,131,755.08
对联营、合营企业投资	90,451,243.96		90,451,243.96
合 计	227,558,065.22	51,975,066.18	175,582,999.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		62,582,866.18
罗田县长鸿	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
置业有限责任公司						
武穴宏源药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	188,226,821.26			188,226,821.26		62,582,866.18

被投资单位	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	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	10,607,800.00	62,582,866.18
罗田县长鸿置业有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武穴宏源药业有限公司	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	10,607,800.00	62,582,866.18

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	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	11,969,536.08			11,969,536.08		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
有限公司						
湖北宏源化学科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉双龙药业有限公司	85,141,766.18			85,141,766.18		51,975,066.18
罗田县长鸿置业有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武穴宏源药业有限公司	8,880,000.00	8,380,000.00		17,260,000.00		
合计	137,106,821.26	8,380,000.00		145,486,821.26		51,975,066.18

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	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		8,880,000.00		8,880,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司		36,080,000.00	36,080,000.00			
合计	126,226,821.26	46,960,000.00	36,080,000.00	137,106,821.26		51,975,066.18

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动								2022年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖北楚天舒药业有限公司	4,574,608.50			-472,303.70						4,102,304.80	
上海麦步医药科技有限公司	902,151.40			-902,151.40							
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	214,357,968.23			144,489,218.14		699,654.21	-77,900,000.00			281,646,840.58	
小 计	219,834,728.13			143,114,763.04		699,654.21	-77,900,000.00			285,749,145.38	
合 计	219,834,728.13			143,114,763.04		699,654.21	-77,900,000.00			285,749,145.38	

被投资单位	2020年12月31日	本年增减变动								2021年12月31日	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			-330,254.62						4,574,608.50	
上海麦步医药科技有限公司	2,028,980.39			-1,126,828.99						902,151.40	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	67,669,549.91			191,788,418.32			-45,100,000.00			214,357,968.23	
小 计	74,603,393.42			190,331,334.71			-45,100,000.00			219,834,728.13	
合 计	74,603,393.42			190,331,334.71			-45,100,000.00			219,834,728.13	

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动								2020年12月31日	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	5,363,388.87			-458,525.75						4,904,863.12	
上海麦步医药科技有限公司	1,724,638.37			304,342.02						2,028,980.39	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	83,363,216.72			-15,693,666.81						67,669,549.91	
小 计	90,451,243.96			-15,847,850.54						74,603,393.42	
合 计	90,451,243.96			-15,847,850.54						74,603,393.42	

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动							2019年12月31日	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		
一、联营企业										
湖北楚天舒药业有限公司	5,687,014.53			-323,625.66						5,363,388.87
上海麦步医药科技有限公司	2,380,740.83			-656,102.46						1,724,638.37
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司		38,575,537.23		-17,615,683.28					62,403,362.77	83,363,216.72
小 计	8,067,755.36	38,575,537.23		-18,595,411.40					62,403,362.77	90,451,243.96
合 计	8,067,755.36	38,575,537.23		-18,595,411.40					62,403,362.77	90,451,243.96

4、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,777,920.70	581,161,394.41	1,424,096,286.65	928,206,884.80
其他业务	18,551,066.13	17,622,782.03	29,829,801.23	27,031,851.87
合 计	825,328,986.83	598,784,176.44	1,453,926,087.88	955,238,736.67

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,410,368.31	672,500,650.31	1,406,067,584.95	873,588,377.68
其他业务	32,655,050.62	30,538,136.16	51,650,166.69	47,607,584.49
合 计	1,148,065,418.93	703,038,786.47	1,457,717,751.64	921,195,962.17

(1) 主营业务按品种分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药及医药中间体	431,651,977.72	344,485,554.72	725,352,425.89	526,166,439.62
有机化学原料	148,949,499.81	116,687,940.03	322,745,594.26	252,702,428.65
医药制剂	6,169,400.57	7,421,692.82	9,640,123.75	12,174,948.60
新能源	211,157,233.61	105,451,216.98	359,213,468.20	126,780,047.89
其他	8,849,808.99	7,114,989.86	7,144,674.55	10,383,020.04
合 计	806,777,920.70	581,161,394.41	1,424,096,286.65	928,206,884.80

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
原料药及医药中间体	772,234,332.41	421,399,756.52	982,093,225.34	525,166,019.36
有机化学原料	283,613,780.43	190,439,260.82	273,692,452.41	185,173,520.03
医药制剂	7,064,157.79	8,207,266.11	2,969,850.96	2,955,083.75

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
新能源	48,190,845.24	44,410,877.80	141,418,342.06	151,238,616.77
其他	4,307,252.44	8,043,489.06	5,893,714.18	9,055,137.77
合计	1,115,410,368.31	672,500,650.31	1,406,067,584.95	873,588,377.68

(2) 主营业务按内销和外销分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	619,604,516.94	423,321,849.54	1,150,693,794.97	711,604,270.10
境外销售	187,173,403.76	157,839,544.87	273,402,491.68	216,602,614.70
合计	806,777,920.70	581,161,394.41	1,424,096,286.65	928,206,884.80

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	838,580,686.98	508,149,432.59	1,085,602,725.68	688,499,155.85
境外销售	276,829,681.33	164,351,217.72	320,464,859.27	185,089,221.83
合计	1,115,410,368.31	672,500,650.31	1,406,067,584.95	873,588,377.68

(3) 主营业务按某一时段、时点分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	806,777,920.70	581,161,394.41	1,424,096,286.65	928,206,884.80
在某一时段确认收入				
合计	806,777,920.70	581,161,394.41	1,424,096,286.65	928,206,884.80

项目	2020年度	
	收入	成本
在某一时点确认收入	1,115,410,368.31	672,500,650.31
在某一时段确认收入		
合计	1,115,410,368.31	672,500,650.31

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入与成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
试运行销售收入				27,313,876.16
试运行销售成本				24,818,338.93

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

截至2022年6月30日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为18,184.20万元（不含税），其中：18,184.20万元预计将于2022年下半年确认收入。

5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	143,114,763.04	190,331,334.71	-15,847,850.54	-18,595,411.40
处置长期股权投资产生的投资收益				6,108.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				62,403,362.77
处置交易性金融资产取得的投资收益		13,232.88	813,347.94	228,123.29
其他债权投资持有期间取得的利息收入				1,168,219.00
合计	143,114,763.04	190,344,567.59	-15,034,502.60	45,210,402.40

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-2,243,508.79	-624,924.90	-8,006,005.79	68,788,888.69
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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	18,101,200.08	13,198,270.11	11,543,515.87	9,463,218.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,086,846.22	3,629,062.97
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益		42,304.04	402,170.89	
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		13,232.88	813,347.94	228,123.29

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
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	-79,492.08	-2,771,505.99	-8,722,817.28	-2,041,345.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,791,629.03		17,327.57	1,168,219.00
小 计	29,569,828.24	9,857,376.14	134,385.42	81,236,166.81
所得税影响额	8,740,047.68	1,393,137.98	-188,456.59	10,648,937.42
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	20,829,780.56	8,464,238.16	322,842.01	70,587,229.39

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

（1）2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------



	收益率 (%)	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	16.54	0.86	0.86
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.40	0.80	0.80

(2) 2021年度

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	34.51	1.40	1.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	33.92	1.38	1.38

(3) 2020年度

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	24.36	0.73	0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.33	0.73	0.73

(4) 2019年度

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	40.76	0.89	0.89
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.59	0.69	0.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共210页第210页

3-2-1-214



营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文苑; 管云鸿; 杨荣华

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报
告；基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核；法律、法
规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2022 02 24

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 范廷钰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-02-10
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 Identity card No. 41088119920210353x



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人 范廷钰(420100050896) 年
 This 2021年已通过 次
 this



年 月 日

证书编号:
No. of Certificate 420100050896
 批准注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 发证日期:
Date of Issuance 2022 年 02 月 10 日

年度校验登记
Annual Renewal Registration

本证书持有者必须，每年校验一次
This can (this can)
MSE (05/01/2015/1987)
2015年已通过





中国注册会计师协会

证书编号: 4201010011360

Not a Certificate

湖北嘉注注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

Date of Issuance

2011

Month

24

Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2015年11月15日
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2015年11月15日
Stamp of the transferee Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2015年11月15日
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2015年11月15日
Stamp of the transferee Institute of CPAs

姓名
Full name

杨云

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1981-08-20

工作单位
Working unit

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

429008198108201929

