



**湖南尔康制药股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021-045**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人赵寻及会计机构负责人(会计主管人员)邝育华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、宏观政策的调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业新的政策陆续出台、落地实施，给医药行业生产、经营格局带来较大冲击和改变，产业结构面临调整和升级。下游制药企业根据行业发展趋势优化和调整产品结构，上游原辅料生产企业的产业布局也随之发生变化。在宏观经济和医药行业环境不断变化的背景下，原辅料行业在面临考验的同时，也迎来新的发展机遇。公司管理层将及时加强国家医药行业政策和行业发展趋势的收集、整理、研究，及时掌握行业政策重点和最新发展方向，深耕优势领域并延伸上下游产业链，完善内控制度、规范内部管理，积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度地确保公司在不断变化的政策环境中安全运行。

## 2、战略布局的管理风险

近年来，为适应行业环境和市场需求的变化，有效落实既定发展战略，公司在原有产业布局基础上，进一步完善“一带一路”经营体系，加快现有业务上下游产业链特别是复合辅料、医药中间体的战略布局。公司的业务领域得到进一步拓展、国际业务日益增多、组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求，如何保证新业务在有效控制风险的基础上得到稳健发展，并创造预期的收益成为公司亟需面对的重要课题。公司将通过引入高端、专业化的管理、业务人才，特别是引入国际商务人才，借助外部管理咨询机构，加大风险防控力度，完善风险防范措施，结合公司实际情况继续深入推进管理提升，不断优化组织结构，创新激励机制，实现高质量、高效益、可持续发展。

## 3、产能扩大的经营风险

随着公司投资建设的医药中间体、复合辅料等项目的逐步建成投产，公司相关产品的产能将得到逐步释放。虽然公司产能扩张是建立在对市场、管理等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上，但仍可能出现因产能扩张带来管理不到位和营销风险。公司将在确保安全、环保的前提下，不断完善生产过程管理，提高产品生产效率及质量水平，并有效协调供、销管理，做好主要原材料的持续有效供应，加大产品的市场营销力度，确保相关产品持续稳定生产。公司将持续跟踪、深入了解市场发展现状和未来发展趋势，将产能扩张转化为盈利能力的提升，进而提高公司市场竞争力。

## 4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，

国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。公司产品在生产、运输、储存等流程中存在可能发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至可能导致医疗事故的风险。公司作为国内药用辅料的龙头企业，秉承“一切为了药品的安全”企业使命，不断加强产品全流程的质量管理，确保公司生产过程符合 GMP 规范要求，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系，严防产品可能出现的质量风险。

## 5、汇率波动风险

随着公司海外项目、复合辅料项目陆续建成投产，大宗原材料的海外采购及境外产品的销售规模将逐步提升，公司外汇结算业务的规模将越来越大，特别是原材料采购结算时间较长，受国内外政治、经济、货币供求关系等多重因素影响，汇率不断上下波动，可能对公司净利润产生不利影响。针对此风险，公司将制定《远期外汇交易业务管理制度》，通过合理的金融衍生工具、实施汇率的套期保值业务，在一定程度上有效规避汇率风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 12 |
| 第四节 公司治理 .....        | 25 |
| 第五节 环境与社会责任 .....     | 26 |
| 第六节 重要事项 .....        | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 35 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 39 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 40 |
| 第十节 财务报告 .....        | 41 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的《2021年半年度报告》文本原件；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内公司在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有文档文本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

## 释 义

| 释义项          | 指 | 释义内容  |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司、尔康制药  | 指 | 湖南尔康制药股份有限公司  |
| 湘易康          | 指 | 湖南湘易康制药有限公司   |
| 湘利来          | 指 | 湖南湘利来化工有限公司   |
| 南宁桂之隆        | 指 | 南宁市桂之隆药用辅料有限公司  |
| 药用辅料工程技术研究中心 | 指 | 湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司   |
| 香港尔康         | 指 | 湖南尔康（香港）有限公司  |
| 柬埔寨尔康        | 指 | 湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司   |
| 尔康明胶         | 指 | 湖南尔康明胶有限公司  |
| 旺康生化         | 指 | 旺康生化有限公司  |
| 凤凰实业         | 指 | 凤凰实业有限公司  |
| 尔康医药经营       | 指 | 湖南尔康医药经营有限公司  |
| 绿生源          | 指 | 湖南绿生源国际贸易有限公司   |
| 光宇利民         | 指 | 西藏昌都光宇利民药业有限责任公司  |
| 素尔康          | 指 | 湖南素尔康生物科技有限公司   |
| 尔康商贸         | 指 | 湖南尔康商贸有限公司  |
| 江苏素康         | 指 | 江苏素康生物科技有限公司  |
| 素康商贸         | 指 | 江苏素康商贸有限公司  |
| 帅佳投资         | 指 | 湖南帅佳投资有限公司  |
| 药用辅料         | 指 | 生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂；是除活性成分以外，在安全性方面已进行了合理的评估，且包含在药物制剂中的物质。       |
| 原料药          | 指 | 用于生产各类成品药的原料药物，是成品药中的有效成份，但病人无法直接服用的物质。                           |
| 成品药          | 指 | 用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药、化学药和生物制品等。 |
| 普通淀粉         | 指 | 普通木薯淀粉产品  |
| 改性淀粉         | 指 | 木薯改性淀粉产品  |
| 硬胶囊、空心胶囊     | 指 | 呈圆筒形、由上下配套的两节紧密套合而成的胶囊壳的统称，内容物多为粉末状或颗粒状固体                         |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 软胶囊       | 指 | 呈圆形或椭圆形、多为透明的封闭软质胶囊壳的统称，内容物多为液体或者半固体            |
| 淀粉囊       | 指 | 使用公司自产的改性淀粉制作的淀粉植物空心胶囊（淀粉植物胶囊），包括淀粉空囊和羟丙基淀粉空心胶囊 |
| 淀粉空囊      | 指 | 公司生产的专门用于食品领域的淀粉囊                               |
| 羟丙基淀粉空心胶囊 | 指 | 公司生产的用于膳食补充剂（保健品）和药品领域的淀粉囊                      |
| 淀粉胶囊制剂    | 指 | 使用公司生产的羟丙基淀粉空心胶囊作为胶囊壳的制剂产品的统称                   |
| 中国证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                                     |
| 深交所       | 指 | 深圳证券交易所   |
| 《上市规则》    | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》                              |
| 《公司章程》    | 指 | 《湖南尔康制药股份有限公司章程》                                |
| 报告期       | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日                 |
| 上年同期      | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日                 |



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 尔康制药                                   | 股票代码 | 300267 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称       | 湖南尔康制药股份有限公司                           |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 尔康制药                                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ER-KANG                                |      |        |
| 公司的法定代表人      | 帅放文                                    |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表              |
|------|-----------------------|---------------------|
| 姓名   | 顾吉顺                   | 范艺                  |
| 联系地址 | 长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号   | 长沙市浏阳经济开发区康平路 167 号 |
| 电话   | 0731-83282597         | 0731-83282597       |
| 传真   | 0731-83282705         | 0731-83282705       |
| 电子信箱 | gujishun@hnerkang.com | fanyi@hnerkang.com  |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                            | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                    | 832,432,663.23   | 1,202,263,533.30 | -30.76%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 103,286,458.37   | 66,152,650.32    | 56.13%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 89,417,356.64    | 52,319,338.44    | 70.91%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 157,267,075.66   | -396,755,593.14  | 139.64%      |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.0501           | 0.0321           | 56.07%       |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.0501           | 0.0321           | 56.07%       |
| 加权平均净资产收益率                 | 1.78%            | 1.14%            | 0.64%        |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                     | 6,500,574,278.72 | 6,546,796,225.98 | -0.71%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 5,764,353,978.21 | 5,766,463,090.69 | -0.04%       |

注：报告期公司实现营业收入 83,243.27 万元，较去年同期下降 30.76%，归属于母公司所有者的净利润 10,328.65 万元，较去年同期增长 56.13%。营业收入下降而净利润增加的原因主要系：报告期公司产品结构调整，毛利率较低的普通淀粉销售占比下降，综合毛利额较去年同期增加 5,221.99 万元所致，其中：随着海外中间体项目建成投产，报告期新增销售收入 10,615.06 万元，增加毛利额 3,096.87 万元；同时中医药领域持续发力，报告期实现销售收入 4,669.37 万元，毛利额较去年同期增加 2,281.16 万元。

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 195,119.17    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 12,682,446.34 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 9,505,303.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -6,079,066.90 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 74,099.15     |    |
| 减：所得税影响额                                      | 2,548,555.01  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -39,755.40    |    |
| 合计  | 13,869,101.73 | -- |

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

适用  不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、基本情况

公司秉承“一切为了药品的安全”的企业使命，主营业务集中在药用辅料、原料药、成品药三大领域，是国内生产规模大、品种全的药用辅料龙头企业。

##### (1) 药用辅料领域

作为国家药用辅料工程技术研究中心的依托单位，公司通过对现有辅料品种及新品种的持续研发，已形成药用溶剂、药用稳定剂、药用蔗糖、淀粉及淀粉囊等系列化产品的发展态势，较大程度满足了下游制剂客户个性化、全方位、多层次“一站式”的采购需求。

| 产品名称       | 用途  |
|------------|---|
| 药用辅料       | 用于生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂。   |
| ① 药用溶剂     | 用于将原料药或辅料在一定条件下分别以颗粒、液滴、胶粒、分子、离子或是其混合形式进行分散的液体介质。   |
| 药用乙醇       | 可用于酞剂、贴剂、贴膏剂、口服溶液剂、口服混悬剂、口服乳剂、耳用制剂、冲洗剂、灌肠剂等剂型的生产；实际应用中，除作为药用溶剂外，还可做抑菌剂等。  |
| 药用甘油       | 可用于注射剂、胶囊剂、片剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂等剂型的生产；实际应用中，还可做助悬剂、稳定剂等。  |
| 药用丙二醇      | 可用于注射剂、冲洗剂、灌肠剂、合剂等剂型的生产；实际应用中，还可做增塑剂等。  |
| ② 药用蔗糖系列   |   |
| 口服类蔗糖      | 主要在口服类产品和生物制品中，用作矫味剂、黏合剂等；可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、口服乳剂、口服混悬剂、散剂、糖浆剂、丸剂等剂型的生产。   |
| 其他类蔗糖      | 可用于生产生物制品等药品，可用于注射剂等剂型的生产。  |
| ③ 淀粉及淀粉囊系列 |   |
| 普通淀粉       | 在医药领域可用作片剂、胶囊剂、颗粒剂的填充剂、稀释剂，在其他领域应用十分广泛，可用于制作淀粉糖、糖醇、发酵制品、高分子材料、酒精等产品。  |
| 改性淀粉及淀粉囊系列 | 可用于替代明胶和卡拉胶在药品、保健食品、食品领域的应用，主要起赋型、增稠、乳化、胶凝等作用，可用于片剂、注射剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂、丸剂、软膏剂、乳膏剂、散剂、糖浆剂、搽剂、涂剂、涂膜剂、酞剂、贴剂、贴膏剂、口服溶液剂、口服混悬剂、口服乳剂、植入剂、膜剂、耳用制剂、冲洗剂、灌肠剂、合剂等剂型的生产。 |
| ④ 药用稳定剂    | 用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。  |
| 药用氢氧化钠     | 调节酸碱度以提高药物稳定性，可用于注射剂的生产。  |
| 柠檬酸系列      | 调节酸碱度与螯合作用提高药物稳定性，还具有抗氧化作用，可用于片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、注射剂等剂型的生产。   |

|         |   |
|---------|---|
| 心脑血管类辅料 | 增加心脑血管药的溶解度提高稳定性，降低其毒副作用，可用于心脑血管类注射剂的生产。                                |
| 其他稳定剂   | 用于改善溶液、胶体、固体等形态药品的稳定性能，保持药品持续有效。  |
| ⑤ 其他辅料  | 包括十六醇、十八醇、十六十八醇、乙二胺、硬脂酸等，主要用于软膏剂、乳膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、溶液剂等剂型的生产，起赋形、润滑、保湿等作用。 |

### (2) 原料药领域

公司原料药业务涉及生产和流通，公司生产的原料药产品主要包括磺胺嘧啶、间苯二酚等，原料药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展。

| 产品名称    | 用途   |
|---------|--|
| 原料药     | 用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直接服用的物质。 |
| ① 抗菌防腐类 | 主要包括磺胺类抗菌药和外用防腐药，用于杀灭微生物。  |
| 磺胺嘧啶    | 磺胺类抗菌药，用于敏感细菌及其他敏感病原微生物所致的感染。  |
| 间苯二酚    | 消毒防腐药，用于外用治湿疹、牛皮癣等。  |
| ② 中间体   | 主要用于化学合成工艺过程中的一些原料、中间产物或产品。  |
| ③ 其他原料药 | 主要包括呼吸系统用原料药等。   |

### (3) 成品药领域

公司成品药业务涉及生产和流通，公司生产的成品药产品主要包括十味手参散、复方甘草片、炉甘石洗剂等，医药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展，涉足医药流通领域有利于增加成品药渠道销售的运营经验，进一步延伸产业链。

| 产品名称  | 用途  |
|-------|---|
| 成品药   | 用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药、化学药和生物制品等。 |
| 注射剂   | 主要包括止血、止咳、平喘、抗菌等药品。   |
| 中成药   | 主要包括治疗肾病、胃病，以及补益和安神等药品。   |
| 其他成品药 | 主要包括治疗湿疹、镇咳等药品。   |

## 2、经营模式

### (1) 生产模式

公司采用“以销定产”的模式制定生产计划。公司定期召开生产调度会，对销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行动态分析，确定生产计划。生产部根据生产调度专题会纪要安排生产任务，车间根据生产计划按GMP规范组织生产。生产部负责具体产品的生产流程管理，质量技术部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺程序进行监督检查，负责生产各个环节的质量检验及生产质量评价。

### (2) 采购模式

公司设有供应部专门负责物料采购，供应部根据生产调度专题会确定的生产计划，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每周的实际采购品种与采购数量。同时，针对市场上原材料价格普遍上涨等情况，公司采取积极备货等方式予以应对。公司采购的内部控制流程：根据公司具体需求制定准确的采购计划→提交采购申请→根据审批权限分级审批→审批通过后实施采购计划→经过审核、谈判、确定价格后签订合同、合同签订审计→合同履行、合同履行审计→合同结算、合同结算审计。

### （3）销售模式

目前，公司产品主要采用直销、经销模式对外销售。销售部门及时收集、整理、分析产品市场销售信息，并反馈公司主要领导及生产调度专题会议，为公司及时组织生产提供重要决策依据。

### 3、业绩驱动因素

随着医药卫生体制改革的不断深化，相关政策法规体系正逐步完善，医药行业持续调整升级阶段。受药品集中采购常态化、市场行情波动以及新冠疫情等因素影响，下游成品药制剂客户需求发生变化，公司根据市场形势深挖技术储备资源，及时调整经营策略，随着公司新产能的逐步释放、产品结构的持续优化，2021年上半年公司经营业绩实现增长。

### 4、行业发展情况

#### （1）行业发展现状

国内医药行业过去发展过程中形成“重原料药、抓制剂、轻辅料”观念，导致国内药用辅料行业起步较晚，市场成熟度、集中化和专业化程度相对较低。据相关数据显示，国外药用辅料占整个药品制剂产值的10%-20%，而国内药用辅料产值仅占药品制剂产值的3%-5%，药用辅料行业未来具有广阔的市场发展空间；另外，国内辅料生产企业中专业药用辅料生产企业占比不高，大部分仍为化工、食品企业，在一定程度上影响了药用辅料行业规范化进程。

近年来，随着国家经济的快速发展，物质文明与精神文明得到进一步提高，人们对质量更好、安全性更高的药品提出了更多的期待；国家顺应时代的发展，不断改善监管环境、陆续出台和实施各项政策，医药行业产业结构发生变化，竞争日益加剧，加速促进了药用辅料行业的资产重组、产业升级，产品品质高、产品品类多、技术实力强、供应能力持续稳定的药用辅料企业对下游制剂企业的重要性日益凸显，并获得更多的发展机会，市场中非药用的辅料市场份额将在本轮行业洗牌中进一步萎缩。随着药用辅料行业壁垒的逐步提高，供给端格局得到优化，药用辅料行业进入快速发展通道。

#### （2）未来发展趋势

近年来，国内宏观环境不断变化，医疗卫生体制改革持续深化，随着医疗、医保、医药“三医”联动改革、共同审评审批、一致性评价政策的持续推进；国内环保及安全生产标准升级、医药行业国际化程度加深，原辅料行业发展环境将得到进一步优化。

① 以医保改革为核心的医疗、医保、医药“三医”联动，主旋律为医疗降费，手段为药品集中采购，此举将极大节约医保资金，这就要求制剂企业和原辅料企业进一步提高管理水平，减少生产成本，进一步强化制剂企业和原辅料企业联动。

② 原辅料和制剂共同审评全面实施，强化“供应端+应用端”密切互动，引导“原辅料+制剂”一体化发展，促进原辅料行业进一步提升研发和管理水平。

③ 一致性评价作为参与集采的入场券，重塑药品制剂产品市场格局，过评产品生产企业数量减少但规模增加（集约化）；供需关系相对固定，原辅料企业必须具备稳定持续的原辅料供应能力（规模化）；品质和服务需求提升，原辅料企业从“产品供应方”转变为“综合服务商”（专业化），促使制剂企业加强与原辅料行业头部企业的合作。

④ 中国医药行业面临国内国际双循环发展机遇，随着国内环保和安全生产标准升级，医药行业国际化程度加深，中国医药企业参与全球高端药品市场，行业标准与国际标准接轨，质量全面提升，行业技术规范、检验方法得到进一步完善，推动原辅料行业向高质量方向发展。

#### （3）公司所处行业地位

根据国家药审中心原料药、药用辅料和药包材登记信息公示平台数据查询，截至本报告期末，国内已有600多家药用辅料生产企业（排除无获批品种的企业）在平台进行登记，但在A股市场上市的药用辅料企业不超过10家，公司2020年度药用辅料营业收入达到18.94亿元；公司现有127个药用辅料品种，占《中国药典》（2020版）收录的335个药用辅料品种的37.91%，基本涵盖了所有常用药用辅料品种，已批准在制剂中使用的药用辅料品种最多，可为客户提供“一站式”采购便利；公司是药用辅料行业中拥有“国家药用辅料工程技术研究中心”（科技部认定唯一国家级药用辅料科研平台）、“国家认定企业技术中心”（发改委认定的国家级药用辅料技术中心）以及“国家药品监督管理局药用辅料工程技术研究重点实验室”（湖南省药品检验研究院牵头，公司参与共建）的企业，还是国家药典委员会委员任职单位。公司积极参与2010、2015、2020版《中国药典》药用辅料标准的修制订，参与《药用辅料红外光谱集》的编制，国家药典委授予公司14种药用辅料“品种监护人”资格。无论是药用辅料品种数量、市场规模，还是科研平台，公司已成为国内药用辅料龙头企业；同时，在国家药用辅料标准实施

过程中，公司也成为国家药用辅料标准的积极参与者和推动者。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

## 5、经营情况

2021年上半年，公司新产能逐步释放，产品结构持续优化，通过加大市场推广力度，原料药、成品药、中间体销售规模实现增长；同时，受新冠疫情影响，公司调整普通淀粉经营策略，普通淀粉销售规模下降。报告期内，公司实现销售收入83,243.27万元，较去年同期下降30.76%；公司实现归属于上市公司股东的净利润10,328.65万元，较去年同期增长56.13%。

### （1）药用辅料

2021年上半年，公司药用辅料实现销售收入43,375.80万元，较去年同期下降53.62%。剔除普通淀粉之外的其他药用辅料实现销售收入40,983.87万元，较去年同期增长7.28%。

报告期内，受疫情对国际海运的影响，公司阶段性调整经营策略，普通淀粉销售规模缩减，较去年同期下降95.68%。

### （2）原料药

2021年上半年，公司原料药实现销售收入28,961.19万元，较去年同期增长70.66%。

报告期内，柬埔寨子公司努力克服海外疫情、物流等不利因素影响，一手抓投资项目建设，一手抓生产经营，中间体产品销售情况良好，较去年新增营业收入10,615.06万元；同时，公司以产品品类与质量优势为依托，推动多个优势原料药品种市场拓展，抗菌防腐类原料药实现销售收入10,343.49万元，较去年同期增长28.81%。

### （3）成品药

2021年上半年，公司成品药实现销售收入10,120.08万元，较去年同期增长94.88%。

报告期内，公司积极调整成品药产品结构，充分挖掘拥有的产业链资源优势，加强具有“原辅料+制剂”一体化优势的小水针产品的市场推广工作，注射剂实现销售收入1,286.87万元，较去年同期增长45.66%；公司中成药市场开拓取得一定成效，中成药产品实现销售收入4,669.37万元，较去年同期增长337.46%；其他成品药实现销售收入4,163.83万元，较去年同期增长28.43%。

## 6、研发情况

报告期内，在新产品研究方面，为丰富产品储备，公司持续开展主要用于心源性休克、心力衰竭疾病治疗领域药物的研究；在仿制药一致性评价方面，基于现有产品结构和市场需求，公司重点开展氨基己酸注射液、氨茶碱注射液的仿制药一致性评价研究；在共同审评工作方面，利用已有原辅料批文及技术优势，继续推进与药品制剂生产企业合作，开展共同审评审批工作；在淀粉胶囊应用方面，主要开展益生菌新型产品的研制及产业化；在中药研究方面，为获取稳定地道药材，公司重点开展藏地道药材的种植和炮制研究；在复合辅料应用方面，根据客户的多样化需求，重点开展辅料的复配研究；在研发平台建设方面，公司参与共建的“国家药品监督管理局药用辅料工程技术研究重点实验室”获批认定；在专利授权方面，公司新增授权专利3项。

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发优势

公司作为专业药用辅料生产企业，拥有“国家药用辅料工程技术研究中心”、“国家企业技术中心”两个国家级科研技术平台，与湖南省药品检验研究院等共同组建“国家药品监督管理局药用辅料工程技术研究重点实验室”，致力于现有药用辅料深度开发、新型药用辅料研发、药用辅料质量标准研究、药用辅料安全性和功能性研究等领域工作；公司协助国家药典委员会开展部分药用辅料标准的起草、制定工作以及部分药用辅料品种的质量标准研究工作。经过多年发展，公司积累了丰富的研究经验，具备较强研究开发能力，为公司持续稳定发展奠定良好基础。

截至2021年6月30日，公司拥有174项授权专利，包括163项国内专利、11项国外专利。公司获得的授权专利涉及领域包括淀粉囊、柠檬酸酯、传统辅料、抗菌防腐类原料药等，相关专利的取得，有利于进一步完善公司知识产权结构体系，增强对核心技术的保护，提升公司市场竞争力。

### 2、技术优势

公司一直致力于开展高端辅料定制化开发,推动高端辅料向常规药品制剂的应用。公司自主研发了羟丙基淀粉空心胶囊以及胶囊用羟丙基改性淀粉等产品,通过对淀粉改性、预胶化延展成膜、胶囊生产装备机械进行反复研究,突破淀粉加工改性关键技术,掌握了淀粉植物胶囊从前端原料到核心工艺的整体产业链条,率先开发出安全性高、可食性淀粉胶囊囊材,在国际上首次实现淀粉胶囊产业化并取得系列创新技术成果。公司研究完成的植物淀粉胶囊研制开发及产业化项目荣获湖南省科技进步奖一等奖。

### 3、产品品种和质量优势

自设立以来,公司始终以“一切为了药品的安全”为使命,公司以全球化视野整合资源,通过垂直产业链的有效互动,以客户需求为导向,不断丰富产品品类、优化产品结构,打造“原辅料+制剂”一体化商业生态。截至2021年6月30日,公司拥有127个药用辅料品种,对应的药用辅料批准文号128个、药用辅料登记号298个,其中,有165个与制剂共同审评审批结果为“A”(即已批准在制剂中使用);公司拥有73个原料药品种,已取得100个原料药登记号,所有原料药品种与制剂共同审评审批结果为“A”(即已批准在制剂中使用);公司拥有成品药批准文号282个。

公司严格按照该质量管理规范要求组织生产,不断加强产品全流程的质量管理,进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控,完善质量管理体系(涵盖物料购进、生产、检验、储存、发运、销售等全部经营环节),严防产品可能出现的质量风险。

### 4、规模优势

公司拥有127个药用辅料品种,占《中国药典》(2020版)收载的335个药用辅料品种的37.91%;从已披露的药用辅料上市公司2020年年度报告来看,公司药用辅料的营业收入排名前列,现已成为国内目前品种最多、规模最大的专业药用辅料生产企业。公司生产的药用辅料可用于溶液制剂、无菌制剂、生物制剂(疫苗、血液制品)、胶囊剂、固体制剂和外用制剂六大剂型。公司根据药用辅料品种多、批量小的特点,已经搭建“一站式采购”的营销网络体系,并为客户提供专业的配套技术服务,目前公司已与国内绝大多数制药企业建立业务往来。随着国家医药体制改革的进一步深入,共同审评审批、集中采购、一致性评价的持续推进,具有药用辅料品种、规模优势的企业将在未来的市场竞争中迎来更多的发展机会。

### 5、营销网络优势

经过多年发展,公司已形成以本部为营销中心,各个办事处为枢纽的销售及配送网络,并与多家制药企业建立较为稳定的业务往来。公司在巩固已有市场的基础上,通过构建多种销售模式有效互补的立体营销体系,加强市场宣传和推广工作,保持与医药以及保健品领域企业的紧密合作,拓展国内成品药销售渠道,加大国内外市场开拓力度,进一步提高公司传统业务与新型业务的市场占有率。

### 6、产业协同优势

公司密切关注并研究相关行业政策,充分挖掘现有的产业链资源优势,积极向上下游产业链延伸,运用多种商业合作模式,持续推进“原辅料+制剂”一体化商业生态。通过产业链协同,一方面可有效控制原材料成本,另一方面可保证原材料稳定供应,能为公司持续、稳定、健康发展奠定基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

|      | 本报告期           | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因               |
|------|----------------|------------------|---------|--------------------|
| 营业收入 | 832,432,663.23 | 1,202,263,533.30 | -30.76% | 主要系本期普通淀粉销售规模下降所致。 |
| 营业成本 | 520,169,606.85 | 942,220,365.26   | -44.79% | 主要系本期普通淀粉销售规模下降所致。 |



|                   |                 |                 |          |  |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------|--|
| 销售费用              | 55,207,442.51   | 59,075,622.31   | -6.55%   |  |
| 管理费用              | 134,313,774.76  | 119,619,190.16  | 12.28%   |  |
| 财务费用              | 1,506,307.10    | -4,379,423.33   | 134.40%  | 主要系本期汇兑收益减少所致。                               |
| 所得税费用             | 9,690,268.19    | 10,964,838.42   | -11.62%  |  |
| 研发投入              | 23,060,643.70   | 24,979,366.21   | -7.68%   |  |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 157,267,075.66  | -396,755,593.14 | 139.64%  | 主要系本期普通淀粉销售、采购规模下降，现金净流出较上年同期减少所致。           |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -292,282,060.25 | -708,935,376.46 | 58.77%   | 主要系本期理财净支出及工程项目支出减少所致。                       |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | -177,241,676.84 | 577,344,234.17  | -130.70% | 主要系本期借款净流入减少、分配股利增加所致。                       |
| 现金及现金等价物净增加额      | -314,158,161.68 | -526,138,999.27 | 40.29%   | 主要系本期经营活动、投资活动产生的现金流量净额增加、筹资活动产生的现金流量净额减少所致。 |
| 其他收益              | 10,256,545.49   | 16,261,856.10   | -36.93%  | 主要系本期政府补助减少所致。                               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 12,449,001.72   | -2,683,671.86   | 563.88%  | 主要系期末应收账款规模下降导致相应的坏账金额减少。                    |
| 营业外支出             | 7,181,886.79    | 2,643,748.02    | 171.66%  | 主要系本期支付诉讼赔偿款增加所致。                            |
| 货币资金              | 591,741,289.17  | 882,820,386.78  | -32.97%  | 主要系本期支付工程设备款、支付股利、偿还短期借款增加所致。                |
| 交易性金融资产           |                 | 5,302,823.00    |          | 主要系处置期初交易性金融资产所致。                            |
| 应收票据              | 107,492,089.46  | 68,293,483.16   | 57.40%   | 主要系期末未到期票据增加所致。                              |
| 预付款项              | 80,056,731.03   | 134,244,388.04  | -40.36%  | 主要系采购到货抵减预付款项所致。                             |
| 其他应收款             | 7,286,255.70    | 4,472,400.12    | 62.92%   | 主要系本期往来款增加所致。                                |
| 其他权益工具投资          | 50,000,000.00   |                 |          | 主要系本期新增对深圳永清水务有限责任公司的投资所致。                   |
| 使用权资产             | 4,180,720.29    |                 |          | 主要系本期执行新租赁准则所致。                              |
| 其他非流动资产           | 63,508,768.35   | 46,878,663.21   | 35.47%   | 主要系期末增加预付土地保证金所致。                            |
| 合同负债              | 45,707,329.31   | 33,887,895.42   | 34.88%   | 主要系本期预收货款增加所致。                               |
| 其他应付款             | 32,066,395.77   | 22,924,944.13   | 39.88%   | 主要系本期收取的保证金增加所致。                             |
| 一年内到期的非流动负债       | 1,906,412.92    |                 |          | 主要系本期执行新租赁准则所致。                              |
| 租赁负债              | 2,274,307.37    |                 |          | 主要系本期执行新租赁准则所致。                              |
| 其他综合收益            | -79,585,890.90  | -59,895,408.16  | -32.87%  | 主要系本期汇率变动，导致外币财务                             |

|  |  |  |  |             |
|--|--|--|--|-------------|
|  |  |  |  | 报表折算差额减少所致。 |
|--|--|--|--|-------------|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |                 |                 |                |
| 分行业    |                |                |        |                 |                 |                |
| 医药行业   | 824,570,614.92 | 513,861,847.44 | 37.68% | -30.60%         | -44.91%         | 16.19%         |
| 分产品    |                |                |        |                 |                 |                |
| 中间体    | 106,150,568.40 | 75,181,845.00  | 29.17% | -               | -               | -              |
| 药用蔗糖系列 | 127,672,909.05 | 116,451,168.19 | 8.79%  | 75.12%          | 71.13%          | 2.13%          |
| 磺胺嘧啶   | 83,476,889.42  | 47,571,090.22  | 43.01% | 18.79%          | 23.91%          | -2.36%         |
| 分地区    |                |                |        |                 |                 |                |
| 华中地区   | 94,423,177.89  | 43,885,710.93  | 53.52% | -44.40%         | -55.37%         | 11.42%         |
| 华东地区   | 211,988,652.83 | 133,120,522.13 | 37.20% | -12.28%         | -28.65%         | 14.41%         |
| 华南地区   | 216,904,710.00 | 151,781,893.93 | 30.02% | -56.22%         | -64.81%         | 17.09%         |
| 海外地区   | 120,944,126.17 | 86,340,704.30  | 28.61% | 20.03%          | 7.55%           | 8.28%          |

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 591,741,289.17 | 9.10%  | 882,820,386.78 | 13.48% | -4.38% | 无重大变动  |
| 应收账款 | 260,841,761.14 | 4.01%  | 353,786,204.07 | 5.40%  | -1.39% | 无重大变动  |
| 合同资产 |                |        |                |        |        |        |
| 存货   | 859,203,221.47 | 13.22% | 756,059,316.99 | 11.55% | 1.67%  | 无重大变动  |

|        |                  |        |                  |        |        |       |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-------|
| 投资性房地产 | 90,351,805.38    | 1.39%  | 92,047,941.72    | 1.41%  | -0.02% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 155,962,492.38   | 2.40%  | 155,957,502.46   | 2.38%  | 0.02%  | 无重大变动 |
| 固定资产   | 2,573,536,685.49 | 39.59% | 2,561,067,763.14 | 39.12% | 0.47%  | 无重大变动 |
| 在建工程   | 502,696,290.70   | 7.73%  | 396,575,508.36   | 6.06%  | 1.67%  | 无重大变动 |
| 使用权资产  | 4,180,720.29     | 0.06%  |                  |        | 0.06%  | 无重大变动 |
| 短期借款   | 396,000,000.00   | 6.09%  | 463,000,000.00   | 7.07%  | -0.98% | 无重大变动 |
| 合同负债   | 45,707,329.31    | 0.70%  | 33,887,895.42    | 0.52%  | 0.18%  | 无重大变动 |
| 租赁负债   | 2,274,307.37     | 0.03%  |                  |        | 0.03%  | 无重大变动 |

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 资产的具体内容         | 形成原因                         | 资产规模             | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况          | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|-----------------|------------------------------|------------------|-----|------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司 | 全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司    | 1,218,918,470.91 | 柬埔寨 | 直接经营 | 直接控制         | 1,590,010.36  | 21.04%        | 否          |
| 凤凰实业有限公司        | 全资子公司湖南尔康(香港)有限公司下设的全资子公司    | 1,648,030,243.96 | 柬埔寨 | 直接经营 | 直接控制         | 1,537,021.97  | 28.45%        | 否          |
| 旺康生化有限公司        | 全资孙公司湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司下设的控股子公司 | 143,081,643.44   | 柬埔寨 | 直接经营 | 直接控制         | -5,170,043.06 | 2.47%         | 否          |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目        | 期初数          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额       | 其他变动 | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|---------------|---------|--------|--------------|------|-----|
| 金融资产      |              |            |               |         |        |              |      |     |
| 1.交易性金融资产 | 5,302,823.00 |            |               |         |        | 5,302,823.00 |      |     |

|             |              |  |             |  |               |              |  |               |
|-------------|--------------|--|-------------|--|---------------|--------------|--|---------------|
| 产(不含衍生金融资产) |              |  |             |  |               |              |  |               |
| 4. 其他权益工具投资 | 105,440.00   |  | -105,440.00 |  | 50,000,000.00 |              |  | 50,000,000.00 |
| 金融资产小计      | 5,408,263.00 |  | -105,440.00 |  | 50,000,000.00 | 5,302,823.00 |  | 50,000,000.00 |
| 上述合计        | 5,408,263.00 |  | -105,440.00 |  | 50,000,000.00 | 5,302,823.00 |  | 50,000,000.00 |
| 金融负债        | 0.00         |  |             |  |               |              |  | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，存在受限货币资金26,012,598.47元，受限其他流动资产50,000,000.00元，主要为保证金和结构性存款，详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度   |
|----------------|----------------|--------|
| 187,511,852.00 | 145,052,073.92 | 29.27% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

| 被投资公司名称      | 主要业务      | 投资方式 | 投资金额       | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏        | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）     |
|--------------|-----------|------|------------|------|------|-----|------|------|---------------|------|---------------|------|-------------|--------------|
| 江苏素康生物科技有限公司 | 玉米加工淀粉和淀粉 | 新设   | 97,811,852 | 99%  | 自有资金 | 陈药  | 无    | 复合辅料 | 已完成           |      | -1,201,639.54 | 否    | 2021年01月08日 | 公告编号：2021-00 |

|               |                     |    |             |      |      |     |    |      |     |      |               |    |    |    |
|---------------|---------------------|----|-------------|------|------|-----|----|------|-----|------|---------------|----|----|----|
| 限公司           | 制品、药用辅料制造和销售等。      |    |             |      |      |     |    |      |     |      |               |    |    | 3  |
| 湖南素尔康生物科技有限公司 | 生产预拌粉：食糖的加工等。       | 新设 | 30,000,000  | 100% | 自有资金 | 不适用 | 无  | 复合辅料 | 已完成 |      | -1,026,884.25 | 否  |    |    |
| 湖南尔康商贸有限公司    | 淀粉及淀粉制品、预拌粉、食品的销售等。 | 新设 | 1,500,000   | 100% | 自有资金 | 不适用 | 无  | 复合辅料 | 已完成 |      | 226,536.29    | 否  |    |    |
| 江苏素尔康商贸有限公司   | 淀粉及淀粉制品、预拌粉、食品的销售等。 | 新设 | 8,200,000   | 99%  | 自有资金 | 陈药  | 无  | 复合辅料 | 已完成 |      | -70,021.07    | 否  |    |    |
| 合计            | --                  | -- | 137,511,852 | --   | --   | --  | -- | --   | --  | 0.00 | -2,072,008.57 | -- | -- | -- |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本     | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额   | 报告期内售出金额  | 累计投资收益    | 期末金额       | 资金来源 |
|------|------------|------------|---------------|------------|-----------|-----------|------------|------|
| 其他   | 50,605,440 | 0.00       | -105,440      | 50,000,000 | 5,302,823 | 4,802,823 | 50,000,000 | 自有资金 |
| 合计   | 50,605,440 | 0.00       | -105,440      | 50,000,000 | 5,302,823 | 4,802,823 | 50,000,000 | --   |

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 98,400  | 45,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 98,400  | 45,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务                                 | 注册资本       | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|-------------|------|--------------------------------------|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 湖南湘易康制药有限公司 | 子公司  | 原料药；药用辅料（蔗糖）、化工产品、食品添加剂、医药用中间体的生产销售。 | 10,000,000 | 1,218,028,468.14 | 797,258,963.91 | 164,998,542.70 | 37,810,718.10 | 32,634,811.28 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                               |
|----------------|----------------|---|
| 湖南尔康商贸有限公司     | 投资设立           | 公司新设尔康商贸，报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。             |
| 江苏素康商贸有限公司     | 投资设立           | 公司新设素康商贸，报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。             |
| 江苏素康生物科技有限公司   | 投资设立           | 公司新设江苏素康，报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。             |
| 西藏达尔亚干药业有限责任公司 | 外部转让           | 公司处置西藏达尔亚干药业有限责任公司，报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。   |
| 长沙市凯纳网络技术有限公司  | 内部吸收合并         | 子公司吸收合并长沙市凯纳网络技术有限公司，报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观政策的调控风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药行业新的政策陆续出台、落地实施，给医药行业生产、经营格局带来较大冲击和改变，产业结构面临调整和升级。下游制药企业根据行业发展趋势优化和调整产品结构，上游原辅料生产企业的产业布局也随之发生变化。在宏观经济和医药行业环境不断变化的背景下，原辅料行业在面临考验的同时，也迎来新的发展机遇。公司管理层将及时加强国家医药行业政策和行业发展趋势的收集、整理、研究，及时掌握行业政策重点和最新发展方向，深耕优势领域并延伸上下游产业链，完善内控制度、规范内部管理，积极采取有效措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度地确保公司在不断变化的政策环境中安全运行。

### 2、战略布局的管理风险

近年来，为适应行业环境和市场需求的变化，有效落实既定发展战略，公司在原有产业布局基础上，进一步完善“一带

一路”经营体系，加快现有业务上下游产业链特别是复合辅料、药用中间体的战略布局。公司的业务领域得到进一步拓展、国际业务日益增多、组织结构日益复杂，所有这些对公司管理提出更新、更高的要求，如何保证新业务在有效控制风险的基础上得到稳健发展，并创造预期的收益成为公司亟需面对的重要课题。公司将通过引入高端、专业化的管理、业务人才，特别是引入国际商务人才，借助外部管理咨询机构，加大风险防控力度，完善风险防范措施，结合公司实际情况继续深入推进管理提升，不断优化组织结构，创新激励机制，实现高质量、高效益、可持续发展。

### 3、产能扩大的经营风险

随着公司投资建设的中间体、复合辅料等项目的逐步建成投产，公司相关产品的产能将得到逐步释放。虽然公司产能扩张是建立在对市场、管理等各个方面进行谨慎的可行性研究分析基础之上，但仍可能出现因产能扩张带来管理不到位和营销风险。公司将在确保安全、环保的前提下，不断完善生产过程管理，提高产品生产效率及质量水平，并有效协调供、销管理，做好主要原材料的持续有效供应，加大产品的市场营销力度，确保相关产品持续稳定生产。公司将持续跟踪、深入了解市场发展现状和未来发展趋势，将产能扩张转化为盈利能力的提升，进而提高公司市场竞争力。

### 4、药品质量风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要，国家对药品的生产工艺、原材料、储存环境等均有严格的要求或限制。公司产品在生产、运输、储存等流程中存在可能发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至可能导致医疗事故的风险。公司作为国内药用辅料的龙头企业，秉承“一切为了药品的安全”企业使命，不断加强产品全流程的质量管理，确保公司生产过程符合 GMP 规范要求，进一步优化生产流程、严格产品检验检测监控，完善质量管理体系，严防产品可能出现的质量风险。

### 5、汇率波动风险

随着公司海外项目、复合辅料项目陆续建成投产，相关原材料的海外采购及境外产品的销售规模将逐步提升，公司外汇结算业务的规模将越来越大，特别是原材料采购结算时间较长，受国内外政治、经济、货币供求关系等多重因素影响，汇率不断上下波动，可能对公司净利润产生不利影响。针对此风险，公司将制定《远期外汇交易业务管理制度》，通过合理的金融衍生工具、实施汇率的套期保值业务，在一定程度上有效规避汇率风险。

### 6、原材料供应和价格波动风险

原料、辅料、包装材料等原材料一直受到诸如宏观经济、货币政策、贸易摩擦、汇率波动、环保管理、自然灾害等诸多因素影响，可能出现供给受限或价格大幅波动，将在一定程度上影响公司盈利水平。公司将加强市场监控及分析，合理安排库存及采购周期，防范和降低原材料供应和价格波动风险，保持生产经营的稳定；同时，公司将积极组织产品技术攻关，有效降低产品成本。

### 7、疫情风险

自新冠疫情发生以来，对各行业均造成了不同程度的影响，公司生产经营活动也由于交通物流受阻等原因受到相应影响。目前国内个别区域疫情反复，境外疫情形势仍较为严峻，公司境外项目的拓展面临较大挑战。公司始终对疫情的发展进行密切关注和跟踪，及时灵活调整各项经营策略，采取多种措施保障员工安全和生产经营工作有序开展；特别针对境外疫情，加大防范措施，做好与当地政府的沟通和对接，努力降低疫情对公司生产经营的不利影响。同时，公司已着手研判疫情结束后，疫情对人们生活、消费习惯、市场需求等多方面带来的变化，及时制订应对措施，调整经营策略、产品结构。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议           |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------------|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 52.82%  | 2021 年 01 月 12 日 | 2021 年 01 月 12 日 | 公告编号: 2021-004 |
| 2020 年年度股东大会决议  | 年度股东大会 | 53.14%  | 2021 年 05 月 20 日 | 2021 年 05 月 20 日 | 公告编号: 2021-031 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务    | 类型  | 日期               | 原因                                    |
|-----|----------|-----|------------------|---------------------------------------|
| 周伏军 | 监事、监事会主席 | 离任  | 2021 年 05 月 20 日 | 个人原因                                  |
| 彭清  | 监事、监事会主席 | 被选举 | 2021 年 05 月 20 日 | 为保证监事会的规范运行、监事会监事人数符合相关法律法规及《公司章程》规定。 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2021 年 7 月 30 日，公司对外披露《关于 2020 年员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》(公告编号: 2021-042)。截至 2021 年 8 月 6 日，公司 2020 年员工持股计划第一个锁定期届满。本员工持股计划第一个锁定期公司层面业绩考核已完成，所有持有本员工持股计划人员均符合本员工持股计划第一次解锁资格，本次合计可解锁股份数量为本员工持股计划股份数量 19,999,970 股的 40%，即 7,999,988 股。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称  | 排放方式     | 排放口数量 | 排放口分布情况     | 排放浓度                 | 执行的污染物排放标准            | 排放总量  | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|-----------------|----------|-------|-------------|----------------------|-----------------------|-------|---------|--------|
| 尔康制药     | 化学需氧量           | 间断排放     | 1     | DW001       | 68.21mg/L            | ≤500mg/L              | 2.38t | 5.19t   | 无      |
|          | 氨氮              | 间断排放     | 1     |             | 6.00mg/L             | ≤45mg/L               | 0.21t | 0.93t   |        |
|          | pH 值            | 间断排放     | 1     |             | 7.68                 | 6~9                   | N/A   | N/A     |        |
|          | 总氮              | 间断排放     | 1     |             | 15.48mg/L            | N/A                   | N/A   | N/A     |        |
|          | 苯胺类             | 间断排放     | 1     |             | ND（未检出）              | ≤5mg/L                | N/A   | N/A     |        |
| 湘易康      | 化学需氧量           | 排工业园污水   | 1     | 厂界          | 90mg/L               | ≤300mg/L              | 1.8t  | 3.5t    | 无      |
|          | 氨氮              | 水处理厂     | 1     |             | 15mg/L               | ≤25mg/L               | 0.3t  | 0.7t    |        |
|          | 氮氧化物            | 有组织排放    | 1     |             | 30mg/m <sup>3</sup>  | ≤400mg/m <sup>3</sup> | N/A   | N/A     |        |
| 尔康明胶     | 化学需氧量           | 排城市污水处理厂 | 1     | 厂区污水处理站废水排口 | 50mg/L               | ≤350mg/L              | N/A   | 36t     | 无      |
|          | 氨氮              | 排城市污水处理厂 | 1     | 厂区污水处理站废水排口 | 10.3mg/L             | ≤35mg/L               | N/A   | 9t      | 无      |
|          | 氮氧化物            | 有组织排放    | 1     | 厂区          | 100mg/m <sup>3</sup> | ≤300mg/m <sup>3</sup> | N/A   | 14.4t   | 无      |
|          | SO <sub>2</sub> | 有组织排放    | 1     | 厂区          | 30mg/m <sup>3</sup>  | ≤300mg/m <sup>3</sup> | N/A   | 10.08t  | 无      |

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内现场污染防治设施运转正常，处理效率符合要求，无异常情况。

1、公司建有污水处理站，污水总排口装有在线监测系统实时对污水进行检测，公司编制自行监测方案，委托有资质的单位依照监测方案进行检测；公司设有废气处理系统，确保废气达标排放。

2、公司设有危险废物库房，按照危险废物管理制度进行管理，委托有资质的单位进行处置；当库房内达到一定量后联系危废处理公司，严格按照流程转运危险废物。

3、公司设有应急器材专柜，防护手套、防毒面具、防护服、消防靴、消防沙、吸油毡等应急救援物资。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司均已获得环保部门颁发的排污许可证，其中：尔康制药的排污许可证证号为914301007558022471001P；湘易康的排污许可证证号为914309006828327274001P；尔康明胶的排污许可证证号为9143062474592446XK001U。

公司在产项目全部进行了环境影响评价，公司根据环评报环保部门审评批复，进行正常生产。环境保护监督管理部门关

于公司相关项目的环境影响报告的批复包括益环审（表）[2009] 39号、湘环评[2010]343号、益环审（表）[2011] 16号、浏环复[2014]58号、益环审（书）[2014] 9号、益环审（书）[2014] 60号、益环审（书）[2017] 1号、益环审（书）[2018] 2号等。

#### 突发环境事件应急预案

公司及相应子公司均已制订了突发环境事件应急预案，公司相关预案的备案号为 4301812015C0100171，备案机关为湖南省环境应急与事故调查中心；湘易康相关预案的备案号为 430971202001，备案机关益阳市生态环境局大通湖分局。公司及相应子公司定期对生产及相关人员进行培训，并组织演练。

#### 环境自行监测方案

公司按照排污许可证相关要求制订了环境自行监测方案，每月委托第三方检测机构对废水、废气采样进行检测，并将检测结果上报环保部门。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

公司的发展离不开社会的支持，回报社会是公司的责任和使命。公司在聚焦主业、提升经营业绩的同时，积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任，践行企业与社会效益一体化理念，促进公司与员工、社会、环境的和谐发展。

公司建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度。公司规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分维护广大投资者的利益。

公司始终坚持“一切为了药品的安全”企业使命，不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立良好的企业形象。

公司高度重视安全环保工作，以人的生命高于一切的服务理念，坚持“安全、环保”年终考核一票否决制，报告期内，公司加强安全、环保的检查、巡查力度，对存在隐患的地方进行整改，特别是针对目前公司在建项目较多，且时间紧、任务重的现状，公司加大对施工现场的安排检查指导工作，严格各项作业流程，责任到人。报告期内未发生重大安全、环保生产事故。

公司重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业共同成长。

公司积极响应浏阳经开区倡议，为支持帮扶工作，号召员工购买龙山县苗儿滩镇滞销黄桃；为缓解浏阳本地农民梨子滞销的压力，公司自主采购2,000斤梨子，支持当地乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况              | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引     |
|-------------------------|----------|----------|----------|--|--------------|-------------|----------|
| 3起公司及控股子公司主诉的小额诉讼、仲裁案件  | 1,380.09 | 不适用      | 执行阶段     | 3起合同纠纷案件,涉及金额1,380.09万元,均已进入执行阶段。  | 执行中          | 2020年12月18日 | 2020-099 |
| 2起公司及控股子公司主诉的小额诉讼、仲裁案件  | 1,231.9  | 不适用      | 审理阶段     | 2起合同纠纷案件,涉及金额1,231.90万元,均处于审理阶段。   | 暂无           |             |          |
| 15起公司及控股子公司被诉的小额诉讼、仲裁案件 | 791.37   | 已确认负债    | 已结案      | 9起劳动人事争议已调解结案,公司支付合计13.02万元;3起劳动人事争议、1起合同纠纷案件已撤诉;1起合同纠纷案件已调解,公司支付180万元;1起股权转让纠纷案件已判决,法院不予支持原告主张公司承担连带责任。 | 执行完毕         |             |          |
| 7起公司及控股子公司被诉的小额诉讼、仲裁案件  | 336.03   | 不适用      | 审理阶段     | 1起股权纠纷,二审开庭,暂未收到判决;2起合同纠纷案件,涉及金额316.15万元,处于审理阶段;4起劳动人事争议,涉及金额19.88万元,均处于审理阶段。                            | 暂无           |             |          |

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，根据日常经营相关情况，预计公司（包括子公司）2021年度可能发生的日常关联交易金额不超过4,100.00万元。截至2021年6月30日公司实际发生的日常关联交易金额合计229.94万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称 |
|-----------------------|------------------|------------|
| 关于 2021 年度日常关联交易预计的公告 | 2021 年 04 月 28 日 | 巨潮资讯网      |

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                      |        |                     |          |            |                 |                   |           |                |              |
|---------------------------|----------------------|--------|---------------------|----------|------------|-----------------|-------------------|-----------|----------------|--------------|
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发<br>生日期          | 实际担保金额   | 担保类型       | 担保<br>物（如<br>有） | 反担保<br>情况（如<br>有） | 担保<br>期   | 是否<br>履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                      |        |                     |          |            |                 |                   |           |                |              |
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发<br>生日期          | 实际担保金额   | 担保类型       | 担保<br>物（如<br>有） | 反担保<br>情况（如<br>有） | 担保<br>期   | 是否<br>履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 湖南湘利来化工有限公司               | 2020年04月25日          | 50,000 | 2020年<br>04月24<br>日 | 4,701.16 | 连带责任担<br>保 | 无               | 无                 | 1年内<br>滚动 | 是              | 否            |
| 湖南绿生源国际贸易<br>有限公司         | 2020年04<br>月25日      | 20,000 | 2020年<br>04月24<br>日 | 0        | 连带责任担<br>保 | 无               | 无                 | 1年内<br>滚动 | 是              | 否            |
| 西藏昌都光宇利民<br>药业有限责任公司      | 2021年04<br>月28日      | 20,000 | 2021年<br>04月27<br>日 | 0        | 连带责任担<br>保 | 无               | 无                 | 1年内<br>滚动 | 否              | 否            |

|   |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
|---|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-------|--------|-----------|
| 湖南湘利来化工有限公司                                   | 2021年04月28日  | 50,000 | 2021年04月27日 | 8,000                   | 连带责任担保 | 无       | 无         | 1年内滚动 | 否      | 否         |
| 湖南素尔康生物科技有限公司                                 | 2021年04月28日  | 20,000 | 2021年04月27日 | 0                       | 连带责任担保 | 无       | 无         | 1年内滚动 | 否      | 否         |
| 湖南尔康(香港)有限公司                                  | 2021年04月28日  | 50,000 | 2021年04月27日 | 0                       | 连带责任担保 | 无       | 无         | 1年内滚动 | 否      | 否         |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)                          |              |        | 140,000     | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)   |        |         |           |       |        | 12,701.16 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)                        |              |        | 140,000     | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)    |        |         |           |       |        | 8,000     |
| 子公司对子公司的担保情况                                  |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 担保对象名称  | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保  |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                              |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)                        |              |        | 140,000     | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |        |         |           |       |        | 12,701.16 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)                      |              |        | 140,000     | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |        |         |           |       |        | 8,000     |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例                    |              |        |             | 1.39%                   |        |         |           |       |        |           |
| 其中:   |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)                      |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)            |              |        |             | 8,000                   |        |         |           |       |        |           |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F)                          |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                             |              |        |             | 8,000                   |        |         |           |       |        |           |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有)                           |              |        |             |                         |        |         |           |       |        |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位:



| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
|           |          |       |         |             |             |          |                       |                 |

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2020年1月，经公司总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金7,000万元在柬埔寨投资建设磺胺项目，项目建设主体为柬埔寨尔康。本次投资有利于公司充分挖掘产业链优势，在原料药领域推行特色布局。截至报告期末，该项目已投产。

2、2020年5月，经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司全资孙公司凤凰实业计划使用自筹资金18,040.25万元人民币在柬埔寨投资建设年产1万吨间苯二胺项目。本次项目建设，有利于公司丰富产品线，延伸原料药产业链，进一步降低公司原料药生产成本，保障原料药中间体稳定供应。截至报告期末，前序工段已完成安装、调试，根据试生产情况进行整改。

3、2020年10月，经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司全资孙公司凤凰实业以自筹资金9,450万元投资建设间苯二酚等产品项目，项目主要建设内容为相关生产车间及配套设施，生产包括间苯二酚、磺胺甲噁唑等产品。该项目的建设，有利于进一步完善公司产品结构、深化落实战略布局、形成新的利润增长点。截至报告期末，该项目已完成土建、主体设备安装。

4、2021年1月，经总经理工作会议审议通过，公司使用自有资金500万元在中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区设立全资子公司尔康商贸，主要经营范围包括预包装食品、散装食品销售，淀粉及淀粉制品、保健品、食品、预拌粉等批发。2021年1月18日，尔康商贸完成工商注册登记手续。

5、2021年1月，经第四届董事会第十二次会议审议通过，公司全资子公司香港尔康与自然人陈药先生共同出资，在江苏省连云港综合保税区设立控股子公司江苏素康，注册资本3,500万美元，香港尔康持股比例为99%。公司计划利用产业及政策优势，借助连云港综保区优越的港口航运物流及保税加工优势，充分发挥自身研发优势，投资建设多用途大辅料等产业化项目。2021年1月15日，江苏素康完成工商注册登记手续。

经公司总经理工作会议审议通过，公司与自然人陈药先生共同出资设立素康商贸，注册资本1,000万元，公司持股比例为99%，主要经营范围包括食品经营、保健食品生产和销售、药品生产和零售、粮食加工食品生产等。2021年1月22日，素康商贸完成工商注册登记手续。

6、2021年4月，经总经理工作会议审议通过，公司全资孙公司凤凰实业使用6,500万元自有资金在柬埔寨投资建设粘合剂项目，该项目产品用途广泛，为公司现有产业链的延伸；使用7,000万元自有资金在柬埔寨投资建设基础化工项目，该项目主要为其他项目生产提供基础化工原料、保障相关项目原料的稳定供应，促进相关项目顺利实施和运营。截至本报告期末，两个项目处于设备安装、调试阶段。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2020年12月，经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司全资子公司尔康医药经营吸收合并其全资子公司长沙市凯纳网络技术有限公司（以下简称“凯纳网络”），吸收合并完成后，尔康医药经营存续，凯纳技术依法注销，凯纳技术的全部资产、负债、权益、业务及人员由尔康医药经营依法承继。2021年3月12日，尔康医药经营完成吸收合并的工商登记

手续。

2、2021年3月，经总经理工作会议审议通过，公司全资子公司湘易康将其全资子公司苏易康的95%股权以2,470万元的价格转让给郴州中安能实业有限公司，本次股权转让有利于优化资产结构、提高管理效率。截至本报告期末，苏易康工商变更登记处于办理阶段。

3、2021年5月，经总经理工作会议审议通过，公司控股子公司光宇利民将其持有的西藏达尔亚干药业有限责任公司（以下简称“达尔亚干药业”）100%股权以473.20万元的价格转让给西藏德东医药有限公司，本次股权转让有利于优化资源配置、降低管理成本。2021年6月16日，达尔亚干药业完成工商变更登记手续。

4、2021年5月，经总经理工作会议审议通过，公司全资子公司湘易康与深圳永清水务有限责任公司（以下简称“永清水务”）签署《股权认购协议》，湘易康使用自有资金5,000万元向永清水务增资，持股比例为4.7506%。2021年6月17日，永清水务完成工商变更登记手续。

5、2021年7月，经总经理工作会议审议通过，公司将全资子公司绿生源的100%股权以账面净资产的价格转让给全资子公司湖南素囊健康科技有限公司，绿生源由公司全资子公司变更为公司全资孙公司，本次变更有利于优化资源配置、提升管理水平。2021年7月14日，绿生源完成工商变更登记手续。

6、2021年7月，经总经理工作会议审议通过，公司控股子公司聚智医药拟将注册资本由3,000万元人民币缩减至330万元人民币，公司认缴出资231万元，占聚智医药注册资本的70%，湖南恒天医药科技有限公司认缴出资99万元，占聚智医药出资比例的30%。2021年8月12日，聚智医药完成工商变更登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后         |         |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----|----|---------------|---------|
|            | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 642,429,941   | 31.15%  |             |    |       |    | 0  | 642,429,941   | 31.15%  |
| 1、国家持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 2、国有法人持股   |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、其他内资持股   | 642,429,941   | 31.15%  |             |    |       |    |    | 642,429,941   | 31.15%  |
| 其中：境内法人持股  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境内自然人持股    | 642,429,941   | 31.15%  |             |    |       |    |    | 642,429,941   | 31.15%  |
| 4、外资持股     |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 其中：境外法人持股  |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 境外自然人持股    |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 二、无限售条件股份  | 1,420,174,929 | 68.85%  |             |    |       |    | 0  | 1,420,174,929 | 68.85%  |
| 1、人民币普通股   | 1,420,174,929 | 68.85%  |             |    |       |    | 0  | 1,420,174,929 | 68.85%  |
| 2、境内上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 3、境外上市的外资股 |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 4、其他       |               |         |             |    |       |    |    |               |         |
| 三、股份总数     | 2,062,604,870 | 100.00% |             |    |       |    | 0  | 2,062,604,870 | 100.00% |

股份变动的的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因      | 拟解除限售日期            |
|------|-------------|----------|----------|-------------|-----------|--------------------|
| 帅放文  | 641,004,754 |          |          | 641,004,754 | 董监高任职期间限售 | 每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 杨海明  | 1,396,912   |          |          | 1,396,912   | 董监高任职期间限售 | 每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 李义国  | 1,425       |          |          | 1,425       | 董监高任职期间限售 | 每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 顾吉顺  | 26,850      |          |          | 26,850      | 董监高任职期间限售 | 每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 合计   | 642,429,941 | 0        | 0        | 642,429,941 | --        | --                 |

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                 | 36,014  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0           | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |             |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |         |                              |             |                    |              |              |            |             |
| 股东名称                        | 股东性质    | 持股比例                         | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |             |
|                             |         |                              |             |                    |              |              | 股份状态       | 数量          |
| 帅放文                         | 境内自然人   | 41.38%                       | 853,574,906 |                    | 641,004,754  | 212,570,152  | 质押         | 834,664,800 |
| 湖南帅佳投资有限公司                  | 境内非国有法人 | 11.24%                       | 231,851,004 |                    |              | 231,851,004  | 质押         | 231,849,999 |
| 彭杏妮                         | 境内自然人   | 3.57%                        | 73,648,948  |                    |              | 73,648,948   | 质押         | 73,144,048  |
| 夏哲                          | 境内自然人   | 2.19%                        | 45,071,174  |                    |              | 45,071,174   | 质押         | 44,862,100  |

| 张文兵  | 境内自然人  | 0.98%  | 20,119,200  |  |  | 20,119,200 |  |  |
|--|--|--------|-------------|--|--|------------|--|--|
| 湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划                                   | 其他   | 0.97%  | 19,999,970  |  |  | 19,999,970 |  |  |
| 刘波   | 境内自然人  | 0.80%  | 16,555,300  |  |  | 16,555,300 |  |  |
| 贺智华  | 境内自然人  | 0.38%  | 7,866,000   |  |  | 7,866,000  |  |  |
| 徐良国  | 境内自然人  | 0.35%  | 7,275,100   |  |  | 7,275,100  |  |  |
| 潘洁   | 境内自然人  | 0.32%  | 6,568,120   |  |  | 6,568,120  |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  | 不适用  |        |             |  |  |            |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系；湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划持有人为公司董事、监事、高级管理人员及公司员工。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |             |  |  |            |  |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 无  |        |             |  |  |            |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |  |        |             |  |  |            |  |  |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |  |  |            |  |  |
|  |  | 股份种类   | 数量          |  |  |            |  |  |
| 湖南帅佳投资有限公司   | 231,851,004  | 人民币普通股 | 231,851,004 |  |  |            |  |  |
| 帅放文  | 212,570,152  | 人民币普通股 | 212,570,152 |  |  |            |  |  |
| 彭杏妮  | 73,648,948   | 人民币普通股 | 73,648,948  |  |  |            |  |  |
| 夏哲   | 45,071,174   | 人民币普通股 | 45,071,174  |  |  |            |  |  |
| 张文兵  | 20,119,200   | 人民币普通股 | 20,119,200  |  |  |            |  |  |
| 湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划                                   | 19,999,970   | 人民币普通股 | 19,999,970  |  |  |            |  |  |
| 刘波   | 16,555,300   | 人民币普通股 | 16,555,300  |  |  |            |  |  |
| 贺智华  | 7,866,000  | 人民币普通股 | 7,866,000   |  |  |            |  |  |
| 徐良国  | 7,275,100  | 人民币普通股 | 7,275,100   |  |  |            |  |  |
| 潘洁   | 6,568,120  | 人民币普通股 | 6,568,120   |  |  |            |  |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系；湖南尔康制药股份有限公司—第一期员工持股计划持有人为公司董事、监事、高级管理人员及公司员工。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |             |  |  |            |  |  |

|  |  |
|--|--|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4) | <p>股东张文兵通过普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过信用证券账户持有公司股份 20,119,200 股, 合计持有公司股份 20,119,200 股;</p> <p>股东刘波通过普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过信用证券账户持有公司股份 16,555,300 股, 合计持有公司股份 16,555,300 股;</p> <p>股东潘洁通过普通证券账户持有公司股份 14,900 股, 通过信用证券账户持有公司股份 6,553,220 股, 合计持有公司股份 6,568,120 股。</p> |
|--|--|

说明: 帅佳投资于 2021 年 7 月 2 日与徐志琪、中信证券股份有限公司、帅放文签署了《股份转让协议》, 帅佳投资以协议转让的方式向徐志琪转让其持有的公司无限售流通股 70,330,000 股, 占公司总股本比例为 3.41%。2021 年 7 月 21 日, 相关的股权登记过户手续已经办理完成, 具体内容详见公司于 2021 年 7 月 22 日在巨潮资讯网上披露的《关于持股 5% 以上股东协议转让股份完成过户登记的公告》(公告编号:2021-040)。

上述股份协议转让完毕后, 帅佳投资持有公司股份 161,521,004 股, 质押股份 161,515,200 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位: 股

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 期初持股数 (股)   | 本期增持股份数量 (股) | 本期减持股数 (股) | 期末持股数 (股)   | 期初被授予的限制性股票数量 (股) | 本期被授予的限制性股票数量 (股) | 期末被授予的限制性股票数量 (股) |
|-----|------------|------|-------------|--------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 帅放文 | 董事长        | 现任   | 854,673,006 |              | 1,098,100  | 853,574,906 |                   |                   |                   |
| 杨海明 | 董事、总工程师    | 现任   | 1,862,550   |              | 0          | 1,862,550   |                   |                   |                   |
| 李义国 | 监事         | 现任   | 1,900       |              | 0          | 1,900       |                   |                   |                   |
| 顾吉顺 | 董事会秘书、副总经理 | 现任   | 35,800      |              | 0          | 35,800      |                   |                   |                   |
| 合计  | --         | --   | 856,573,256 | 0            | 1,098,100  | 855,475,156 | 0                 | 0                 | 0                 |

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 591,741,289.17  | 882,820,386.78   |
| 结算备付金     |                 |                  |
| 拆出资金      |                 |                  |
| 交易性金融资产   |                 | 5,302,823.00     |
| 衍生金融资产    |                 |                  |
| 应收票据      | 107,492,089.46  | 68,293,483.16    |
| 应收账款      | 260,841,761.14  | 353,786,204.07   |
| 应收款项融资    |                 |                  |
| 预付款项      | 80,056,731.03   | 134,244,388.04   |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 7,286,255.70    | 4,472,400.12     |
| 其中：应收利息   |                 |                  |
| 应收股利      |                 |                  |
| 买入返售金融资产  |                 |                  |
| 存货        | 859,203,221.47  | 756,059,316.99   |
| 合同资产      |                 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 546,469,874.94   | 470,254,162.45   |
| 流动资产合计      | 2,453,091,222.91 | 2,675,233,164.61 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 155,962,492.38   | 155,957,502.46   |
| 其他权益工具投资    | 50,000,000.00    |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 90,351,805.38    | 92,047,941.72    |
| 固定资产        | 2,573,536,685.49 | 2,561,067,763.14 |
| 在建工程        | 502,696,290.70   | 396,575,508.36   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 4,180,720.29     |                  |
| 无形资产        | 514,574,617.80   | 525,225,849.92   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 21,828,855.56    | 21,828,855.56    |
| 长期待摊费用      | 14,022,846.20    | 13,007,763.43    |
| 递延所得税资产     | 56,819,973.66    | 58,973,213.57    |
| 其他非流动资产     | 63,508,768.35    | 46,878,663.21    |
| 非流动资产合计     | 4,047,483,055.81 | 3,871,563,061.37 |
| 资产总计        | 6,500,574,278.72 | 6,546,796,225.98 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 396,000,000.00   | 463,000,000.00   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 138,136,664.50   | 137,933,827.23   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 45,707,329.31    | 33,887,895.42    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 14,619,326.40    | 18,150,376.24    |
| 应交税费        | 12,623,508.56    | 11,642,355.97    |
| 其他应付款       | 32,066,395.77    | 22,924,944.13    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,906,412.92     |                  |
| 其他流动负债      | 4,786,324.77     | 3,970,024.16     |
| 流动负债合计      | 645,845,962.23   | 691,509,423.15   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 2,274,307.37     |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 31,076,105.29    | 34,010,002.58    |
| 递延所得税负债     | 27,665,779.87    | 27,700,075.37    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 61,016,192.53    | 61,710,077.95    |
| 负债合计        | 706,862,154.76   | 753,219,501.10   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 2,062,604,870.00 | 2,062,604,870.00 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 944,884,263.85   | 927,676,124.95   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -79,585,890.90   | -59,895,408.16   |
| 专项储备          | 1,722,093.91     | 1,505,077.42     |
| 盈余公积          | 121,952,427.47   | 121,952,427.47   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,712,776,213.88 | 2,712,619,999.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,764,353,978.21 | 5,766,463,090.69 |
| 少数股东权益        | 29,358,145.75    | 27,113,634.19    |
| 所有者权益合计       | 5,793,712,123.96 | 5,793,576,724.88 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,500,574,278.72 | 6,546,796,225.98 |

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2021年6月30日       | 2020年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 242,359,964.20   | 566,349,879.44   |
| 交易性金融资产     |                  | 5,302,823.00     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 30,678,944.91    | 21,762,150.18    |
| 应收账款        | 156,221,409.50   | 223,130,176.64   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 11,822,440.97    | 40,840,454.32    |
| 其他应收款       | 1,995,968,398.75 | 1,424,876,058.77 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 572,575,593.73   | 586,802,436.37   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产    | 251,649,268.77   | 401,649,268.77   |
| 流动资产合计    | 3,261,276,020.83 | 3,270,713,247.49 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 469,947,490.47   | 427,325,390.55   |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 90,351,805.38    | 92,047,941.72    |
| 固定资产      | 1,083,269,839.11 | 1,082,546,348.82 |
| 在建工程      | 25,141,321.92    | 17,496,689.15    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 241,742,805.23   | 242,841,762.75   |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 2,003,166.56     | 2,003,166.56     |
| 长期待摊费用    | 2,135,375.40     | 2,000,606.25     |
| 递延所得税资产   | 41,466,874.52    | 42,680,310.01    |
| 其他非流动资产   | 5,516,706.12     | 34,911,640.96    |
| 非流动资产合计   | 1,961,575,384.71 | 1,943,853,856.77 |
| 资产总计      | 5,222,851,405.54 | 5,214,567,104.26 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 246,000,000.00   | 463,000,000.00   |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 50,000,000.00    |                  |
| 应付账款      | 159,526,636.45   | 130,213,506.12   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 17,911,514.94    | 14,404,864.60    |
| 应付职工薪酬    | 5,138,916.29     | 9,619,244.31     |
| 应交税费      | 5,519,371.42     | 5,575,443.57     |
| 其他应付款     | 536,240,237.97   | 329,187,934.83   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 2,328,496.94     | 1,872,632.40     |
| 流动负债合计      | 1,022,665,174.01 | 953,873,625.83   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 24,434,022.20    | 27,320,419.47    |
| 递延所得税负债     | 23,691,109.92    | 23,830,161.89    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 48,125,132.12    | 51,150,581.36    |
| 负债合计        | 1,070,790,306.13 | 1,005,024,207.19 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 2,062,604,870.00 | 2,062,604,870.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 919,351,259.34   | 901,951,285.44   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -105,440.00      | -105,440.00      |
| 专项储备        | 1,722,093.91     | 1,505,077.42     |
| 盈余公积        | 121,952,427.47   | 121,952,427.47   |
| 未分配利润       | 1,046,535,888.69 | 1,121,634,676.74 |
| 所有者权益合计     | 4,152,061,099.41 | 4,209,542,897.07 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,222,851,405.54 | 5,214,567,104.26 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2021 年半年度      | 2020 年半年度        |
|---------------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 832,432,663.23 | 1,202,263,533.30 |
| 其中：营业收入             | 832,432,663.23 | 1,202,263,533.30 |
| 利息收入                |                |                  |
| 已赚保费                |                |                  |
| 手续费及佣金收入            |                |                  |
| 二、营业总成本             | 741,570,216.91 | 1,148,224,587.34 |
| 其中：营业成本             | 520,169,606.85 | 942,220,365.26   |
| 利息支出                |                |                  |
| 手续费及佣金支出            |                |                  |
| 退保金                 |                |                  |
| 赔付支出净额              |                |                  |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                  |
| 保单红利支出              |                |                  |
| 分保费用                |                |                  |
| 税金及附加               | 7,312,441.99   | 6,709,466.73     |
| 销售费用                | 55,207,442.51  | 59,075,622.31    |
| 管理费用                | 134,313,774.76 | 119,619,190.16   |
| 研发费用                | 23,060,643.70  | 24,979,366.21    |
| 财务费用                | 1,506,307.10   | -4,379,423.33    |
| 其中：利息费用             | 5,366,406.82   | 8,714,756.39     |
| 利息收入                | 1,836,693.68   | 3,700,694.55     |
| 加：其他收益              | 10,256,545.49  | 16,261,856.10    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 9,541,892.82   | 7,993,273.61     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 4,989.92       | -399,409.15      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |                |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 12,449,001.72  | -2,683,671.86    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -2,649,482.71  | -1,047,658.18    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 163,519.85     | 125,103.28       |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 120,623,923.49 | 74,687,848.91 |
| 加：营业外收入               | 1,102,819.89   | 352,174.04    |
| 减：营业外支出               | 7,181,886.79   | 2,643,748.02  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 114,544,856.59 | 72,396,274.93 |
| 减：所得税费用               | 9,690,268.19   | 10,964,838.42 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 104,854,588.40 | 61,431,436.51 |
| （一）按经营持续性分类           |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 104,854,588.40 | 61,431,436.51 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |               |
| （二）按所有权归属分类           |                |               |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 103,286,458.37 | 66,152,650.32 |
| 2.少数股东损益              | 1,568,130.03   | -4,721,213.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -19,855,936.20 | 17,490,341.69 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -19,690,482.74 | 17,169,736.49 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |               |
| 5.其他                  |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | -19,690,482.74 | 17,169,736.49 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                |               |
| 5.现金流量套期储备            |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额          | -19,690,482.74 | 17,169,736.49 |
| 7.其他                  |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | -165,453.46    | 320,605.20    |
| 七、综合收益总额              | 84,998,652.20  | 78,921,778.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 83,595,975.63  | 83,322,386.81 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 1,402,676.57   | -4,400,608.61 |
| 八、每股收益：               |                |               |



|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| （一）基本每股收益 | 0.0501 | 0.0321 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0501 | 0.0321 |

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

法定代表人：帅放文

主管会计工作负责人：赵寻

会计机构负责人：邝育华

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 315,353,391.20 | 256,049,321.12 |
| 减：营业成本                 | 178,120,740.34 | 132,613,660.97 |
| 税金及附加                  | 3,358,591.63   | 3,436,320.28   |
| 销售费用                   | 25,714,789.35  | 25,309,245.32  |
| 管理费用                   | 64,561,451.58  | 60,732,423.42  |
| 研发费用                   | 20,270,495.19  | 17,382,499.26  |
| 财务费用                   | 5,257,768.30   | -3,343,740.68  |
| 其中：利息费用                | 4,612,820.43   | 8,439,716.68   |
| 利息收入                   | 7,806,243.10   | 2,779,643.05   |
| 加：其他收益                 | 3,463,595.75   | 6,932,758.19   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 7,483,594.63   | 4,555,479.88   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 4,989.92       | -399,409.15    |
| 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）      | 8,797,588.36   | -8,054,942.14  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -2,649,482.71  | 1,183,317.57   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 123,254.46     | 113,913.27     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 35,288,105.30  | 24,649,439.32  |
| 加：营业外收入                | 820,895.28     | 4,756.07       |
| 减：营业外支出                | 7,003,161.61   | 2,456,188.85   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 29,105,838.97  | 22,198,006.54  |
| 减：所得税费用                | 1,074,383.52   | -1,774,965.51  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 28,031,455.45  | 23,972,972.05  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 28,031,455.45  | 23,972,972.05  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 五、其他综合收益的税后净额        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益   |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |               |               |
| 5.其他                 |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益    |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5.现金流量套期储备           |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7.其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额             | 28,031,455.45 | 23,972,972.05 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            |               |               |
| （二）稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 年半年度        |
|-----------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 885,874,355.64 | 1,243,807,130.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                  |
| 拆入资金净增加额        |                |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 7,001,837.30     | 4,529,660.81     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 36,346,996.93    | 244,454,948.03   |
| 经营活动现金流入小计                | 929,223,189.87   | 1,492,791,739.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 506,840,201.82   | 1,347,489,522.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 91,643,432.60    | 69,515,253.44    |
| 支付的各项税费                   | 60,201,939.56    | 74,777,859.33    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 113,270,540.23   | 397,764,697.29   |
| 经营活动现金流出小计                | 771,956,114.21   | 1,889,547,332.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 157,267,075.66   | -396,755,593.14  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,876,302,823.00 | 1,915,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,505,303.58     | 8,392,682.76     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,000.00        |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 1,000,000.00     |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,886,820,126.58 | 1,924,292,682.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 208,102,186.83   | 300,612,322.28   |
| 投资支付的现金                   | 1,971,000,000.00 | 2,328,900,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  | 3,715,736.94     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,179,102,186.83 | 2,633,228,059.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -292,282,060.25  | -708,935,376.46  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 650,000.00       |                  |
| 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           | 396,000,000.00  | 820,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 396,650,000.00  | 820,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 463,000,000.00  | 92,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 110,891,676.84  | 8,714,756.39     |
| 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      |                 | 141,941,009.44   |
| 筹资活动现金流出小计          | 573,891,676.84  | 242,655,765.83   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -177,241,676.84 | 577,344,234.17   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -1,901,500.25   | 2,207,736.16     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -314,158,161.68 | -526,138,999.27  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 879,886,852.38  | 1,314,335,939.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 565,728,690.70  | 788,196,940.25   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2021 年半年度        | 2020 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 443,939,299.78   | 197,535,456.28   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 14,830,185.88    | 23,424,572.05    |
| 经营活动现金流入小计                | 458,769,485.66   | 220,960,028.33   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 25,527,026.24    | 39,930,734.58    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 42,006,289.62    | 42,195,003.22    |
| 支付的各项税费                   | 16,564,479.07    | 25,457,661.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 482,659,684.87   | 820,273,154.37   |
| 经营活动现金流出小计                | 566,757,479.80   | 927,856,553.60   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -107,987,994.14  | -706,896,525.27  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,303,302,823.00 | 1,010,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,478,604.71     | 4,954,889.03     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,000.00        |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计              | 1,310,793,427.71 | 1,014,954,889.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,650,857.89    | 81,715,731.86    |
| 投资支付的现金                 | 1,187,700,000.00 | 1,401,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  | 4,052,073.92     |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 1,202,350,857.89 | 1,486,767,805.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 108,442,569.82   | -471,812,916.75  |
| 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               | 246,000,000.00   | 820,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 246,000,000.00   | 820,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金               | 463,000,000.00   | 72,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 109,861,468.51   | 8,439,716.68     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  | 83,941,009.44    |
| 筹资活动现金流出小计              | 572,861,468.51   | 164,380,726.12   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -326,861,468.51  | 655,619,273.88   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -83,022.41       | 311,549.56       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -326,489,915.24  | -522,778,618.58  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 563,849,879.44   | 945,782,750.12   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 237,359,964.20   | 423,004,131.54   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2021 年半年度        |         |    |  |                |           |                |              |                |                |                  |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|----------|------------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |                |           |                |              |                |                |                  | 小计 |                  |                |                     |
|          | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    |    | 其他               |                |                     |
|          | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |              |                |                |                  |    |                  |                |                     |
| 一、上年年末余额 | 2,062,604,870.00 |         |    |  | 927,676,124.95 |           | -59,895,408.16 | 1,505,077.42 | 121,952,427.47 |                | 2,712,619,999.01 |    | 5,766,463,090.69 | 27,113,634.19  | 5,793,576,724.88    |

|                       |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
|                       | 0                |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,062,604,870.00 |  |  | 927,676,124.95 |  | -59,895,408.16 | 1,505,077.42 | 121,952,427.47 |  | 2,712,619,999.01 |  | 5,766,463,090.69 | 27,113,634.19 | 5,793,576,724.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                  |  |  | 17,208,138.90  |  | -19,690,482.74 | 217,016.49   |                |  | 156,214.87       |  | -2,109,112.48    | 2,244,511.56  | 135,399.08       |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |                |  | -19,690,482.74 |              |                |  | 103,286,458.37   |  | 83,595,975.63    | 1,402,676.57  | 84,998,652.20    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |  |  | 17,208,138.90  |  |                |              |                |  |                  |  | 17,208,138.90    | 841,834.99    | 18,049,973.89    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  | 650,000.00    | 650,000.00       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  | 17,208,138.90  |  |                |              |                |  |                  |  | 17,208,138.90    | 191,834.99    | 17,399,973.89    |
| 4. 其他                 |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| (三)利润分配               |                  |  |  |                |  |                |              |                |  | -103,130,243.50  |  | -103,130,243.50  |               | -103,130,243.50  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者(或             |                  |  |  |                |  |                |              |                |  | -103,130,243.50  |  | -103,130,243.50  |               | -103,130,243.50  |

|                    |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 股东)的分配             |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  | .50              |  | .50              |               | .50              |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| (五)专项储备            |                  |  |  |  |                |  |                | 217,016.49   |                |  |                  |  | 217,016.49       |               | 217,016.49       |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |  |                | 457,333.27   |                |  |                  |  | 457,333.27       |               | 457,333.27       |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |  |                | 240,316.78   |                |  |                  |  | 240,316.78       |               | 240,316.78       |
| (六)其他              |                  |  |  |  |                |  |                |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,062,604,870.00 |  |  |  | 944,884,263.85 |  | -79,585,890.90 | 1,722,093.91 | 121,952,427.47 |  | 2,712,776.213.88 |  | 5,764,353.978.21 | 29,358,145.75 | 5,793,712,123.96 |

上期金额

单位：元

| 项目     | 2020 年半年度        |        |    |  |                |       |               |              |                |        |              |    |              |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|--------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|--------------|----------------|--------|--------------|----|--------------|---------------|------------------|---------|
|        | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |               |              |                |        |              |    | 小计           |               |                  |         |
|        | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润        | 其他 |              |               |                  |         |
|        | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |              |                |        |              |    |              |               |                  |         |
| 一、上年年末 | 2,062,604,870.00 |        |    |  | 956,333,859.00 |       | 72,043,635.10 | 1,230,000.00 | 114,739,836.00 |        | 2,551,924.95 |    | 5,758,877.78 | 34,173,000.00 | 5,793,513,099.00 |         |

|                       |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 余额                    | 870.0<br>0       |  |  |  | 33               |               | 1             | 630.59       | 40             |  | 6.25             |  | 7.68             | 521.84        | 52               |
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |  |  |  | 74,000,000.00    |               |               |              |                |  | -13,890,230.09   |  | 60,109,769.91    |               | 60,109,769.91    |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,062,604,870.00 |  |  |  | 1,030,333,859.33 |               | 72,043,635.11 | 1,230,630.59 | 114,739,836.40 |  | 2,538,034,726.16 |  | 5,818,987,557.59 | 34,173,521.84 | 5,853,161,079.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  | -58,000,000.00   | 83,942,687.63 | 17,169,736.49 | -28,390.38   |                |  | 45,726,601.32    |  | -79,074,740.20   | -507,439.55   | -79,582,179.75   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |               | 17,169,736.49 |              |                |  | 66,152,650.32    |  | 83,322,386.81    | -4,400,608.61 | 78,921,778.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  | -58,000,000.00   | 83,942,687.63 |               |              |                |  |                  |  | -141,942,687.63  | 3,893,169.06  | -138,049,518.57  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  | -58,000,000.00   | 83,942,687.63 |               |              |                |  |                  |  | -141,942,687.63  | 3,893,169.06  | -138,049,518.57  |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  | -20,426,049.00   |  | -20,426,049.00   |               | -20,426,049.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |               |               |              |                |  |                  |  |                  |               |                  |



|                    |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| （六）其他              |                  |  |  |  |                |               |               |              |                |  |  |                  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,062,604,870.00 |  |  |  | 972,333,859.33 | 83,942,687.63 | 89,213,371.60 | 1,202,240.21 | 114,739,836.40 |  |  | 2,583,761,327.48 | 5,739,912,817.39 | 33,666,082.29 | 5,773,578,899.68 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度        |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-----------|-------------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益  | 专项储<br>备     | 盈余公<br>积       | 未分配<br>利润        | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,062,604,870.00 |        |     |    | 901,951,285.44 |           | -105,440.00 | 1,505,077.42 | 121,952,427.47 | 1,121,634,676.74 |    | 4,209,542,897.07 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,062,604,870.00 |        |     |    | 901,951,285.44 |           | -105,440.00 | 1,505,077.42 | 121,952,427.47 | 1,121,634,676.74 |    | 4,209,542,897.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    | 17,399,973.90  |           |             | 217,016.49   |                | -75,098,788.05   |    | -57,481,797.66   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |           |             |              |                | 28,031,455.45    |    | 28,031,455.45    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 17,399,973.90  |           |             |              |                |                  |    | 17,399,973.90    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    | 17,399,973.90  |           |             |              |                |                  |    | 17,399,973.90    |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |           |             |              |                | -103,130,243.50  |    | -103,130,243.50  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                |           |             |              |                | -103,130,243.50  |    | -103,130,243.50  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |             |              |                |                  |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--------------|----------------|------------------|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                |  |             | 217,016.49   |                |                  |  | 217,016.49       |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |  |             | 457,333.27   |                |                  |  | 457,333.27       |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |  |             | 240,316.78   |                |                  |  | 240,316.78       |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                |  |             |              |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,062,604,870.00 |  |  |  | 919,351,259.34 |  | -105,440.00 | 1,722,093.91 | 121,952,427.47 | 1,046,535,888.69 |  | 4,152,061,099.41 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2020 年半年度        |        |     |    |                |       |             |              |                |                  |    |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|-------------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |             |              |                |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 2,062,604,870.00 |        |     |    | 949,571,061.58 |       | -105,440.00 | 1,230,630.59 | 114,739,836.40 | 1,077,147,406.15 |    | 4,205,188,364.72 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |                |       |             |              |                |                  |    |                  |
| 前期       |                  |        |     |    |                |       |             |              |                |                  |    |                  |

|                       |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
|-----------------------|--------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 差错更正                  |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 其他                    |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,062,604.87 |  |  |  | 949,571,061.58 |               | -105,440.00 | 1,230,630.59 | 114,739,836.40 | 1,077,147,406.15 |  | 4,205,188,364.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |              |  |  |  | -3,177,029.26  | 83,942,687.63 |             | -28,390.38   |                | 3,546,923.05     |  | -83,601,184.22   |
| (一)综合收益总额             |              |  |  |  |                |               |             |              |                | 23,972,972.05    |  | 23,972,972.05    |
| (二)所有者投入和减少资本         |              |  |  |  | -3,177,029.26  | 83,942,687.63 |             |              |                |                  |  | -87,119,716.89   |
| 1. 所有者投入的普通股          |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |              |  |  |  | -3,177,029.26  | 83,942,687.63 |             |              |                |                  |  | -87,119,716.89   |
| (三)利润分配               |              |  |  |  |                |               |             |              |                | -20,426,049.00   |  | -20,426,049.00   |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |              |  |  |  |                |               |             |              |                | -20,426,049.00   |  | -20,426,049.00   |
| 3. 其他                 |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |

|                    |                  |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                |               |             | -28,390.38   |                |                  |  | -28,390.38       |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |               |             | 1,224,472.56 |                |                  |  | 1,224,472.56     |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |               |             | 1,252,862.94 |                |                  |  | 1,252,862.94     |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                |               |             |              |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,062,604,870.00 |  |  |  | 946,394,032.32 | 83,942,687.63 | -105,440.00 | 1,202,240.21 | 114,739,836.40 | 1,080,694,329.20 |  | 4,121,587,180.50 |

### 三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司系由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立，于2010年11月8日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为914301007558022471的营业执照，注册资本2,062,604,870.00元，股份总数2,062,604,870股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份642,429,941股；无限售条件的流通股份1,420,174,929股。公司股票已于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为原料药、化工产品、食品添加剂、化学药品制剂、淀粉及淀粉制品的制造；医药原料、医药辅料、药用胶囊、保健食品的生产与销售；化工产品研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要产品：药用氢氧化钠、磺胺嘧啶、药用蔗糖、药用甘油、药用丙二醇、变性淀粉及淀粉胶囊等。

本财务报表已经公司2021年8月26日第四届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将湖南湘利来化工有限公司、湖南同泰胶囊有限公司、湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司、湖南湘易康制药有限公司、益阳大通湖苏易康制药有限公司、湖南尔康明胶有限公司、湖南洞庭柠檬酸化学有限公司、南宁市桂之隆药用辅料有限公司、中山市凯博思淀粉材料科技有限公司、湖南尔康（香港）有限公司、湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司、湖南尔康医药经营有限公司、湖南素囊健康科技有限公司、西藏昌都光宇利民药业有限责任公司、湖南绿生源国际贸易有限公司、湖南尔康房地产置业有限公司、武陟维尔康生化制药有限公司、湖南聚智医药科技有限公司、湖南素尔康生物科技有限公司、湖南尔康商贸有限公司、江苏素康商贸有限公司、江苏素康生物科技有限公司24家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或

损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

**③ 金融负债的后续计量方法**

**A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**B.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**

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

**C.不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

**D.以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

**④金融资产和金融负债的终止确认**

**A.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：**

- a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- B.当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。**

**（3）金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。



## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## (5) 金融工具减值

## ① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目              | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------|-------------|--|
| 其他应收款——账龄组合      | 账龄          | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——并表关联方往来组合 | 应收并表关联方往来款项 |  |

## ③ 按组合计量预期信用损失的应收款项

## A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

|                 |            |   |
|-----------------|------------|---|
| 应收商业承兑汇票        |            | 以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                     |
| 应收账款——账龄组合      | 账龄         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收款项——并表关联方往来组合 | 应收并表关联往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |

## B.应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内（含，下同） | 10.00          |
| 1-2年       | 20.00          |
| 2-3年       | 50.00          |
| 3年以上       | 100.00         |

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额100万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## ① 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                   |
| 账龄组合                 | 预期信用损失法           |
| 合并范围内关联往来组合          | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

## ② 预期信用损失法

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-----|----------------|
|-----|----------------|

|            |        |
|------------|--------|
| 1年以内（含，下同） | 10.00  |
| 1-2年       | 20.00  |
| 2-3年       | 50.00  |
| 3年以上       | 100.00 |

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                             |

**13、应收款项融资**

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额100万元以上（含）且占其他应收款账面余额10%以上的款项      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## ① 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                   |
| 账龄组合                 | 预期信用损失法           |
| 合并范围内关联往来组合          | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

## ② 预期信用损失法

| 账 龄        | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------|-----------------|
| 1年以内（含，下同） | 10.00           |
| 1-2年       | 20.00           |
| 2-3年       | 50.00           |
| 3年以上       | 100.00          |

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合和其他应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                                 |

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品，以及在开发过程中的开发成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

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

#### ① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（5）金融工具减值”。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①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；②出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的

划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

① 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

② 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ① 个别财务报表

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

#### ② 合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别       | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率      |
|----------|-------|-------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物   | 年限平均法 | 20-40 | 5   | 2.38-4.75 |
| 机器设备     | 年限平均法 | 10-15 | 5   | 6.33-9.50 |
| 计算机及普通设备 | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00     |
| 运输工具     | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00     |
| 其他设备     | 年限平均法 | 3     | 5   | 31.67     |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A.资产支出已经发生B.借款费用已经发生；C.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，

确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 专利权   | 法律保护年限  |
| 非专利技术 | 10      |
| 商标权   | 10      |
| 软件    | 3       |
| 其他    | 3       |

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

本公司研究阶段支出是指药品研发进入体外临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进行体外临床试验阶段后的可直接归属的开支。



### 31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回

因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用

和相应的负债。

### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品；③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司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；② 公司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；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司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；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

公司主要销售药用原料、药用辅料及成品药等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产的会计政策见本节“五、重要会计政策及会计估计”、29。

租赁负债的会计政策见本节“五、重要会计政策及会计估计”、35。

#### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司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。

#### (3) 售后租回

##### ①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

##### ②公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十六(五)之说明。

#### (2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序  | 备注 |
|---|---|----|
| 为进一步提升公司管理水平，优化成本核算，对存货的“发出存货”计价方法由“月末一次加权平均法”变更为“移动加权平均法”。                       | 经过第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。                                |    |
| 2018 年，财政部修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新租赁准则进行会计处理。 | 根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。 |    |

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目         | 资产负债表            |              |                |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
|             | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则调整影响    | 2021 年 1 月 1 日 |
| 使用权资产       |                  | 1,170,624.00 | 1,170,624.00   |
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 585,312.00   | 585,312.00     |
| 租赁负债        |                  | 585,312.00   | 585,312.00     |

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

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

注:只要公司是从 2021 年首次执行新租赁准则，均需要填写此表，除非不需要调整年初资产负债表科目。

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： |                  |                  |     |
| 货币资金  | 882,820,386.78   | 882,820,386.78   |     |
| 结算备付金 |                  |                  |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 拆出资金        |                  |                  |  |
| 交易性金融资产     | 5,302,823.00     | 5,302,823.00     |  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |  |
| 应收票据        | 68,293,483.16    | 68,293,483.16    |  |
| 应收账款        | 353,786,204.07   | 353,786,204.07   |  |
| 应收款项融资      |                  |                  |  |
| 预付款项        | 134,244,388.04   | 134,244,388.04   |  |
| 应收保费        |                  |                  |  |
| 应收分保账款      |                  |                  |  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |  |
| 其他应收款       | 4,472,400.12     | 4,472,400.12     |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |  |
| 存货          | 756,059,316.99   | 756,059,316.99   |  |
| 合同资产        |                  |                  |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      | 470,254,162.45   | 470,254,162.45   |  |
| 流动资产合计      | 2,675,233,164.61 | 2,675,233,164.61 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 155,957,502.46   | 155,957,502.46   |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      | 92,047,941.72    | 92,047,941.72    |  |
| 固定资产        | 2,561,067,763.14 | 2,561,067,763.14 |  |
| 在建工程        | 396,575,508.36   | 396,575,508.36   |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |

|                 |                  |                  |              |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|
| 使用权资产           |                  | 1,170,624.00     | 1,170,624.00 |
| 无形资产            | 525,225,849.92   | 525,225,849.92   |              |
| 开发支出            |                  |                  |              |
| 商誉              | 21,828,855.56    | 21,828,855.56    |              |
| 长期待摊费用          | 13,007,763.43    | 13,007,763.43    |              |
| 递延所得税资产         | 58,973,213.57    | 58,973,213.57    |              |
| 其他非流动资产         | 46,878,663.21    | 46,878,663.21    |              |
| 非流动资产合计         | 3,871,563,061.37 | 3,871,563,061.37 |              |
| 资产总计            | 6,546,796,225.98 | 6,546,796,225.98 |              |
| 流动负债：           |                  |                  |              |
| 短期借款            | 463,000,000.00   | 463,000,000.00   |              |
| 向中央银行借款         |                  |                  |              |
| 拆入资金            |                  |                  |              |
| 交易性金融负债         |                  |                  |              |
| 衍生金融负债          |                  |                  |              |
| 应付票据            |                  |                  |              |
| 应付账款            | 137,933,827.23   | 137,933,827.23   |              |
| 预收款项            |                  |                  |              |
| 合同负债            | 33,887,895.42    | 33,887,895.42    |              |
| 卖出回购金融资产款       |                  |                  |              |
| 吸收存款及同业存放       |                  |                  |              |
| 代理买卖证券款         |                  |                  |              |
| 代理承销证券款         |                  |                  |              |
| 应付职工薪酬          | 18,150,376.24    | 18,150,376.24    |              |
| 应交税费            | 11,642,355.97    | 11,642,355.97    |              |
| 其他应付款           | 22,924,944.13    | 22,924,944.13    |              |
| 其中：应付利息         |                  |                  |              |
| 应付股利            |                  |                  |              |
| 应付手续费及佣金        |                  |                  |              |
| 应付分保账款          |                  |                  |              |
| 持有待售负债          |                  |                  |              |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  | 585,312.00       | 585,312.00   |
| 其他流动负债          | 3,970,024.16     | 3,970,024.16     |              |



|               |                  |                  |            |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 流动负债合计        | 691,509,423.15   | 691,509,423.15   |            |
| 非流动负债：        |                  |                  |            |
| 保险合同准备金       |                  |                  |            |
| 长期借款          |                  |                  |            |
| 应付债券          |                  |                  |            |
| 其中：优先股        |                  |                  |            |
| 永续债           |                  |                  |            |
| 租赁负债          |                  | 585,312.00       | 585,312.00 |
| 长期应付款         |                  |                  |            |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |            |
| 预计负债          |                  |                  |            |
| 递延收益          | 34,010,002.58    | 34,010,002.58    |            |
| 递延所得税负债       | 27,700,075.37    | 27,700,075.37    |            |
| 其他非流动负债       |                  |                  |            |
| 非流动负债合计       | 61,710,077.95    | 61,710,077.95    |            |
| 负债合计          | 753,219,501.10   | 753,219,501.10   |            |
| 所有者权益：        |                  |                  |            |
| 股本            | 2,062,604,870.00 | 2,062,604,870.00 |            |
| 其他权益工具        |                  |                  |            |
| 其中：优先股        |                  |                  |            |
| 永续债           |                  |                  |            |
| 资本公积          | 927,676,124.95   | 927,676,124.95   |            |
| 减：库存股         |                  |                  |            |
| 其他综合收益        | -59,895,408.16   | -59,895,408.16   |            |
| 专项储备          | 1,505,077.42     | 1,505,077.42     |            |
| 盈余公积          | 121,952,427.47   | 121,952,427.47   |            |
| 一般风险准备        |                  |                  |            |
| 未分配利润         | 2,712,619,999.01 | 2,712,619,999.01 |            |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,766,463,090.69 | 5,766,463,090.69 |            |
| 少数股东权益        | 27,113,634.19    | 27,113,634.19    |            |
| 所有者权益合计       | 5,793,576,724.88 | 5,793,576,724.88 |            |
| 负债和所有者权益总计    | 6,546,796,225.98 | 6,546,796,225.98 |            |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020年12月31日      | 2021年01月01日      | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 566,349,879.44   | 566,349,879.44   |     |
| 交易性金融资产     | 5,302,823.00     | 5,302,823.00     |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        | 21,762,150.18    | 21,762,150.18    |     |
| 应收账款        | 223,130,176.64   | 223,130,176.64   |     |
| 应收款项融资      |                  |                  |     |
| 预付款项        | 40,840,454.32    | 40,840,454.32    |     |
| 其他应收款       | 1,424,876,058.77 | 1,424,876,058.77 |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 586,802,436.37   | 586,802,436.37   |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      | 401,649,268.77   | 401,649,268.77   |     |
| 流动资产合计      | 3,270,713,247.49 | 3,270,713,247.49 |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |
| 长期股权投资      | 427,325,390.55   | 427,325,390.55   |     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      | 92,047,941.72    | 92,047,941.72    |     |
| 固定资产        | 1,082,546,348.82 | 1,082,546,348.82 |     |
| 在建工程        | 17,496,689.15    | 17,496,689.15    |     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |     |
| 油气资产        |                  |                  |     |
| 使用权资产       |                  |                  |     |
| 无形资产        | 242,841,762.75   | 242,841,762.75   |     |
| 开发支出        |                  |                  |     |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 商誉              | 2,003,166.56     | 2,003,166.56     |  |
| 长期待摊费用          | 2,000,606.25     | 2,000,606.25     |  |
| 递延所得税资产         | 42,680,310.01    | 42,680,310.01    |  |
| 其他非流动资产         | 34,911,640.96    | 34,911,640.96    |  |
| 非流动资产合计         | 1,943,853,856.77 | 1,943,853,856.77 |  |
| 资产总计            | 5,214,567,104.26 | 5,214,567,104.26 |  |
| 流动负债：           |                  |                  |  |
| 短期借款            | 463,000,000.00   | 463,000,000.00   |  |
| 交易性金融负债         |                  |                  |  |
| 衍生金融负债          |                  |                  |  |
| 应付票据            |                  |                  |  |
| 应付账款            | 130,213,506.12   | 130,213,506.12   |  |
| 预收款项            |                  |                  |  |
| 合同负债            | 14,404,864.60    | 14,404,864.60    |  |
| 应付职工薪酬          | 9,619,244.31     | 9,619,244.31     |  |
| 应交税费            | 5,575,443.57     | 5,575,443.57     |  |
| 其他应付款           | 329,187,934.83   | 329,187,934.83   |  |
| 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<br>负债 |                  |                  |  |
| 其他流动负债          | 1,872,632.40     | 1,872,632.40     |  |
| 流动负债合计          | 953,873,625.83   | 953,873,625.83   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            |                  |                  |  |
| 应付债券            |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 租赁负债            |                  |                  |  |
| 长期应付款           |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |  |
| 预计负债            |                  |                  |  |
| 递延收益            | 27,320,419.47    | 27,320,419.47    |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 递延所得税负债    | 23,830,161.89    | 23,830,161.89    |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 51,150,581.36    | 51,150,581.36    |  |
| 负债合计       | 1,005,024,207.19 | 1,005,024,207.19 |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 2,062,604,870.00 | 2,062,604,870.00 |  |
| 其他权益工具     |                  |                  |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 901,951,285.44   | 901,951,285.44   |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     | -105,440.00      | -105,440.00      |  |
| 专项储备       | 1,505,077.42     | 1,505,077.42     |  |
| 盈余公积       | 121,952,427.47   | 121,952,427.47   |  |
| 未分配利润      | 1,121,634,676.74 | 1,121,634,676.74 |  |
| 所有者权益合计    | 4,209,542,897.07 | 4,209,542,897.07 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 5,214,567,104.26 | 5,214,567,104.26 |  |

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、10%、9%、6%、5%   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、5%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、20%、16.50%、15% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 12%、1.2%           |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                 |

|        |            |    |
|--------|------------|----|
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
|--------|------------|----|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司             | 15%   |
| 湖南湘易康制药有限公司     | 15%   |
| 湖南尔康(香港)有限公司    | 16.5% |
| 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司 | 20%   |
| 旺康生化有限公司        | 20%   |
| 凤凰实业有限公司        | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体    | 25%   |

## 2、税收优惠

(1) 根据湘科发〔2020〕56号文件，公司于2020年9月11日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR202043001782的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据湘科发〔2020〕56号文件，湘易康公司于2020年9月11日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR202043001953的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司设在柬埔寨。根据当地税收优惠政策，公司利润税免税期为关键时期、加上3年、加上优先时期(3年)。关键时期是指从完成注册证书(FRC)签发日起至获得初期利润前的最后税务年度或获得初期利润的第三年(以先到为准)。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金                  | 2,967,219.96   | 238,504.75     |
| 银行存款                  | 559,998,991.17 | 878,482,855.05 |
| 其他货币资金                | 28,775,078.04  | 4,099,026.98   |
| 合计                    | 591,741,289.17 | 882,820,386.78 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 44,834,707.15  | 99,425,888.34  |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 26,012,598.47  | 2,933,534.40   |

其他说明

其他货币资金期末余额中含票据保证金22,500,000.00元，冻结银行存款2,500,000.00元，信用证保证金1,012,598.47元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额         |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 5,302,823.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 权益工具投资                 |      | 5,302,823.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 合计                     |      | 5,302,823.00 |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 107,492,089.46 | 63,729,111.16 |
| 商业承兑票据 |                | 4,564,372.00  |
| 合计     | 107,492,089.46 | 68,293,483.16 |

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额          |         |      |      |               |
|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------------|---------|------|------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               |
| 其中：            |                |         |      |      |                |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 107,492,089.46 | 100.00% |      |      | 107,492,089.46 | 68,293,483.16 | 100.00% |      |      | 68,293,483.16 |
| 其中：            |                |         |      |      |                |               |         |      |      |               |
| 银行承兑汇票         | 107,492,089.46 | 100.00% |      |      | 107,492,089.46 | 63,729,111.16 | 93.32%  |      |      | 63,729,111.16 |
| 商业承兑汇票         |                |         |      |      |                | 4,564,372.00  | 6.68%   |      |      | 4,564,372.00  |

|    |                |         |  |  |                |               |         |  |  |               |
|----|----------------|---------|--|--|----------------|---------------|---------|--|--|---------------|
|    |                |         |  |  |                | .00           |         |  |  | .00           |
| 合计 | 107,492,089.46 | 100.00% |  |  | 107,492,089.46 | 68,293,483.16 | 100.00% |  |  | 68,293,483.16 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

| 名称     | 期末余额           |      |       |
|--------|----------------|------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 107,492,089.46 |      | 0.00% |
| 合计     | 107,492,089.46 |      | --    |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 123,618,499.38 |           |
| 合计     | 123,618,499.38 |           |

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|    |           |

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 其中：                  |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 316,512,879.35 | 100.00% | 55,671,118.21 | 17.59% | 260,841,761.14 | 420,719,853.72 | 100.00% | 66,933,649.65 | 15.91% | 353,786,204.07 |
| 其中：                  |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 316,512,879.35 | 100.00% | 55,671,118.21 | 17.59% | 260,841,761.14 | 420,719,853.72 | 100.00% | 66,933,649.65 | 15.91% | 353,786,204.07 |



|    |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|----|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 合计 | 316,512,879.35 | 100.00% | 55,671,118.21 | 17.59% | 260,841,761.14 | 420,719,853.72 | 100.00% | 66,933,649.65 | 15.91% | 353,786,204.07 |
|----|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: -11,254,823.97

单位: 元

| 名称                   | 期末余额           |               |        |
|----------------------|----------------|---------------|--------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 316,512,879.35 | 55,671,118.21 | 17.59% |
| 合计                   | 316,512,879.35 | 55,671,118.21 | --     |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 232,792,892.85 |
| 1 至 2 年       | 39,990,489.38  |
| 2 至 3 年       | 38,671,532.11  |
| 3 年以上         | 5,057,965.01   |
| 3 至 4 年       | 2,799,853.75   |
| 4 至 5 年       | 335,152.15     |
| 5 年以上         | 1,922,959.11   |
| 合计            | 316,512,879.35 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别                   | 期初余额          | 本期变动金额         |       |    |           | 期末余额          |
|----------------------|---------------|----------------|-------|----|-----------|---------------|
|                      |               | 计提             | 收回或转回 | 核销 | 其他        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 66,933,649.65 | -11,254,823.97 |       |    | -7,707.47 | 55,671,118.21 |
| 合计                   | 66,933,649.65 | -11,254,823.97 |       |    | -7,707.47 | 55,671,118.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称  | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-------|----------------|-----------------|--------------|
| ***** | 34,574,200.21  | 10.92%          | 3,457,420.02 |
| ***** | 32,619,010.54  | 10.31%          | 3,261,901.05 |
| ***** | 32,509,889.50  | 10.27%          | 3,250,988.95 |
| ***** | 17,571,302.24  | 5.55%           | 1,757,130.22 |
| ***** | 16,940,000.00  | 5.35%           | 1,694,000.00 |
| 合计    | 134,214,402.49 | 42.40%          |              |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 78,802,052.94 | 98.43% | 130,191,725.64 | 96.98% |
| 1 至 2 年 | 1,189,376.81  | 1.49%  | 3,946,586.40   | 2.94%  |
| 2 至 3 年 | 64,445.49     | 0.08%  | 104,276.00     | 0.08%  |
| 3 年以上   | 855.79        | 0.00%  | 1,800.00       | 0.00%  |
| 合计      | 80,056,731.03 | --     | 134,244,388.04 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称  | 账面余额          | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------|---------------|---------------|
| ***** | 27,676,311.45 | 34.57         |
| ***** | 16,230,039.82 | 20.27         |
| ***** | 4,822,876.11  | 6.02          |
| ***** | 4,607,264.15  | 5.75          |
| ***** | 2,121,175.31  | 2.65          |
| 小 计   | 55,457,666.84 | 69.26         |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,286,255.70 | 4,472,400.12 |
| 合计    | 7,286,255.70 | 4,472,400.12 |

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**2) 重要逾期利息**

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

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

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 14,731,305.09 | 9,988,935.00  |
| 保证金及押金 | 7,084,238.60  | 9,765,057.70  |
| 其他     | 10,464,096.11 | 10,906,018.90 |
| 合计     | 32,279,639.80 | 30,660,011.60 |

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 282,345.49     | 1,588,120.70             | 24,317,145.29            | 26,187,611.48 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| --转入第二阶段            | -81,963.80     | 81,963.80                |                          |               |
| 本期计提                | 535,358.45     | -1,496,826.20            | -232,710.00              | -1,194,177.75 |
| 其他变动                | -49.63         |                          |                          | -49.63        |
| 2021 年 6 月 30 日余额   | 735,690.51     | 173,258.30               | 24,084,435.29            | 24,993,384.10 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,356,905.11  |
| 1 至 2 年      | 9,824,409.64  |
| 2 至 3 年      | 18,661.40     |
| 3 年以上        | 15,079,663.65 |
| 5 年以上        | 15,079,663.65 |
| 合计           | 32,279,639.80 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |        | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|----|--------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他     |               |
| 单项计提坏账准备  | 9,004,771.64  |               |       |    |        | 9,004,771.64  |
| 按组合计提坏账准备 | 17,182,839.84 | -1,194,177.75 |       |    | -49.63 | 15,988,612.46 |
| 合计        | 26,187,611.48 | -1,194,177.75 |       |    | -49.63 | 24,993,384.10 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称  | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|-------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| ***** | 往来款   | 9,672,923.55  | 3 年以上 | 29.97%           | 9,672,923.55  |
| ***** | 其他    | 9,004,771.64  | 1-2 年 | 27.90%           | 9,004,771.64  |
| ***** | 保证金   | 5,000,000.00  | 3 年以上 | 15.49%           | 5,000,000.00  |
| ***** | 往来款   | 3,720,000.00  | 1 年以内 | 11.52%           | 372,000.00    |
| ***** | 保证金   | 500,000.00    | 1 年以内 | 1.55%            | 50,000.00     |
| 合计    | --    | 27,897,695.19 | --    | 86.43%           | 24,099,695.19 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 262,534,472.31 | 7,007,943.04              | 255,526,529.27 | 169,323,973.60 | 4,358,460.33              | 164,965,513.27 |
| 在产品    | 8,099,969.86   |                           | 8,099,969.86   | 7,234,729.16   |                           | 7,234,729.16   |
| 库存商品   | 396,206,426.22 | 24,812,112.62             | 371,394,313.60 | 401,369,365.38 | 24,812,112.62             | 376,557,252.76 |
| 周转材料   | 19,483,335.17  |                           | 19,483,335.17  | 8,628,306.03   |                           | 8,628,306.03   |
| 发出商品   | 31,143,774.60  |                           | 31,143,774.60  | 23,943,246.76  |                           | 23,943,246.76  |
| 在途物资   | 13,526,938.72  |                           | 13,526,938.72  | 7,806,840.34   |                           | 7,806,840.34   |
| 开发成本   | 160,028,360.25 |                           | 160,028,360.25 | 166,857,625.81 |                           | 166,857,625.81 |
| 委托加工物资 |                |                           |                | 65,802.86      |                           | 65,802.86      |
| 合计     | 891,023,277.13 | 31,820,055.66             | 859,203,221.47 | 785,229,889.94 | 29,170,572.95             | 756,059,316.99 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料  | 4,358,460.33  | 2,649,482.71 |    |        |    | 7,007,943.04  |
| 库存商品 | 24,812,112.62 |              |    |        |    | 24,812,112.62 |
| 合计   | 29,170,572.95 | 2,649,482.71 |    |        |    | 31,820,055.66 |

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转回存货跌价准备的原因           | 本期转销存货跌价准备的原因          |
|------|--|-------------------------|------------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售 |

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元



| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税  | 92,468,761.55  | 65,904,704.32  |
| 预缴企业所得税 | 4,001,113.39   | 4,349,458.13   |
| 理财产品    | 450,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 合计      | 546,469,874.94 | 470,254,162.45 |

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值 | 累计在其他 | 备注 |
|----|------|------|--------|------|----|--------|-------|----|
|----|------|------|--------|------|----|--------|-------|----|

|  |  |  |     |  |  |     |                      |  |
|--|--|--|-----|--|--|-----|----------------------|--|
|  |  |  | 值变动 |  |  | 值变动 | 综合收益中<br>确认的损失<br>准备 |  |
|--|--|--|-----|--|--|-----|----------------------|--|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                        | 期初余额<br>(账面价值)     | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额       |    |
|------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------------|----|
|                              |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |                    | 其他 |
| 一、合营企业                       |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                |                    |    |
| 二、联营企业                       |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                |                    |    |
| 湖南子康<br>日用品有<br>限公司          | 1,982,386<br>.31   |        |      | -268,675.<br>02     |              |            |                     |            |                | 1,713,711<br>.29   |    |
| 湖南湘民<br>投集团有<br>限公司          | 9,211,224<br>.35   |        |      | -118,063.<br>08     |              |            |                     |            |                | 9,093,161<br>.27   |    |
| 益阳同益<br>医药合伙<br>企业（有<br>限合伙） | 144,763,8<br>91.80 |        |      | 391,728.0<br>2      |              |            |                     |            |                | 145,155,6<br>19.82 |    |
| 小计                           | 155,957,5<br>02.46 |        |      | 4,989.92            |              |            |                     |            |                | 155,962,4<br>92.38 |    |
| 合计                           | 155,957,5<br>02.46 |        |      | 4,989.92            |              |            |                     |            |                | 155,962,4<br>92.38 |    |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 深圳永清水务有限责任公司 | 50,000,000.00 |      |
| 合计           | 50,000,000.00 |      |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转<br>入留存收益的金<br>额 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 | 其他综合收益转<br>入留存收益的原<br>因 |
|------|---------|------|------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
|      |         |      |      |                         |                                       |                         |

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                     | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|------------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |       |      |                |
| 1.期初余额                 | 112,042,764.83 |       |      | 112,042,764.83 |
| 2.本期增加金额               |                |       |      |                |
| (1) 外购                 |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产<br>\在建工程转入 |                |       |      |                |
| (3) 企业合并增加             |                |       |      |                |
| 3.本期减少金额               |                |       |      |                |
| (1) 处置                 |                |       |      |                |
| (2) 其他转出               |                |       |      |                |
| 4.期末余额                 | 112,042,764.83 |       |      | 112,042,764.83 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |       |      |                |
| 1.期初余额                 | 19,994,823.11  |       |      | 19,994,823.11  |
| 2.本期增加金额               | 1,696,136.34   |       |      | 1,696,136.34   |
| (1) 计提或摊销              | 1,696,136.34   |       |      | 1,696,136.34   |
| 3.本期减少金额               |                |       |      |                |
| (1) 处置                 |                |       |      |                |
| (2) 其他转出               |                |       |      |                |
| 4.期末余额                 | 21,690,959.45  |       |      | 21,690,959.45  |

|          |               |  |  |               |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| 三、减值准备   |               |  |  |               |
| 1.期初余额   |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额 |               |  |  |               |
| (1) 计提   |               |  |  |               |
|          |               |  |  |               |
| 3、本期减少金额 |               |  |  |               |
| (1) 处置   |               |  |  |               |
| (2) 其他转出 |               |  |  |               |
|          |               |  |  |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值 | 90,351,805.38 |  |  | 90,351,805.38 |
| 2.期初账面价值 | 92,047,941.72 |  |  | 92,047,941.72 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,573,536,685.49 | 2,561,067,763.14 |
| 合计   | 2,573,536,685.49 | 2,561,067,763.14 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目      | 房屋建筑物            | 机器设备             | 计算机及普通设备      | 运输工具          | 其他设备          | 合计               |
|---------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： |                  |                  |               |               |               |                  |
| 1.期初余额  | 1,995,163,797.84 | 1,292,220,120.86 | 77,307,412.36 | 28,534,866.03 | 31,855,468.28 | 3,425,081,665.37 |

|           |                  |                  |               |               |               |                  |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 2.本期增加金额  | 31,369,065.12    | 68,904,201.24    | 813,193.03    | 1,285,841.68  | 3,162,688.78  | 105,534,989.85   |
| （1）购置     | 1,506,395.82     | 16,124,187.55    | 813,193.03    | 1,285,841.68  | 3,162,688.78  | 22,892,306.86    |
| （2）在建工程转入 | 29,862,669.30    | 52,780,013.69    |               |               |               | 82,642,682.99    |
| （3）企业合并增加 |                  |                  |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  | 174,528.30       | 4,907,364.46     | 234,289.92    |               | 2,282.05      | 5,318,464.73     |
| （1）处置或报废  | 174,528.30       | 241,453.00       | 214,529.92    |               | 2,282.05      | 632,793.27       |
| （2）转出在建工程 |                  | 4,665,911.46     | 19,760.00     |               |               | 4,685,671.46     |
| 本期汇率变动的影响 | -7,421,447.21    | -7,175,880.18    | -30,095.06    | -102,185.47   | -20,799.61    | -14,750,407.53   |
| 4.期末余额    | 2,018,936,887.45 | 1,349,041,077.46 | 77,856,220.41 | 29,718,522.24 | 34,995,075.40 | 3,510,547,782.96 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 310,599,617.36   | 437,332,939.21   | 61,541,154.97 | 21,948,169.16 | 27,329,540.27 | 858,751,420.97   |
| 2.本期增加金额  | 30,610,668.70    | 43,039,264.73    | 2,927,740.92  | 1,281,517.28  | 750,212.90    | 78,609,404.53    |
| （1）计提     | 30,610,668.70    | 43,039,264.73    | 2,927,740.92  | 1,281,517.28  | 750,212.90    | 78,609,404.53    |
| 3.本期减少金额  | 40,065.83        | 3,557,800.29     | 217,985.40    |               | 2,167.95      | 3,818,019.47     |
| （1）处置或报废  | 40,065.83        | 136,922.59       | 199,364.07    |               | 2,167.95      | 378,520.44       |
| （2）转出在建工程 |                  | 3,420,877.70     | 18,621.33     |               |               | 3,439,499.03     |
| 本期汇率变动的影响 | -758,973.42      | -949,252.52      | -16,181.42    | -61,260.45    | -8,522.01     | -1,794,189.82    |
| 4.期末余额    | 340,411,246.81   | 475,865,151.13   | 64,234,729.07 | 23,168,425.99 | 28,069,063.21 | 931,748,616.21   |
| 三、减值准备    |                  |                  |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                  | 5,247,906.51     | 14,574.75     |               |               | 5,262,481.26     |
| 2.本期增加金额  |                  |                  |               |               |               |                  |
| （1）计提     |                  |                  |               |               |               |                  |

|           |                  |                |               |              |              |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
|           |                  |                |               |              |              |                  |
| 3.本期减少金额  |                  |                |               |              |              |                  |
| (1) 处置或报废 |                  |                |               |              |              |                  |
|           |                  |                |               |              |              |                  |
| 4.期末余额    |                  | 5,247,906.51   | 14,574.75     |              |              | 5,262,481.26     |
| 四、账面价值    |                  |                |               |              |              |                  |
| 1.期末账面价值  | 1,678,525,640.64 | 867,928,019.82 | 13,606,916.59 | 6,550,096.25 | 6,926,012.19 | 2,573,536,685.49 |
| 2.期初账面价值  | 1,684,564,180.48 | 849,639,275.14 | 15,751,682.64 | 6,586,696.87 | 4,525,928.01 | 2,561,067,763.14 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 明胶冷库  | 5,265,837.23 | 正在办理中      |
| 明胶办公楼 | 988,014.11   | 正在办理中      |
| 小计    | 6,253,851.34 |            |

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 500,711,590.89 | 391,716,141.29 |
| 工程物资 | 1,984,699.81   | 4,859,367.07   |
| 合计   | 502,696,290.70 | 396,575,508.36 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目        | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 间苯二胺项目    | 204,452,877.14 |      | 204,452,877.14 | 201,415,162.25 |      | 201,415,162.25 |
| 间苯二酚等产品项目 | 108,345,633.23 |      | 108,345,633.23 | 104,863,156.77 |      | 104,863,156.77 |
| 粘合剂项目     | 54,141,105.51  |      | 54,141,105.51  |                |      |                |
| 基础化工项目建设  | 47,490,125.69  |      | 47,490,125.69  |                |      |                |
| 环保工程      | 24,140,800.00  |      | 24,140,800.00  |                |      |                |
| 复合辅料 2 期  | 22,445,378.38  |      | 22,445,378.38  |                |      |                |
| 光宇利民厂房    | 16,572,063.21  |      | 16,572,063.21  | 13,720,719.13  |      | 13,720,719.13  |
| 医药中间体二期宿舍 | 11,759,901.39  |      | 11,759,901.39  | 5,212,396.36   |      | 5,212,396.36   |
| 复合辅料 1 期  | 10,363,184.42  |      | 10,363,184.42  |                |      |                |
| 其他工程      | 1,000,521.92   |      | 1,000,521.92   |                |      |                |
| 磺胺项目      |                |      |                | 49,008,017.63  |      | 49,008,017.63  |
| 原辅料扩建项目   |                |      |                | 17,496,689.15  |      | 17,496,689.15  |
| 合计        | 500,711,590.89 |      | 500,711,590.89 | 391,716,141.29 |      | 391,716,141.29 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称   | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|----------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 间苯二胺项目 | 180,402,500.00 | 201,415,162.25 | 5,046,978.08 |            | 2,009,263.19 | 204,452,877.14 | 114.45%     | 95.00% |           |              |          | 其他   |
| 间苯二酚等产 | 94,500,000.00  | 104,863,156.77 | 4,463,804.26 |            | 981,327.80   | 108,345,633.23 | 115.69%     | 85.00% |           |              |          | 其他   |



|           |                |                |                |               |              |                |        |         |  |  |  |    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------|---------|--|--|--|----|
| 品项目       |                |                |                |               |              |                |        |         |  |  |  |    |
| 粘合剂项目     | 65,000,000.00  |                | 54,141,105.51  |               |              | 54,141,105.51  | 83.29% | 80.00%  |  |  |  | 其他 |
| 基础化工项目建设  | 70,000,000.00  |                | 47,490,125.69  |               |              | 47,490,125.69  | 67.84% | 65.00%  |  |  |  | 其他 |
| 环保工程      | 30,176,000.00  |                | 24,140,800.00  |               |              | 24,140,800.00  | 80.00% | 80.00%  |  |  |  | 其他 |
| 复合辅料 2 期  | 130,000,000.00 |                | 22,445,378.38  |               |              | 22,445,378.38  | 17.27% | 30.00%  |  |  |  | 其他 |
| 光宇利民厂房    | 25,000,000.00  | 13,720,719.13  | 2,851,344.08   |               |              | 16,572,063.21  | 66.29% | 70.00%  |  |  |  | 其他 |
| 医药中间体二期宿舍 | 16,000,000.00  | 5,212,396.36   | 6,595,664.65   |               | 48,159.62    | 11,759,901.39  | 73.80% | 70.00%  |  |  |  | 其他 |
| 复合辅料 1 期  | 15,000,000.00  |                | 10,363,184.42  |               |              | 10,363,184.42  | 69.09% | 70.00%  |  |  |  | 其他 |
| 磺胺项目      | 70,000,000.00  | 49,008,017.63  | 4,326,227.35   | 52,780,013.69 | 554,231.29   |                | 85.90% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 原辅料扩建项目   | 28,695,240.00  | 17,496,689.15  | 9,412,422.43   | 26,909,111.58 |              |                | 93.78% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 其他工程      |                |                | 3,954,079.64   | 2,953,557.72  |              | 1,000,521.92   |        |         |  |  |  | 其他 |
| 合计        | 724,773,740.00 | 391,716,141.29 | 195,231,114.49 | 82,642,682.99 | 3,592,981.90 | 500,711,590.89 | --     | --      |  |  |  | -- |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 专用设备 | 1,984,699.81 |      | 1,984,699.81 | 3,473,204.27 |      | 3,473,204.27 |

|      |              |  |              |              |  |              |
|------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 专用材料 |              |  |              | 1,386,162.80 |  | 1,386,162.80 |
| 合计   | 1,984,699.81 |  | 1,984,699.81 | 4,859,367.07 |  | 4,859,367.07 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目       | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：  |              |              |
| 1.期初余额   | 1,170,624.00 | 1,170,624.00 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 租入   | 3,633,027.52 | 3,633,027.52 |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 4,803,651.52 | 4,803,651.52 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   | 622,931.23   | 622,931.23   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   | 622,931.23   | 622,931.23   |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
|          |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 4,180,720.29 | 4,180,720.29 |
| 2.期初账面价值 | 1,170,624.00 | 1,170,624.00 |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目          | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术          | 软件            | 商标权        | 其他           | 合计             |
|-------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |              |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额      | 428,307,240.33 | 3,000,000.00 | 186,583,757.87 | 17,981,972.71 | 166,600.00 | 5,724,688.72 | 641,764,259.63 |
| 2.本期增加金额    | 4,732,000.00   |              | 2,345,283.02   | 1,578,732.68  |            |              | 8,656,015.70   |
| (1) 购置      | 4,732,000.00   |              | 2,345,283.02   | 1,578,732.68  |            |              | 8,656,015.70   |
| (2) 内部研发    |                |              |                |               |            |              |                |
| (3) 企业合并增加  |                |              |                |               |            |              |                |
|             |                |              |                |               |            |              |                |
| 3.本期减少金额    | 4,732,000.00   |              |                |               |            |              | 4,732,000.00   |
| (1) 处置      |                |              |                |               |            |              |                |
| (2) 本期处置子公司 | 4,732,000.00   |              |                |               |            |              | 4,732,000.00   |
| 本期汇率变动的影响   | -1,169,770.90  |              |                |               |            |              | -1,169,770.90  |
| 4.期末余额      | 427,137,469.43 | 3,000,000.00 | 188,929,040.89 | 19,560,705.39 | 166,600.00 | 5,724,688.72 | 644,518,504.43 |
| 二、累计摊销      |                |              |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额      | 32,764,665.47  | 1,389,479.57 | 62,973,758.76  | 16,725,827.19 | 166,600.00 | 2,518,078.72 | 116,538,409.71 |
| 2.本期增加金额    | 4,414,969.03   | 75,789.84    | 8,172,470.08   | 440,309.92    |            | 378,180.00   | 13,481,718.87  |

|             |                |              |                |               |            |              |                |
|-------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 计提      | 4,414,969.03   | 75,789.84    | 8,172,470.08   | 440,309.92    |            | 378,180.00   | 13,481,718.87  |
|             |                |              |                |               |            |              |                |
| 3.本期减少金额    | 31,599.32      |              |                |               |            |              | 31,599.32      |
| (1) 处置      |                |              |                |               |            |              |                |
| (2) 本期处置子公司 | 31,599.32      |              |                |               |            |              | 31,599.32      |
| 本期汇率变动的影响   | -44,642.63     |              |                |               |            |              | -44,642.63     |
| 4.期末余额      | 37,103,392.55  | 1,465,269.41 | 71,146,228.84  | 17,166,137.11 | 166,600.00 | 2,896,258.72 | 129,943,886.63 |
| 三、减值准备      |                |              |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额      |                |              |                |               |            |              |                |
| 2.本期增加金额    |                |              |                |               |            |              |                |
| (1) 计提      |                |              |                |               |            |              |                |
|             |                |              |                |               |            |              |                |
| 3.本期减少金额    |                |              |                |               |            |              |                |
| (1) 处置      |                |              |                |               |            |              |                |
|             |                |              |                |               |            |              |                |
| 4.期末余额      |                |              |                |               |            |              |                |
| 四、账面价值      |                |              |                |               |            |              |                |
| 1.期末账面价值    | 390,034,076.88 | 1,534,730.59 | 117,782,812.05 | 2,394,568.28  |            | 2,828,430.00 | 514,574,617.80 |
| 2.期初账面价值    | 395,542,574.86 | 1,610,520.43 | 123,609,999.11 | 1,256,145.52  |            | 3,206,610.00 | 525,225,849.92 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                  |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 湖南尔康正阳药用胶囊有限公司   | 5,967,858.11  |         |  |      |  | 5,967,858.11  |
| 湖南洞庭柠檬酸化学有限公司    | 4,736,852.95  |         |  |      |  | 4,736,852.95  |
| 中山市凯博思淀粉材料科技有限公司 | 727,661.40    |         |  |      |  | 727,661.40    |
| 浏阳白云药业有限公司       | 2,003,166.56  |         |  |      |  | 2,003,166.56  |
| 长沙市凯纳网络技术有限公司    | 51,026,200.17 |         |  |      |  | 51,026,200.17 |
| 合计               | 64,461,739.19 |         |  |      |  | 64,461,739.19 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                  |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 湖南尔康正阳药用胶囊有限公司   | 5,967,858.11  |      |  |      |  | 5,967,858.11  |
| 湖南洞庭柠檬酸化学有限公司    | 4,736,852.95  |      |  |      |  | 4,736,852.95  |
| 中山市凯博思淀粉材料科技有限公司 | 727,661.40    |      |  |      |  | 727,661.40    |
| 长沙市凯纳网络技术有限公司    | 31,200,511.17 |      |  |      |  | 31,200,511.17 |
| 合计               | 42,632,883.63 |      |  |      |  | 42,632,883.63 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|---------------|------------|------------|--------|--------------|
| 厂区道路及管网工程 | 10,371,389.10 |            | 545,862.54 |        | 9,825,526.56 |
| 尔康厂区整改工程  | 1,713,522.92  | 368,446.61 | 199,227.44 |        | 1,882,742.09 |
| 净化装修工程    | 353,398.04    |            | 9,466.02   |        | 343,932.02   |
| 办公室装修工程   | 287,083.33    |            | 34,450.02  |        | 252,633.31   |

|              |               |              |            |  |               |
|--------------|---------------|--------------|------------|--|---------------|
| 原材料库环氧砂泵地坪工程 | 282,370.04    |              | 14,357.82  |  | 268,012.22    |
| 复合辅料车间装修工程   |               | 1,450,000.00 |            |  | 1,450,000.00  |
| 合计           | 13,007,763.43 | 1,818,446.61 | 803,363.84 |  | 14,022,846.20 |

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 84,863,837.37  | 14,495,598.34 | 83,805,815.20  | 13,795,883.99 |
| 内部交易未实现利润 | 55,706,228.43  | 8,417,551.72  | 74,793,841.75  | 11,298,894.44 |
| 可抵扣亏损     | 161,214,800.74 | 24,182,220.11 | 176,517,060.96 | 26,477,559.14 |
| 递延收益      | 25,756,105.29  | 3,863,415.79  | 28,690,002.58  | 4,303,500.39  |
| 员工持股计划    | 36,069,694.65  | 5,861,187.70  | 19,061,220.75  | 3,097,375.61  |
| 合计        | 363,610,666.48 | 56,819,973.66 | 382,867,941.24 | 58,973,213.57 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                           | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                              | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值              | 30,221,950.45  | 4,533,292.57  | 31,551,224.08  | 4,732,683.60  |
| 因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异 | 153,740,185.24 | 23,132,487.30 | 152,896,989.96 | 22,967,391.77 |
| 合计                           | 183,962,135.69 | 27,665,779.87 | 184,448,214.04 | 27,700,075.37 |

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 56,819,973.66         |                      | 58,973,213.57         |
| 递延所得税负债 |                      | 27,665,779.87         |                      | 27,700,075.37         |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 81,771,775.49  | 92,245,573.77  |
| 可抵扣亏损    | 150,965,953.37 | 147,059,872.55 |
| 合计       | 232,737,728.86 | 239,305,446.32 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2021 年 | 27,003,492.96  | 29,961,466.97  |    |
| 2022 年 | 12,121,450.22  | 18,799,840.29  |    |
| 2023 年 | 19,673,762.19  | 29,140,602.99  |    |
| 2024 年 | 30,396,289.34  | 31,271,170.14  |    |
| 2025 年 | 32,735,672.81  | 27,812,054.50  |    |
| 2026 年 | 18,960,548.19  |                |    |
| 2027 年 | 3,983,234.49   | 3,983,234.49   |    |
| 2028 年 | 3,670,443.04   | 3,670,443.04   |    |
| 2029 年 | 2,421,060.13   | 2,421,060.13   |    |
| 合计     | 150,965,953.37 | 147,059,872.55 | -- |

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 工程设备预付款 | 45,898,768.35 |      | 45,898,768.35 | 46,878,663.21 |      | 46,878,663.21 |
| 土地保证金   | 17,610,000.00 |      | 17,610,000.00 |               |      |               |
| 合计      | 63,508,768.35 |      | 63,508,768.35 | 46,878,663.21 |      | 46,878,663.21 |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 150,000,000.00 |                |
| 保证借款 | 200,000,000.00 | 463,000,000.00 |
| 信用借款 | 46,000,000.00  |                |
| 合计   | 396,000,000.00 | 463,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 工程设备款 | 69,316,278.96  | 76,797,984.18  |
| 货款    | 66,557,051.76  | 57,052,417.84  |
| 其他    | 2,263,333.78   | 4,083,425.21   |
| 合计    | 138,136,664.50 | 137,933,827.23 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

### 38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 45,707,329.31 | 33,887,895.42 |
| 合计 | 45,707,329.31 | 33,887,895.42 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 15,183,350.30 | 87,060,062.02 | 87,655,858.79 | 14,587,553.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,967,025.94  | 971,633.22    | 3,906,886.29  | 31,772.87     |
| 三、辞退福利         |               | 483,139.09    | 483,139.09    |               |
| 合计             | 18,150,376.24 | 88,514,834.33 | 92,045,884.17 | 14,619,326.40 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,006,241.96 | 79,717,188.89 | 78,556,822.67 | 12,166,608.18 |
| 2、职工福利费       |               | 4,919,692.16  | 4,686,965.31  | 232,726.85    |
| 3、社会保险费       | 1,588,971.73  | 1,140,518.23  | 2,547,778.43  | 181,711.53    |
| 其中：医疗保险费      | 1,175,243.22  | 1,026,363.85  | 2,195,246.43  | 6,360.64      |
| 工伤保险费         | 318,367.33    | 114,154.38    | 257,554.00    | 174,967.71    |
| 生育保险费         | 95,361.18     |               | 94,978.00     | 383.18        |
| 4、住房公积金       | 555,171.59    | 1,263,327.76  | 1,803,384.35  | 15,115.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,032,965.02  | 19,334.98     | 60,908.03     | 1,991,391.97  |
| 合计            | 15,183,350.30 | 87,060,062.02 | 87,655,858.79 | 14,587,553.53 |

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|--------------|------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 2,708,451.41 | 971,633.22 | 3,649,702.65 | 30,381.98 |
| 2、失业保险费  | 258,574.53   |            | 257,183.64   | 1,390.89  |
| 合计       | 2,967,025.94 | 971,633.22 | 3,906,886.29 | 31,772.87 |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 7,014,280.23  | 5,233,768.33  |
| 企业所得税   | 3,941,487.32  | 5,027,958.53  |
| 个人所得税   | 733,244.04    | 635,202.14    |
| 城市维护建设税 | 367,401.05    | 270,920.42    |
| 教育费附加   | 351,406.14    | 268,095.75    |
| 其他      | 215,689.78    | 206,410.80    |
| 合计      | 12,623,508.56 | 11,642,355.97 |

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 32,066,395.77 | 22,924,944.13 |
| 合计    | 32,066,395.77 | 22,924,944.13 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 25,330,039.45 | 17,880,483.39 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 股权转让款  | 837,426.65    | 837,426.65    |
| 往来款及其他 | 5,898,929.67  | 4,207,034.09  |
| 合计     | 32,066,395.77 | 22,924,944.13 |

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款  |              |            |
| 一年内到期的应付债券  |              |            |
| 一年内到期的长期应付款 |              |            |
| 一年内到期的租赁负债  | 1,906,412.92 | 585,312.00 |
|             |              |            |
| 合计          | 1,906,412.92 | 585,312.00 |

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 4,786,324.77 | 3,970,024.16 |
| 合计     | 4,786,324.77 | 3,970,024.16 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计 | 溢折价摊 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

|  |  |  |  |  |  |  |     |   |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|-----|---|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  | 提利息 | 销 |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|-----|---|--|--|--|

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计<br>提利息 | 溢折价摊<br>销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |             |           |      |  |      |
| 合计   | -- | --   | --   |      |      |      |             |           |      |  |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 租赁负债 | 2,274,307.37 | 585,312.00 |
| 合计   | 2,274,307.37 | 585,312.00 |

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 34,010,002.58 |      | 2,933,897.29 | 31,076,105.29 | 政府补助 |
| 合计   | 34,010,002.58 |      | 2,933,897.29 | 31,076,105.29 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                        | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 工业发展引导资金                    | 156,250.27   |              |                     | 27,500.04      |                |      | 128,750.23   | 与资产相关           |
| 注射用药用辅料关键技术<br>研究及产业化       | 375,000.00   |              |                     | 75,000.00      |                |      | 300,000.00   | 与资产相关           |
| 药用辅料扩产、新增<br>抗生素原料药生产项<br>目 | 124,999.72   |              |                     | 24,999.96      |                |      | 99,999.76    | 与资产相关           |
| 药用辅料工程技术研<br>究中心项目          | 62,499.66    |              |                     | 24,999.86      |                |      | 37,499.80    | 与资产相关           |
| 磺苄西林钠技术改造<br>生产线建设资金补助      | 112,500.00   |              |                     | 22,500.00      |                |      | 90,000.00    | 与资产相关           |
| 生物及新材料高新技<br>术产业化项目         | 124,999.72   |              |                     | 24,999.96      |                |      | 99,999.76    | 与资产相关           |
| 药用辅料及抗生素原<br>料药生产项目         | 3,336,000.00 |              |                     | 625,500.00     |                |      | 2,710,500.00 | 与资产相关           |
| 国家药用辅料工程技                   | 500,000.80   |              |                     | 50,000.10      |                |      | 450,000.70   | 与资产相关           |

|   |               |  |  |              |  |  |               |       |
|---|---------------|--|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 术研究中心应用技术与开发项目                            |               |  |  |              |  |  |               |       |
| 阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产                     | 124,999.76    |  |  | 24,999.96    |  |  | 99,999.80     | 与资产相关 |
| 公租房补贴                                     | 6,323,936.56  |  |  | 521,997.48   |  |  | 5,801,939.08  | 与资产相关 |
| 拨付 2014 年度科技投入建设补助经费                      | 6,765,000.00  |  |  | 615,000.00   |  |  | 6,150,000.00  | 与资产相关 |
| 国家药用辅料工程技术研究中心(科技部)                       | 1,500,000.00  |  |  | 150,000.00   |  |  | 1,350,000.00  | 与资产相关 |
| 年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金 | 279,166.49    |  |  | 24,999.96    |  |  | 254,166.53    | 与资产相关 |
| 省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金(淀粉胶囊项目)      | 4,733,333.17  |  |  | 399,999.96   |  |  | 4,333,333.21  | 与资产相关 |
| 基础设施建设项目补助资金                              | 2,064,719.84  |  |  | 172,059.96   |  |  | 1,892,659.88  | 与资产相关 |
| 燃气开户费补助                                   | 103,680.00    |  |  | 51,840.00    |  |  | 51,840.00     | 与资产相关 |
| 长沙市创新平台建设                                 | 633,333.48    |  |  | 50,000.03    |  |  | 583,333.45    | 与资产相关 |
| 药用辅料及原料药技术改造项目                            | 1,369,583.11  |  |  | 47,500.02    |  |  | 1,322,083.09  | 与资产相关 |
| 淀粉自增强胶囊囊壳材料及其胶囊制品产业化补助                    | 320,000.00    |  |  |              |  |  | 320,000.00    | 与资产相关 |
| 三臣散扩产项目                                   | 5,000,000.00  |  |  |              |  |  | 5,000,000.00  | 与资产相关 |
| 小计  | 34,010,002.58 |  |  | 2,933,897.29 |  |  | 31,076,105.29 |       |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：



### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,062,604,870.00 |             |    |       |    |    | 2,062,604,870.00 |

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 893,185,710.40 |               |      | 893,185,710.40 |
| 其他资本公积     | 34,490,414.55  | 17,208,138.90 |      | 51,698,553.45  |
| 合计         | 927,676,124.95 | 17,208,138.90 |      | 944,884,263.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加17,208,138.90元，系员工持股计划当期摊销限制性股票费用17,208,138.90元。

### 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余 |
|----|------|-------|-----|
|    |      |       |     |

|                   |                | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司   | 税后归属<br>于少数股<br>东 | 额              |
|-------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------|-------------------|----------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -105,440.00    |                   |                                |                                      |             |                |                   | -105,440.00    |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -105,440.00    |                   |                                |                                      |             |                |                   | -105,440.00    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -59,789,968.16 | -19,855,936.20    |                                |                                      |             | -19,690,482.74 | -165,453.46       | -79,480,450.90 |
| 外币财务报表折算差额        | -59,789,968.16 | -19,855,936.20    |                                |                                      |             | -19,690,482.74 | -165,453.46       | -79,480,450.90 |
| 其他综合收益合计          | -59,895,408.16 | -19,855,936.20    |                                |                                      |             | -19,690,482.74 | -165,453.46       | -79,585,890.90 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,505,077.42 | 457,333.27 | 240,316.78 | 1,722,093.91 |
| 合计    | 1,505,077.42 | 457,333.27 | 240,316.78 | 1,722,093.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 121,952,427.47 |      |      | 121,952,427.47 |
| 合计     | 121,952,427.47 |      |      | 121,952,427.47 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,712,619,999.01 | 2,551,924,956.25 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | -13,890,230.09   |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润        | 2,712,619,999.01 | 2,538,034,726.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 103,286,458.37   | 202,223,912.92   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 7,212,591.07     |
| 应付普通股股利           | 103,130,243.50   | 20,426,049.00    |
| 期末未分配利润           | 2,712,776,213.88 | 2,712,619,999.01 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 829,671,020.66 | 518,391,581.87 | 1,197,739,882.53 | 938,746,007.07 |
| 其他业务 | 2,761,642.57   | 1,778,024.98   | 4,523,650.77     | 3,474,358.19   |
| 合计   | 832,432,663.23 | 520,169,606.85 | 1,202,263,533.30 | 942,220,365.26 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 营业收入           | 合计             |
|------|------|------|----------------|----------------|
| 商品类型 |      |      | 832,432,663.23 | 832,432,663.23 |
| 其中：  |      |      |                |                |
| 药用辅料 |      |      | 433,757,989.02 | 433,757,989.02 |
| 成品药  |      |      | 101,200,767.53 | 101,200,767.53 |
| 原料药  |      |      | 289,611,858.38 | 289,611,858.38 |
| 其他   |      |      | 7,862,048.30   | 7,862,048.30   |
| 其中：  |      |      |                |                |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,466,990.76 | 2,060,050.11 |
| 教育费附加   | 2,436,284.82 | 2,047,284.20 |
| 资源税     | 23,439.59    | 38,403.98    |
| 房产税     | 1,200,628.77 | 1,184,449.49 |
| 土地使用税   | 582,148.02   | 616,899.42   |
| 车船使用税   | 7,560.00     | 9,480.90     |
| 印花税     | 512,167.39   | 728,222.67   |
| 水利建设基金  | 83,222.64    | 24,675.96    |
| 合计      | 7,312,441.99 | 6,709,466.73 |

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 11,927,473.99 | 9,645,725.88  |
| 股份支付  | 3,163,320.00  |               |
| 办公费   | 482,503.02    | 553,525.64    |
| 差旅费   | 1,023,323.70  | 909,677.41    |
| 业务招待费 | 848,020.94    | 1,464,717.18  |
| 运输装卸费 | 20,106,035.48 | 20,727,294.15 |
| 营销会务费 | 1,117,093.21  | 1,268,388.67  |
| 仓储费   | 3,011,973.08  | 243,237.10    |
| 市场推广费 | 11,266,493.88 | 22,856,701.45 |
| 其他    | 2,261,205.21  | 1,406,354.83  |
| 合计    | 55,207,442.51 | 59,075,622.31 |

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 27,382,019.90 | 22,952,941.09 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 股份支付     | 10,831,473.90  |                |
| 办公费      | 1,006,014.63   | 1,608,205.24   |
| 差旅费      | 4,526,223.30   | 420,528.46     |
| 业务招待费    | 2,933,358.89   | 950,571.75     |
| 折旧费      | 53,177,603.08  | 56,728,083.33  |
| 税金       | 1,953,622.48   | 367,788.51     |
| 车辆费      | 1,030,196.35   | 827,755.94     |
| 无形资产摊销   | 11,772,123.68  | 9,798,874.15   |
| 顾问咨询费    | 6,427,333.44   | 16,052,237.42  |
| 水电汽费     | 3,117,050.76   | 1,683,528.65   |
| 存货盘亏损毁报废 | 4,519,677.28   | 62,917.35      |
| 其他       | 5,637,077.07   | 8,165,758.27   |
| 合计       | 134,313,774.76 | 119,619,190.16 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,928,239.50  | 5,495,705.62  |
| 股份支付   | 1,409,400.00  |               |
| 物料消耗   | 8,674,280.28  | 10,870,212.24 |
| 折旧费    | 2,078,281.07  | 3,459,433.54  |
| 无形资产摊销 | 1,590,017.76  | 2,212,875.30  |
| 其他     | 3,380,425.09  | 2,941,139.51  |
| 合计     | 23,060,643.70 | 24,979,366.21 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 5,366,406.82  | 8,714,756.39   |
| 减：利息收入 | 1,836,693.68  | 3,700,694.55   |
| 汇总损益   | -2,312,338.07 | -10,760,451.63 |
| 手续费    | 288,932.03    | 1,366,966.46   |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 1,506,307.10 | -4,379,423.33 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 2,933,897.29  | 2,950,397.52  |
| 与收益相关的政府补助   | 7,248,549.05  | 13,311,458.58 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 74,099.15     |               |
| 合计           | 10,256,545.49 | 16,261,856.10 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 4,989.92     | -399,409.15  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 31,599.32    |              |
| 理财产品投资收益        | 9,505,303.58 | 8,392,682.76 |
| 合计              | 9,541,892.82 | 7,993,273.61 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|               |       |       |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | 1,194,177.75 | 3,786,558.26 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 11,254,823.97 | -6,470,230.12 |
| 合计       | 12,449,001.72 | -2,683,671.86 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,649,482.71 | 1,503,296.81  |
| 五、固定资产减值损失          |               | -2,550,954.99 |
| 合计                  | -2,649,482.71 | -1,047,658.18 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益  | 163,519.85 | 125,103.28 |
| 合计        | 163,519.85 | 125,103.28 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|--------------|------------|-------------------|
| 无需支付的款项 | 1,089,930.90 |            | 1,089,930.90      |
| 违约赔偿收入  | 7,073.03     |            | 7,073.03          |
| 其他      | 5,815.96     | 352,174.04 | 5,815.96          |
| 合计      | 1,102,819.89 | 352,174.04 | 1,102,819.89      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠    | 1,708.59     | 833,994.46   | 1,708.59          |
| 未决诉讼赔偿款 | 6,926,382.73 | 1,758,844.86 | 6,926,382.73      |
| 罚没支出    | 50,208.00    |              | 50,208.00         |
| 其他      | 203,587.47   | 50,908.70    | 203,587.47        |
| 合计      | 7,181,886.79 | 2,643,748.02 | 7,181,886.79      |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,571,323.78 | 15,412,324.29 |
| 递延所得税费用 | 2,118,944.41 | -4,447,485.87 |
| 合计      | 9,690,268.19 | 10,964,838.42 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 114,544,856.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,181,728.49  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 835,619.12     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -711,961.61    |
| 非应税收入的影响                       | -3,816,602.29  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 345,877.95     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,066,984.93  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,521,602.54   |
| 研发费用加计扣除                       | -3,599,011.08  |
| 所得税费用                          | 9,690,268.19   |

其他说明



## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 收保证金     | 10,015,270.40 | 417,172.00     |
| 收回信用证保证金 | 10,010,952.45 | 210,366,557.20 |
| 政府补助及奖励  | 9,818,853.21  | 13,312,311.75  |
| 利息收入     | 1,836,693.68  | 3,700,694.55   |
| 往来及其他    | 4,665,227.19  | 265,351.29     |
| 预缴税款退回   |               | 16,392,861.24  |
| 合计       | 36,346,996.93 | 244,454,948.03 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 付现的销售费用    | 40,674,398.39  | 49,517,254.06  |
| 支付票据保证金    | 22,500,000.00  | 0.00           |
| 付现的管理、研发费用 | 20,757,899.87  | 32,621,023.68  |
| 支付信用证保证金   | 10,590,016.52  | 263,159,119.93 |
| 付保证金       | 1,033,500.00   | 617,442.36     |
| 手续费支出      | 288,932.03     | 1,366,966.46   |
| 往来及其他      | 17,425,793.42  | 50,482,890.80  |
| 合计         | 113,270,540.23 | 397,764,697.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额          |
|---------------|-------|----------------|
| 股份回购款         |       | 83,941,009.44  |
| 同一控制下企业合并支付对价 |       | 58,000,000.00  |
| 合计            |       | 141,941,009.44 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --            |
| 净利润                              | 104,854,588.40 | 61,431,436.51 |
| 加：资产减值准备                         | -9,799,519.01  | 3,731,330.04  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 80,305,540.87  | 79,736,653.72 |
| 使用权资产折旧                          |                |               |
| 无形资产摊销                           | 13,481,718.87  | 12,046,146.28 |
| 长期待摊费用摊销                         | 803,363.84     |               |
| 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） | -163,519.85    | -125,103.28   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |               |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 9,662,933.59    | 8,517,440.77     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -9,541,892.82   | -7,993,273.61    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 2,153,239.91    | -6,093,581.83    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -34,295.50      | 1,646,095.96     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -105,793,387.19 | -314,200,445.60  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 101,788,020.88  | -78,516,983.99   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -24,770,626.16  | -104,142,745.38  |
| 其他                    | -5,679,090.17   | -52,792,562.73   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 157,267,075.66  | -396,755,593.14  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --               |
| 债务转为资本                |                 |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                  |
| 融资租入固定资产              |                 |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --               |
| 现金的期末余额               | 565,728,690.70  | 788,196,940.25   |
| 减：现金的期初余额             | 879,886,852.38  | 1,314,335,939.52 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                  |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -314,158,161.68 | -526,138,999.27  |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额****(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

|                       | 金额           |
|-----------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,000,000.00 |
| 其中：                   | --           |
| 西藏达尔亚干药业有限责任公司        | 1,000,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额          | 1,000,000.00 |

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 565,728,690.70 | 879,886,852.38 |
| 其中：库存现金        | 2,967,219.96   | 238,504.75     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 557,498,991.17 | 875,982,855.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,262,479.57   | 3,665,492.58   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 565,728,690.70 | 879,886,852.38 |

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为565,728,690.70元，期末货币资金余额为591,741,289.17元，差额26,012,598.47元，系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中票据保证金22,500,000.00元，因合同纠纷案冻结的银行存款2,500,000.00元，信用证保证金1,012,598.47元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因                  |
|--------|---------------|-----------------------|
| 货币资金   | 26,012,598.47 | 信用证保证金、票据保证金、合同纠纷案冻结款 |
| 其他流动资产 | 50,000,000.00 | 开具电子银行承兑汇票质押的结构性存款    |
| 合计     | 76,012,598.47 | --                    |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金  | --           | --      | 57,366,822.85 |
| 其中：美元 | 8,880,171.37 | 6.46010 | 57,366,795.09 |
| 欧元    | 1.06         | 7.68620 | 8.15          |
| 港币    | 23.57        | 0.83208 | 19.61         |
| 应收账款  | --           | --      | 22,728,541.17 |
| 其中：美元 | 3,518,295.56 | 6.46010 | 22,728,541.17 |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    |              |         |               |

|       |              |         |               |
|-------|--------------|---------|---------------|
|       |              |         |               |
| 长期借款  | --           | --      |               |
| 其中：美元 |              |         |               |
| 欧元    |              |         |               |
| 港币    |              |         |               |
| 应付账款  |              |         | 16,711,678.25 |
| 其中：美元 | 2,586,907.05 | 6.46010 | 16,711,678.25 |
| 其他应收款 |              |         | 469.39        |
| 其中：美元 | 72.66        | 6.46010 | 469.39        |
| 其他应付款 |              |         | 5,039,056.62  |
| 其中：美元 | 780,027.65   | 6.46010 | 5,039,056.62  |

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

① 本公司子公司湖南尔康（香港）有限公司，注册资本 1 万元港币，于 2013 年 6 月 17 日在香港特别行政区设立，本公司持有 100% 股权。该公司以美元为记账本位币，主要从事国际贸易业务。

② 本公司孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司，注册资本 1,000 万美元，于 2013 年 8 月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其 100% 的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理。

③ 本公司孙公司旺康生化有限公司，注册资本 1000 万美元，于 2014 年 8 月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（柬埔寨）持有其 70% 的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：柠檬酸、柠檬酸钠、柠檬酸钾、柠檬酸铵系列产品生产销售。

④ 本公司孙公司凤凰实业有限公司，注册资本 1000 万美元，于 2016 年 4 月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其 100% 的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、对氨基苯酚、间苯二胺、间苯二酚等产品生产销售。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类     | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------|--------------|------|--------------|
| 产业扶持资金 | 6,403,278.61 | 其他收益 | 6,403,278.61 |

|   |              |      |              |
|---|--------------|------|--------------|
| 疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息                          | 2,500,000.00 | 财务费用 | 2,500,000.00 |
| 药用辅料及抗生素原料药生产项目                           | 625,500.00   | 其他收益 | 625,500.00   |
| 拨付 2014 年度科技投入建设补助经费                      | 615,000.00   | 其他收益 | 615,000.00   |
| 公租房补贴                                     | 521,997.48   | 其他收益 | 521,997.48   |
| 省 2016 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金（淀粉胶囊项目）      | 399,999.96   | 其他收益 | 399,999.96   |
| 稳岗补贴                                      | 272,647.55   | 其他收益 | 272,647.55   |
| 2021 年第一批制造强省专项资金                         | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00   |
| 经开区管委会税收贡献奖（浏工发<2021>4号）                  | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00   |
| 基础设施建设项目补助资金                              | 172,059.96   | 其他收益 | 172,059.96   |
| 国家药用辅料工程技术研究中心（科技部）                       | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00   |
| 注射药用辅料关键技术研究及产业化                          | 75,000.00    | 其他收益 | 75,000.00    |
| 浏阳经济技术开发区管理委员会补贴                          | 65,000.00    | 其他收益 | 65,000.00    |
| 燃气开户费补助                                   | 51,840.00    | 其他收益 | 51,840.00    |
| 国家药用辅料工程技术研究中心应用技术与开发项目                   | 50,000.10    | 其他收益 | 50,000.10    |
| 长沙市创新平台建设                                 | 50,000.03    | 其他收益 | 50,000.03    |
| 经开区管委会外贸贡献奖（浏工发<2021>4号）                  | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 河坝镇财政所金山社区水厂扩容第三方评估费补贴                    | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 药用辅料及原料药技术改造项目                            | 47,500.02    | 其他收益 | 47,500.02    |
| 工业发展引导资金                                  | 27,500.04    | 其他收益 | 27,500.04    |
| 药用辅料扩产、新增抗生素原料药生产项目                       | 24,999.96    | 其他收益 | 24,999.96    |
| 生物及新材料高新技术产业化项目                           | 24,999.96    | 其他收益 | 24,999.96    |
| 阿朴西林原料药及注射用阿朴西林的研发与生产                     | 24,999.96    | 其他收益 | 24,999.96    |
| 年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊和 300 亿粒淀粉植物软胶囊新建项目补助资金 | 24,999.96    | 其他收益 | 24,999.96    |
| 药用辅料工程技术研究中心项目                            | 24,999.86    | 其他收益 | 24,999.86    |
| 磺苄西林钠技术改造生产线建设资金补助                        | 22,500.00    | 其他收益 | 22,500.00    |
| 与收入、销售数量无直接联系的政府补助无需缴纳增值税                 | 3,794.99     | 其他收益 | 3,794.99     |
| 一次性带动就业奖补                                 | 2,000.00     | 其他收益 | 2,000.00     |
| 建档立卡贫困家庭劳动力社保补贴                           | 1,367.30     | 其他收益 | 1,367.30     |

|          |               |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
| 企业新增岗位补贴 | 460.60        | 其他收益 | 460.60        |
| 合计       | 12,682,446.34 |      | 12,682,446.34 |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|  |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|      |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元



| 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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 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 |
|----------------|--------------|---------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 西藏达尔亚干药业有限责任公司 | 4,732,000.00 | 100.00% | 外部转让   | 2021年06月16日 | 工商变更登记之日     | 31,599.32                          | 0.00%          |                  |                  |                        |                           |                             |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1) 报告期内，合并范围增加情况如下：

| 公司名称         | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 股权比例    | 注册资本      | 注册地     |
|--------------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| 湖南尔康商贸有限公司   | 投资设立   | 2021/1/18 | 100.00% | 500万元人民币  | 湖南省岳阳市  |
| 江苏素康商贸有限公司   | 投资设立   | 2021/1/22 | 99.00%  | 1000万元人民币 | 江苏省连云港市 |
| 江苏素康生物科技有限公司 | 投资设立   | 2021/1/15 | 99.00%  | 3500万美元   | 江苏省连云港市 |

2) 2021年3月10日，尔康医药经营与凯纳网络签署《公司合并协议》，根据公司经营发展需要，为提高营运效率，降低管理成本，尔康医药经营对凯纳网络进行吸收合并。截至报告期末，公司已吸收合并完毕。该合并事项不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式   |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|--------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |        |
| 湖南湘利来化工有限公司 | 浏阳市   | 浏阳市 | 流通业  | 100.00% |    | 同一控制合并 |
| 湖南同泰胶囊有限公司  | 浏阳市   | 浏阳市 | 制造业  | 55.00%  |    | 投资设立   |

|                     |      |      |       |         |         |            |
|---------------------|------|------|-------|---------|---------|------------|
| 湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司 | 浏阳市  | 浏阳市  | 服务业   | 70.00%  |         | 投资设立       |
| 湖南湘易康制药有限公司         | 益阳市  | 益阳市  | 制造业   | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 益阳大通湖苏易康制药有限公司      | 益阳市  | 益阳市  | 制造业   |         | 100.00% | 投资设立       |
| 湖南尔康明胶有限公司          | 湘阴   | 湘阴   | 制造业   | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南洞庭柠檬酸化学有限公司       | 湘阴   | 湘阴   | 制造业   | 51.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 南宁市桂之隆药用辅料有限公司      | 南宁市  | 南宁市  | 制造业   | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 中山市凯博思淀粉材料科技有限公司    | 中山市  | 中山市  | 制造业   | 69.98%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南尔康（香港）有限公司        | 香港   | 香港   | 销售/贸易 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司     | 马德望  | 金边市  | 制造业   |         | 100.00% | 投资设立       |
| 旺康生化有限公司            | 马德望  | 马德望  | 制造业   |         | 70.00%  | 投资设立       |
| 湖南尔康医药经营有限公司        | 浏阳市  | 浏阳市  | 医药流通业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 凤凰实业有限公司            | 马德望  | 马德望  | 制造业   |         | 100.00% | 投资设立       |
| 湖南素囊健康科技有限公司        | 浏阳市  | 浏阳市  | 制造业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 武陟维尔康生化制药有限公司       | 武陟县  | 武陟县  | 制造业   | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 湖南绿生源国际贸易有限公司       | 长沙市  | 长沙市  | 销售/贸易 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 湖南尔康房地产置业有限公司       | 浏阳市  | 浏阳市  | 房地产业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 西藏昌都光宇利民药业有限责任公司    | 西藏市  | 西藏市  | 制造业   | 51.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南聚智医药科技有限公司        | 浏阳市  | 浏阳市  | 制造业   | 70.00%  |         | 投资设立       |
| 湖南素尔康生物科技有限公司       | 岳阳市  | 岳阳市  | 制造业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 湖南尔康商贸有限公司          | 岳阳市  | 岳阳市  | 流通业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 江苏素康生物科技有限公司        | 连云港市 | 连云港市 | 制造业   |         | 99.00%  | 投资设立       |
| 江苏素康商贸有限公司          | 连云港市 | 连云港市 | 流通业   | 99.00%  |         | 投资设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称    | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 旺康生化有限公司 | 30.00%   | -1,551,012.92 |                | 15,177,672.60 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称    | 期末余额          |                |                |               |       |               | 期初余额          |                |                |               |       |               |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|          | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 旺康生化有限公司 | 19,873,928.64 | 123,207,714.80 | 143,081,643.44 | 92,489,401.45 | 0.00  | 92,489,401.45 | 25,514,590.30 | 129,016,141.32 | 154,530,731.62 | 98,216,935.04 | 0.00  | 98,216,935.04 |

单位：元

| 子公司名称    | 本期发生额        |               |               |              | 上期发生额         |               |               |               |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 旺康生化有限公司 | 9,610,788.27 | -5,170,043.06 | -5,721,554.59 | 3,187,770.02 | 47,117,845.24 | -8,462,121.61 | -7,393,437.59 | 34,866,347.98 |

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|----------|--------|----|---------------------|
|                  |       |     |          | 直接     | 间接 |                     |
| 益阳同益医药合伙企业（有限合伙） | 益阳市   | 益阳市 | 医疗健康产业运营 | 48.00% |    | 权益法核算               |
| 湖南湘民投集团有限公司      | 长沙市   | 长沙市 | 商业服务     | 28.57% |    | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额    |                  | 期初余额/上期发生额    |                  |
|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                | 湖南湘民投集团有限公司   | 益阳同益医药合伙企业（有限合伙） | 湖南湘民投集团有限公司   | 益阳同益医药合伙企业（有限合伙） |
| 流动资产           | 29,839,837.93 | 303,548,110.51   | 33,290,470.72 | 298,630,063.31   |
| 非流动资产          | 4,239,481.89  | 2,146,348.24     | 1,003,749.78  | 2,437,913.02     |
| 资产合计           | 34,079,319.82 | 305,694,458.75   | 34,294,220.50 | 301,067,976.33   |
| 流动负债           | 1,696,926.00  | 3,552,296.74     | 2,236,152.55  | 1,636,618.70     |
| 负债合计           | 1,696,926.00  | 3,552,296.74     | 2,236,152.55  | 1,636,618.70     |
| 少数股东权益         |               | -276,015.94      |               | -170,720.28      |
| 归属于母公司股东权益     | 32,382,393.82 | 302,418,177.95   | 32,058,067.95 | 299,602,077.91   |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 9,251,649.91  | 145,160,725.42   | 9,158,990.01  | 143,808,997.40   |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,093,161.27  | 145,155,619.82   | 9,211,224.35  | 144,763,891.80   |
| 营业收入           |               | 68,191,893.84    |               | 12,405,508.16    |
| 净利润            | -413,241.44   | 710,804.38       | -598,577.23   | 235,328.88       |
| 综合收益总额         | -413,241.44   | 710,804.38       | -598,577.23   | 235,328.88       |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           | --           | --           |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| 联营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 1,713,711.29 | 1,982,386.31 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | -268,675.02  | -347,659.78  |
| --综合收益总额        | -268,675.02  | -347,659.78  |

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1、信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2、预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、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。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节 财务报告 七、5，七、8之说明。

##### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的42.40%(2020年12月31日：37.55%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于

无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |      |      |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款  | 396,000,000.00 | 405,894,000.00 | 405,894,000.00 |      |      |
| 应付账款  | 138,136,664.50 | 138,136,664.50 | 138,136,664.50 |      |      |
| 其他应付款 | 32,066,395.77  | 32,066,395.77  | 32,066,395.77  |      |      |
| 小 计   | 566,203,060.27 | 576,097,060.27 | 576,097,060.27 |      |      |

(续上表)

| 项 目   | 期初数            |                |                |      |      |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款  | 463,000,000.00 | 476,195,500.00 | 476,195,500.00 |      |      |
| 应付账款  | 137,933,827.23 | 137,933,827.23 | 137,933,827.23 |      |      |
| 其他应付款 | 22,924,944.13  | 22,924,944.13  | 22,924,944.13  |      |      |
| 小 计   | 623,858,771.36 | 637,054,271.36 | 637,054,271.36 |      |      |

### (三) 市场风险

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

#### 1、利率风险

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

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节 财务报告 七、82之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目              | 期末公允价值         |                |                |    |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----|
|                 | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计<br>量 | --             | --             | --             | -- |

|              |  |  |               |               |
|--------------|--|--|---------------|---------------|
| (一) 交易性金融资产  |  |  |               |               |
| (二) 其他债权投资   |  |  |               |               |
| (三) 其他权益工具投资 |  |  | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是帅放文。

其他说明：

| 自然人姓名 | 自然人对本公司的持股比例(%) | 自然人对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----------------|------------------|
| 帅放文   | 41.38           | 41.38            |

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“九、在其他主体中的权益”。



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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------|-------------|
| 浏阳津兰药业有限公司  | 同受最终控制方控制   |
| 河南豫兴康制药有限公司 | 同受最终控制方控制   |
| 湖南琦琪制药有限公司  | 同受最终控制方控制   |
| 浏阳利美医院有限公司  | 同受最终控制方控制   |

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|------------|--------|--------------|---------------|----------|------------|
| 浏阳津兰药业有限公司 | 采购商品   | 1,193,956.17 | 20,000,000.00 | 否        | 185,789.89 |
| 湖南琦琪制药有限公司 | 采购商品   | 615,716.84   |               | 否        |            |
| 浏阳利美医院有限公司 | 采购商品   |              |               |          | 230,088.50 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|--------|------------|--------------|
| 浏阳津兰药业有限公司 | 销售商品   | 197,057.53 | 2,571,128.32 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 湖南湘民投集团有限公司 | 办公室租金  |           | 25,714.29 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费 |
|-------------|--------|------------|----------|
| 河南豫兴康制药有限公司 | 房屋土地   | 292,656.00 |          |

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方        | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 湖南湘利来化工有限公司 | 47,011,620.60 | 2020年04月24日 | 2021年04月24日 | 是          |
| 湖南湘利来化工有限公司 | 80,000,000.00 | 2021年06月21日 | 2021年09月21日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 帅放文 | 47,011,620.60  | 2020年04月24日 | 2021年04月24日 | 是          |
| 帅放文 | 200,000,000.00 | 2021年02月28日 | 2022年02月28日 | 否          |
| 帅放文 | 46,000,000.00  | 2021年06月25日 | 2022年06月25日 | 否          |
| 帅放文 | 50,000,000.00  | 2021年06月25日 | 2021年09月25日 | 否          |
| 帅放文 | 100,000,000.00 | 2021年06月21日 | 2021年09月21日 | 否          |

关联担保情况说明

公司于2020年4月24日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于控股股东为公司申请授信额度提供关联担保的议案》。

公司于2020年4月24日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，并于2020年5月15日召开的2019年年度股东大会通过了上述议案。

公司于2021年4月27日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于对2021年度银行授信结构及为子公司提供担保进行调整的议案》，并于2021年5月20日召开的2020年年度股东大会通过了上述议案。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,447,507.00 | 2,356,921.00 |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |            | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 浏阳津兰药业有限公司 | 1,755,475.00 | 175,547.50 | 2,088,200.00 | 208,820.00 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|-------------|------------|------------|
| 应付账款  | 湖南琦琪制药有限公司  | 60,000.00  |            |
| 其他应付款 | 河南豫兴康制药有限公司 | 634,088.00 | 341,432.00 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 不适用  |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无    |

## 其他说明

公司于2020年7月9日召开的第四届董事会第八次会议、2020年7月27日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《2020年员工持股计划（草案）》及其摘要、《2020年员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理2020年员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员及其他关键岗位人员、核心技术（业务）人员。本员工持股计划的参加对象总人数不超过300人，具体人数根据实际情况而定。本员工持股计划存续期内，当公司层面业绩考核达标，在锁定期届满后，由管理委员会根据持有人会议的授权，择机出售对应解锁部分的标的股票（包括该部分股份因参与送转、配股等事宜而新增的股份），并选择在合适的时点，以出售对应解锁部分标的股票所获现金资产为限分配给持有人。公司层面业绩考核要求为：

| 行权期    | 绩效考核目标                          |
|--------|---------------------------------|
| 第一个行权期 | 以2019年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于30%  |
| 第二个行权期 | 以2019年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于70%  |
| 第三个行权期 | 以2019年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于100% |

以上2020年-2022年净利润均指每年度经审计的归属于母公司所有者的净利润，剔除本次员工持股计划实施所产生应计入该年度的成本费用的影响。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以公司 2020 年第二次临时股东大会同意公司实施 2020 年员工持股计划当日公司股票收盘价 4.60 元/股计算 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 2020 年员工持股计划管理办法   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 36,493,122.15  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 17,208,138.90  |

## 其他说明

公司已于2020年8月5日将标的股票19,999,970股过户至本员工持股计划名下，锁定期满后，本员工持股计划按照约定的解锁比例出售所持标的股票。单位权益工具的公允价值以公司2020年第二次临时股东大会同意公司实施2020年员工持股计划当日公司股票收盘价4.60元/股计算，公司应确认总费用为7,199.99万元，该费用由公司在标的股票锁定期内，按解锁比例进行分摊，计入相关成本费用和资本公积。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 药用辅料           | 成品药            | 原料药            | 其他品种          | 分部间抵销           | 合计             |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 585,599,795.43 | 109,562,168.34 | 401,266,999.86 | 83,210,323.07 | -349,968,266.04 | 829,671,020.66 |
| 主营业务成本 | 446,096,692.57 | 68,323,430.03  | 306,526,521.92 | 76,619,353.57 | -379,174,416.22 | 518,391,581.87 |

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

股权质押及冻结情况

因资金需求，本公司股东将其所持有的公司部分股票进行质押，截至2021年6月30日，股东股份累计被质押的情况如下表所示：

| 股东名称       | 持股总数（股）     | 占公司股份总数比例（%） | 其中：质押股份总数（股） | 占公司股份总数比例（%） |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 帅放文        | 853,574,906 | 41.38        | 834,664,800  | 40.47        |
| 湖南帅佳投资有限公司 | 231,851,004 | 11.24        | 231,849,999  | 11.24        |
| 彭杏妮        | 73,648,948  | 3.57         | 73,144,048   | 3.55         |
| 夏哲         | 45,071,174  | 2.19         | 44,862,100   | 2.18         |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 194,316,323.65 | 100.00% | 38,094,914.15 | 19.60% | 156,221,409.50 | 268,258,349.95 | 100.00% | 45,128,173.31 | 16.82% | 223,130,176.64 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按信用风险特征组       | 194,316,323.65 | 100.00% | 38,094,914.15 | 19.60% | 156,221,409.50 | 268,258,349.95 | 100.00% | 45,128,173.31 | 16.82% | 223,130,176.64 |

|                  |                    |         |                   |        |                    |                    |         |                   |        |                    |
|------------------|--------------------|---------|-------------------|--------|--------------------|--------------------|---------|-------------------|--------|--------------------|
| 合计提坏账准备的<br>应收账款 | 323.65             |         | 14.15             |        | 09.50              | 49.95              |         | 3.31              |        | 6.64               |
| 合计               | 194,316,<br>323.65 | 100.00% | 38,094,9<br>14.15 | 19.60% | 156,221,4<br>09.50 | 268,258,3<br>49.95 | 100.00% | 45,128,17<br>3.31 | 16.82% | 223,130,17<br>6.64 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

| 名称        | 期末余额          |      |      |
|-----------|---------------|------|------|
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 并表关联方往来组合 | 23,703,116.52 |      |      |
| 合计        | 23,703,116.52 |      | --   |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: -7,033,259.16

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 账龄组合 | 170,613,207.13 | 38,094,914.15 | 22.33% |
| 合计   | 170,613,207.13 | 38,094,914.15 | --     |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 103,156,349.35 |
| 1 至 2 年       | 26,150,078.21  |
| 2 至 3 年       | 38,427,952.51  |
| 3 年以上         | 26,581,943.58  |



|         |                |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 3,824,615.54   |
| 4 至 5 年 | 244,416.78     |
| 5 年以上   | 22,512,911.26  |
| 合计      | 194,316,323.65 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额          |
|----------------------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
|                      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 45,128,173.31 | -7,033,259.16 |       |    |    | 38,094,914.15 |
| 合计                   | 45,128,173.31 | -7,033,259.16 |       |    |    | 38,094,914.15 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称  | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-------|----------------|-----------------|--------------|
| ***** | 32,503,010.54  | 16.73%          | 3,250,301.05 |
| ***** | 26,529,961.50  | 13.65%          | 2,652,996.15 |
| ***** | 23,703,116.52  | 12.20%          | 0.00         |
| ***** | 14,158,800.00  | 7.29%           | 4,746,952.00 |
| ***** | 11,492,500.00  | 5.91%           | 5,487,576.00 |
| 合计    | 108,387,388.56 | 55.78%          |              |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,995,968,398.75 | 1,424,876,058.77 |
| 合计    | 1,995,968,398.75 | 1,424,876,058.77 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|      |      |      |      |              |

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|            |      |    |        |              |

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司借款 | 1,994,987,097.66 | 1,422,168,644.94 |
| 押金保证金 | 121,000.00       | 4,617,665.37     |
| 其他    | 1,006,223.43     |                  |
| 合计    | 1,996,114,321.09 | 1,426,786,310.31 |

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 93,821.54      | 1,570,430.00             | 246,000.00               | 1,910,251.54  |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                    | 15,100.80      | -1,569,430.00            | -210,000.00              | -1,764,329.20 |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 108,922.34     | 1,000.00                 | 36,000.00                | 145,922.34    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,082,893,937.24 |
| 1 至 2 年      | 429,066,968.31   |
| 2 至 3 年      | 183,148,456.25   |
| 3 年以上        | 301,004,959.29   |
| 3 至 4 年      | 22,364,914.50    |
| 4 至 5 年      | 278,604,044.79   |

|       |                  |
|-------|------------------|
| 5 年以上 | 36,000.00        |
| 合计    | 1,996,114,321.09 |

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|--------------|---------------|-------|----|----|------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,910,251.54 | -1,764,329.20 |       |    |    | 145,922.34 |
| 合计        | 1,910,251.54 | -1,764,329.20 |       |    |    | 145,922.34 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称  | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|----------------|--|------------------|----------|
| ***** | 子公司借款 | 756,044,105.83 | 1 年以内 176,217,643.75 元； 1-2 年 143,285,023.73 元； 2-3 年 135,572,479.06 元； 3 年以上 300,968,959.29 元 | 37.88%           |          |
| ***** | 子公司借款 | 619,566,757.07 | 1 年以内 514,960,197.00 元； 1-2 年 104,606,560.07 元   | 31.04%           |          |
| ***** | 子公司借款 | 168,676,772.26 | 1 年以内 114,983,994.76 元； 1-2 年 53,692,777.50 元  | 8.45%            |          |

|       |       |                  |   |        |  |
|-------|-------|------------------|---|--------|--|
| ***** | 子公司借款 | 156,509,867.66   | 1 年以内 89,229,193.40 元；1-2 年 67,280,674.26 元 | 7.84%  |  |
| ***** | 子公司借款 | 100,000,000.00   | 1 年以内                                       | 5.01%  |  |
| 合计    | --    | 1,800,797,502.82 | --  | 90.22% |  |

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 313,984,998.09 |      | 313,984,998.09 | 271,367,888.09 |      | 271,367,888.09 |
| 对联营、合营企业投资 | 155,962,492.38 |      | 155,962,492.38 | 155,957,502.46 |      | 155,957,502.46 |
| 合计         | 469,947,490.47 |      | 469,947,490.47 | 427,325,390.55 |      | 427,325,390.55 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |        |              | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|------|--------|--------------|---------------|----------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他           |               |          |
| 湖南湘利来化工有限公司         | 6,606,743.00  |        |      |        | 1,485,090.00 | 8,091,833.00  |          |
| 湖南同泰胶囊有限公司          | 16,500,000.00 |        |      |        |              | 16,500,000.00 |          |
| 湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司 | 7,000,000.00  |        |      |        |              | 7,000,000.00  |          |
| 湖南湘易康制药有限公司         | 10,448,500.00 |        |      |        | 400,200.00   | 10,848,700.00 |          |
| 湖南尔康明胶有限公司          | 42,900,000.00 |        |      |        |              | 42,900,000.00 |          |
| 湖南洞庭柠檬酸化学有限         | 25,000,000.00 |        |      |        |              | 25,000,000.00 |          |

|                  |                |              |  |  |  |  |              |  |                |
|------------------|----------------|--------------|--|--|--|--|--------------|--|----------------|
| 公司               |                |              |  |  |  |  |              |  |                |
| 南宁市桂之隆药用辅料有限公司   | 29,480,000.00  |              |  |  |  |  |              |  | 29,480,000.00  |
| 中山市凯博思淀粉材料科技有限公司 | 40,001,250.43  |              |  |  |  |  |              |  | 40,001,250.43  |
| 湖南尔康医药经营有限公司     | 10,717,600.00  |              |  |  |  |  | 640,320.00   |  | 11,357,920.00  |
| 湖南素囊健康科技有限公司     | 1,100,000.00   |              |  |  |  |  |              |  | 1,100,000.00   |
| 西藏昌都光宇利民药业有限责任公司 | 4,490,823.92   |              |  |  |  |  | 391,500.00   |  | 4,882,323.92   |
| 湖南绿生源国际贸易有限公司    | 10,000,000.00  |              |  |  |  |  |              |  | 10,000,000.00  |
| 湖南尔康房地产置业有限公司    | 10,000,000.00  |              |  |  |  |  |              |  | 10,000,000.00  |
| 武陟维尔康生化制药有限公司    | 54,822,970.74  |              |  |  |  |  |              |  | 54,822,970.74  |
| 湖南聚智医药科技有限公司     | 2,300,000.00   |              |  |  |  |  |              |  | 2,300,000.00   |
| 湖南素尔康生物科技有限公司    |                | 30,000.00    |  |  |  |  |              |  | 30,000,000.00  |
| 湖南尔康商贸有限公司       |                | 1,500,000.00 |  |  |  |  |              |  | 1,500,000.00   |
| 江苏素康商贸有限公司       |                | 8,200,000.00 |  |  |  |  |              |  | 8,200,000.00   |
| 合计               | 271,367,888.09 | 39,700.00    |  |  |  |  | 2,917,110.00 |  | 313,984,998.09 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额     |  |
|--------------|------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|------------------|--|
|              |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |                  |  |
| 一、合营企业       |                  |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                  |  |
| 二、联营企业       |                  |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |                  |  |
| 湖南子康<br>日用品有 | 1,982,386<br>.31 |        |      | -268,675.<br>02     |              |            |                     |            |    |                | 1,713,711<br>.29 |  |

|                              |                    |  |  |                 |  |  |  |  |  |                    |  |
|------------------------------|--------------------|--|--|-----------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 限公司                          |                    |  |  |                 |  |  |  |  |  |                    |  |
| 湖南湘民<br>投集团有<br>限公司          | 9,211,224<br>.35   |  |  | -118,063.<br>08 |  |  |  |  |  | 9,093,161<br>.27   |  |
| 益阳同益<br>医药合伙<br>企业（有<br>限合伙） | 144,763,8<br>91.80 |  |  | 391,728.0<br>2  |  |  |  |  |  | 145,155,6<br>19.82 |  |
| 小计                           | 155,957,5<br>02.46 |  |  | 4,989.92        |  |  |  |  |  | 155,962,4<br>92.38 |  |
| 合计                           | 155,957,5<br>02.46 |  |  | 4,989.92        |  |  |  |  |  | 155,962,4<br>92.38 |  |

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 309,768,573.85 | 174,529,248.73 | 247,058,794.25 | 125,558,971.19 |
| 其他业务 | 5,584,817.35   | 3,591,491.61   | 8,990,526.87   | 7,054,689.78   |
| 合计   | 315,353,391.20 | 178,120,740.34 | 256,049,321.12 | 132,613,660.97 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 营业收入           | 合计             |
|------|------|------|----------------|----------------|
| 商品类型 |      |      | 315,353,391.20 | 315,353,391.20 |
| 其中：  |      |      |                |                |
| 药用辅料 |      |      | 258,714,678.43 | 258,714,678.43 |
| 原料药  |      |      | 18,140,707.97  | 18,140,707.97  |
| 成品药  |      |      | 31,397,785.33  | 31,397,785.33  |
| 其他   |      |      | 7,100,219.47   | 7,100,219.47   |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,989.92     | -399,409.15  |
| 理财产品投资收益       | 7,478,604.71 | 4,954,889.03 |
| 合计             | 7,483,594.63 | 4,555,479.88 |

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 195,119.17    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 12,682,446.34 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 9,505,303.58  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -6,079,066.90 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 74,099.15     |    |
| 减：所得税影响额                                      | 2,548,555.01  |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -39,755.40    |    |
| 合计  | 13,869,101.73 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.78%      | 0.0501      | 0.0501      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54%      | 0.0434      | 0.0434      |



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他